

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts ELSTERA

registrikood: 10367747

tänava/talu nimi, A.H.Tammsaare tee 118b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12918

telefon: +372 6161360

faks: +372 6161361

e-posti aadress: elstera@elstera.ee

veebilehe aadress: www.elstera.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

2012 aastal suurenesid (6,6%) AS Elstera autotranspordi mahud, oluliste lepingupartneritega jätkus stabiilne koostöö. Suurem osa (ligi 89 %) müügitulust moodustas eksport, samas jätkus müük Eestisse. 2013 aastal olulist mahtude ja müügitulu kasvu ei plaani.

2012. aasta jooksul uuendasime autoparki 3 vedukauto, 3 paketiauto ja 4 poolhaagise võrra, 2013 aasta jooksul on plaan uuendada autoparki 8 vedukauto, 3 paketiauto ja 4 poolhaagise võrra.

Ettevõtte 2012. aasta puhaskasum moodustas 198 592 eurot, suurenedes aastaga 1,4 %.

AS Elstera keskmine töötajate arv majandusaastal oli 66,2 töötajat.

AS Elstera põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel kvaliteetse ja läbimõeldud teenuste pakkumise kaudu. Eeldatavasti müügimahud oluliselt ei muutu.

Kalle Elster

Juhatuse liige

10.04.2012

Peamised finantssuhtarvud

		2012	2011
1. Müügitulude juurdekasv	Aruandeaasta müügitulu - eelmise aasta müügitulu x 100% / Eelmise aasta müügitulu	6,59%	11,34%
2. Käibe ärirentaablus	Ärikasum x 100% / Müügitulu	8,49%	6,81%
3. Käiberentaablus	Puhaskasum x 100% / Müügitulu	5,05%	5,33%
4. Koguvarade rentaablus	Puhaskasum x 100% / Varad perioodi algul + varad perioodi lõpul / 2	13,73%	12,71%
5. Omakapitali rentaablus	Puhaskasum x 100% / Omakapital perioodi algul + Omakapital perioodi lõpul / 2	18,62%	16,22%
6. Omakapitali osatähtsus	Omakapital x 100% / Varad kokku	70,22%	76,65%
7. Maksevõimekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	2,26	2,90
8. Likviidsuskordaja	Käibevara - varud - ettemaksed / Lühiajalised kohustused	2,21	2,85
9. Varade käibesagedus	Müügitulu / Varad perioodi algul + varad perioodi lõpul / 2	2,72	2,38
10 Nõuete käibevälde päevades	Keskmiised nõuded ostjatele / Müügitulu / 365	37,83	41,15
11 Keskmine makseperiood päevades	Keskmiised kohustused tarnijatele / Müüdid kaupade kulud / 365	18,51	18,51

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 426	126 726	2
Finantsinvesteeringud	60 077	61 248	3
Nõuded ja ettemaksed	755 004	880 701	4
Kokku käibevara	825 507	1 068 675	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	175 454	280 702	4,7
Materiaalne põhivara	313 174	229 448	8
Kokku põhivara	488 628	510 150	
Kokku varad	1 314 135	1 578 825	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 980	31 825	11
Võlad ja ettemaksed	317 530	336 847	12
Kokku lühiajalised kohustused	365 510	368 672	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 880	0	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	25 880	0	
Kokku kohustused	391 390	368 672	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	104 496	104 496	14
Kohustuslik reservkapital	10 450	10 450	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	609 207	898 662	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 592	196 545	
Kokku omakapital	922 745	1 210 153	
Kokku kohustused ja omakapital	1 314 135	1 578 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 929 044	3 686 255	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 440 935	-3 229 028	17
Brutokasum (-kahjum)	488 109	457 227	
Üldhalduskulud	-357 808	-424 447	18
Muud äritulud	208 971	231 901	16
Muud ärikulud	-5 537	-13 601	20
Äri kasum (kahjum)	333 735	251 080	
Finantstulud ja -kulud	-5 953	-1 370	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	327 782	249 710	
Tulumaks	-129 190	-53 165	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 592	196 545	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	333 735	251 080	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	87 186	81 481	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 135	-11 103	16,20
Kokku korrigeerimised	86 051	70 378	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 432	-23 622	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-64 874	98 003	
Makstud intressid	-19 393	-17 334	
Makstud ettevõtte tulumaks	-119 620	-56 912	
Kokku rahavood äritegevusest	223 331	321 593	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-264 523	-267 784	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	125 386	224 706	8
Antud laenud	-85 000	-100 000	
Antud laenude tagasimaksed	303 013	65 000	
Laekunud intressid	20 032	16 319	
Laekunud dividendid	66	57	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	98 974	-61 702	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	27 393	-6 532	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 998	-5 833	
Makstud dividendid	-450 000	-214 099	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-438 605	-226 464	
Kokku rahavood	-116 300	33 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 726	93 299	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-116 300	33 427	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 426	126 726	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	104 496	10 450	1 098 662	1 213 608
Aruandeaasta kasum (kahjum)			196 545	196 545
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2011	104 496	10 450	1 095 207	1 210 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)			198 592	198 592
Makstud dividendid			-486 000	-486 000
31.12.2012	104 496	10 450	807 799	922 745

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i ELSTERA 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Intresside kajastamine rahavoogude aruandes

Rahavoogude aruandes kajastatakse saadud ja makstud intressid otsesel meetodil

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja rahaekvivalentidena ei käsitleta lühiajalisi finantsinvesteeringuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühiajalise finantsinvesteeringu aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on

usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muud omakapitaaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid masinaid ja seadmeid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 918 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 918 eurot, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäär masinatel ja seadmetel on 20 %. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AS ELSTERA loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud**Tulude arvestus**

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 258	3 372
Arvelduskontod	7 168	123 354
Kokku raha	10 426	126 726

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2010	2 845	59 176	1 000	63 021	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-697	-1 076		-1 773	21
31.12.2011	2 148	58 100	1 000	61 248	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	348	-1 519		-1 171	21
31.12.2012	2 496	56 581	1 000	60 077	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	397 323	397 323			5
Ostjatelt laekumata arved	397 323	397 323			
Muud nõuded	515 170	339 716	175 454		7
Laenunõuded	397 304	221 850	175 454		
Intressinõuded	12 094	12 094			
Viitlaekumised	105 772	105 772			
Ettemaksed	17 965	17 965			
Tulevaste perioodide kulud	16 111	16 111			
Muud makstud ettemaksed	1 854	1 854			
Kokku nõuded ja ettemaksed	930 458	755 004	175 454		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	417 015	417 015			5
Ostjatelt laekumata arved	417 015	417 015			
Muud nõuded	726 705	446 003	280 702		7
Laenunõuded	615 318	334 616	280 702		
Intressinõuded	17 533	17 533			
Viitlaekumised	93 854	93 854			
Ettemaksed	17 683	17 683			
Tulevaste perioodide kulud	17 412	17 412			
Muud makstud ettemaksed	271	271			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 161 403	880 701	280 702		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	397 323	417 015	4
Kokku nõuded ostjate vastu	397 323	417 015	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	7 536	6 855
Sotsiaalmaks	15 513	14 507
Kohustuslik kogumispension	1 174	206
Töötuskindlustusmaksed	2 382	983
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 605	22 551

Lisa 7 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	397 304	221 850	175 454		23
Intressinõuded	12 094	12 094			23
Viitlaekumised	105 772	105 772			4
Arveldused aruandvate isikutega	11 293	11 293			
Lähetusavansid	400	400			
Lakumata käibemaks välismaalt	87 932	87 932			
Laekumata kütuseaktsiid välismaalt	6 147	6 147			
Kokku muud nõuded	515 170	339 716	175 454		4

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	615 318	334 616	280 702		23
Intressinõuded	17 533	17 533			23
Viitlaekumised	93 854	93 854			4
Arveldused aruandvate isikutega	11 162	11 162			
Laekumata käibemaks välismaalt	82 692	82 692			
Kokku muud nõuded	726 705	446 003	280 702		4

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	436 754	436 754	436 754
Akumuleeritud kulum	-180 006	-180 006	-180 006
Jääkmaksumus	256 748	256 748	256 748
Ostud ja parendused	267 784	267 784	267 784
Amortisatsioonikulu	-81 481	-81 481	-81 481
Müügid	-213 603	-213 603	-213 603
31.12.2011			
Soetusmaksumus	426 040	426 040	426 040
Akumuleeritud kulum	-196 592	-196 592	-196 592
Jääkmaksumus	229 448	229 448	229 448
Ostud ja parendused	295 163	295 163	295 163
Amortisatsioonikulu	-87 186	-87 186	-87 186
Müügid	-124 251	-124 251	-124 251
31.12.2012			
Soetusmaksumus	595 596	595 596	595 596
Akumuleeritud kulum	-282 422	-282 422	-282 422
Jääkmaksumus	313 174	313 174	313 174

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	125 386	224 706
Kokku	125 386	224 706

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	46 467	20 587	25 880		11

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	31 825	31 825			11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	44 405	29 957
Kokku	44 405	29 957

2012 a. tasutud põhiosa makseid 15 998 EUR ja intresse 1 233 EUR

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	0	895	16

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	439 762	482 805	17,18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	370 688	545 853	
1-5 aasta jooksul	440 465	415 125	

Firmal on sõlmitud kasutusrendilepingud veoautodele, haagistele ja sõiduautodele AS SEB Liising-uga ja Scania Finans AB-ga. Ruumide kasutuse osas on rendilepingud AS Harju KEK-iga ja City Capital OÜ-ga.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	46 467	20 587	25 880		9
Muud laenukohustused					
Arvelduskrediit	27 393	27 393			
Muud laenukohustused kokku	27 393	27 393			
Laenukohustused kokku	73 860	47 980	25 880		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	31 825	31 825			
Laenukohustused kokku	31 825	31 825			9

AS ELSTERA on SEB Pangalt saadud arvelduskrediidi tagatiseks sõlminud garantiilepingu summas 44 738,15 EUR. Tagatava arvelduskrediidi jääk seisuga 31.12.2012 on 27 393,35 EUR.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	138 955	138 955			
Võlad töövõtjatele	61 507	61 507			
Maksuvõlad	26 605	26 605			6
Muud võlad	90 463	90 463			
Dividendivõlad	66 000	66 000			13
Muud viitvõlad	24 463	24 463			13
Kokku võlad ja ettemaksed	317 530	317 530			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	210 075	210 075			
Võlad töövõtjatele	56 809	56 809			
Maksuvõlad	22 551	22 551			6
Muud võlad	47 412	47 412			
Dividendivõlad	30 000	30 000			13
Muud viitvõlad	17 412	17 412			13
Kokku võlad ja ettemaksed	336 847	336 847			

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	66 000	66 000			12
Muud viitvõlad	24 463	24 463			12
Dividendide tulumaks	17 544	17 544			
Aruandvad isikud	6 744	6 744			
Täiteleht	175	175			
Kokku muud võlad	90 463	90 463			12

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	30 000	30 000			12
Muud viitvõlad	17 412	17 412			12
Dividendide tulumaks	7 974	7 974			
Aruandvad isikud	9 438	9 438			
Kokku muud võlad	47 412	47 412			12

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	104 496	104 496
Aktsiate arv (tk)	16 350	16 350
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

2012 aastal oli aktsionäridele välja kuulutatud dividende 486 000 eurot, millest välja makstud 420 000 eurot ja 2011 aasta välja maksmata summa 30 000 eurot. (2011 a. kuulutati välja 200 000 eurot ja maksti 170 000 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 129 190 eurot (2011 a. summas 53 165 eurot), millest tasutud 2012 a. eest 111 646 eurot ning 2011 a. eest 7 975 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	3 323 471	3 110 573
Soome	184 291	166 200
Eesti	421 190	409 482
Rootsi	92	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 929 044	3 686 255
Kokku müügitulu	3 929 044	3 686 255
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK nr.49411(kaubavedu maanteel)	3 929 044	3 686 255
Kokku müügitulu	3 929 044	3 686 255

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 851	15 809	
Käibemaksu tagastamine välismaalt	110 321	130 362	
Laekumata käibemaks välismaalt	87 932	82 692	
Laekumata aktsiis välismaalt	6 147	0	
Auto kasutusrendimaksud	0	895	10
Muud	720	2 143	
Kokku muud äritulud	208 971	231 901	

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	189	105	
Elektrienergia	189	105	
Üür ja rent	374 497	412 386	10
Lähetuskulud	672 828	621 294	
Tööjõukulud	639 279	591 459	19
Amortisatsioonikulu	85 976	78 517	
Autokütus	1 480 753	1 319 389	
Autode remont,varuosad,hooldus	133 080	148 714	
Sidekulud	8 195	9 551	
Kindlustusmaksed	21 427	14 969	
Muud kulud	24 711	32 644	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 440 935	3 229 028	

Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	65 265	70 419	10
Mitmesugused bürookulud	1 262	2 359	
Lähetuskulud	2 912	3 858	
Koolituskulud	3 956	3 319	
Tööjõukulud	85 838	79 958	19
Amortisatsioonikulu	1 210	2 965	
Muud	16 697	18 074	
Sidekulud	3 327	3 300	
Autokütus	19 512	19 736	
Autode remont,varuosad,hooldus	14 283	12 689	
Väikevahendid	5 958	3 686	
Teenustasud	129 761	195 836	
Kindlustused	7 827	8 248	
Kokku üldhalduskulud	357 808	424 447	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	539 723	500 626	
Sotsiaalmaksud	184 428	170 437	
Haigustasud	966	354	
Kokku tööjõukulud	725 117	671 417	17,18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	63	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	2 716	4 706
Traavid, viivised ja hüvitised	399	6 400
Erisoodustuse tulumaks	2 314	2 495
Muud	108	0
Kokku muud ärikulud	5 537	13 601

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-1 171	-1 773	3
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 519	-1 076	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	348	-697	
Intressitulud	2 499	147	
Intressitulu laenudelt	2 468	0	
Muud intressitulud	31	147	
Intressikulud	-19 441	-17 334	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 233	-1 152	
Muud intressikulud	-18 208	-16 182	
Laekumata intressid	12 094	17 533	7
Saadud dividendid	66	57	
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 953	-1 370	

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	486 000	129 190	200 000	53 165
Kokku	486 000	129 190	200 000	53 165

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 807 799 eurot (31.12.2011 oli 1 095 207 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2013 a. kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 638 161 eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks simmas 169 638 eurot.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	409 398	540	632 851	48 690

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 679	97 094
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 958	117 533

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	33 911	26 978

AS Elstera loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2013

Aktsiaselts ELSTERA (registrikood: 10367747) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE ELSTER	Juhatuse liige	23.04.2013
IVO ELSTER	Juhatuse liige	23.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS ELSTERA AKTSIONÄRIDELE

Olen auditeerinud AS ELSTERA raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS ELSTERA finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

AS ELSTERA bilansis on kajastatud lühiajaliste finantsinvesteeringute koosseisus Eastern Europe Real Estate Investment Fund võlakirjad summas 56 581 eurot, mis moodustab 4,3% bilansis kajastatud varade üldmahust. Auditi käigus ei õnnestunud mul hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali hindamiseks selle investeeringu väärtust seisuga 31. detsember 2012. Seega ei suutnud ma kindlaks määrata, kas nende summade osas on vajalikud mistahes muudatused ning ma ei avalda arvamust selle investeeringu väärtuse kohta.

Minu arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Ester Vahtre
täitevaudiitor
Kutsetunnistus nr. 323

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 250
Paasiku 6-24,
13916 Tallinn
24.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ELSTERA (registrikood: 10367747) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ESTER VAHTRE	Vandeaudiitor	24.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	609 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 592
Kokku	807 799
Jaotamine	
Dividendideks	280 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	527 799
Kokku	807 799

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	609 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 592
Kokku	807 799
Jaotamine	
Dividendideks	280 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	527 799
Kokku	807 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3929044	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6161360
Faks	+372 6161361
E-posti aadress	elstera@elstera.ee
Veebilehe aadress	www.elstera.ee