

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ELKE GRUPI AKTSIASELTS

registrikood: 10064981

tänavanimi: Mustamäe tee 22/Forelli 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6505800

faks: +372 6505808

e-posti aadress: elke.grupp@elkeauto.ee

veebilehe aadress: www.elkegrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	11
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 5 Varud	19
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	21
Lisa 10 Muud nõuded	21
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 12 Materiaalne põhivara	23
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	24
Lisa 14 Kapitalirent	24
Lisa 15 Kasutusrent	25
Lisa 16 Laenukohustused	27
Lisa 17 Võlad ja ettemaksed	28
Lisa 18 Eraldised	28
Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad	29
Lisa 20 Aktsiakapital	30
Lisa 21 Müügitulu	30
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	31
Lisa 23 Tööjõukulud	31
Lisa 24 Muud ärikulud	31
Lisa 25 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	31
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	31
Lisa 27 Tulumaks	32
Lisa 28 Seotud osapooled	32
Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva	33
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	34
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	35
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	36
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	37

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

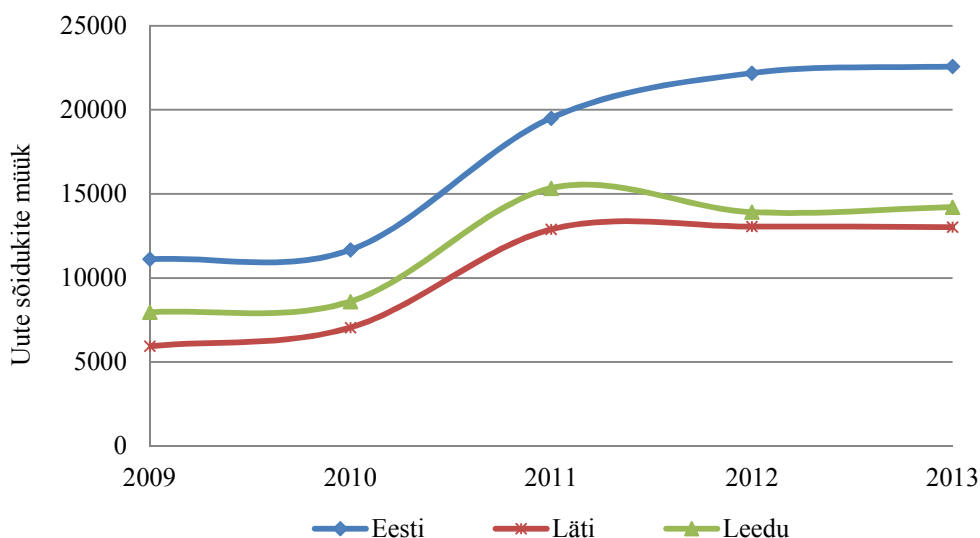
Elke Grupi AS on asutatud 1993. aasta novembris. Asutamisel 6 ettevõttes osalust omavast ettevõttest on tänaseks kasvanud 16 ettevõttes osalust omavaks ettevõtteks. Samuti on tegevuspiirkond laienenud väljapoole Eestit, Elke Grupi koosseisu kuulub 1 Läti ettevõtte ning 3 Leedu ettevõtet.

Emaettevõtte põhitegevuseks on investeringute haldamine ja tütarettevõtete juhtimine ning sellega seonduvate teenuste osutamine. Sõidukite müügi ja müügijärgse teenindusega tegelevaid ettevõtteid kuulub kontserni 11, ülejäänud ettevõtete põhitegevuseks on investeringute haldamine ning sõidukite rendile andmine. Valdava osa konsolideerimisgrupi äritegevusest moodustab selliste tuntud automarkide nagu Toyota, Lexus, Hyundai, Seat, Suzuki, Isuzu, Peugeot ja Citroen müük ning nende markide müügijärgne hooldus.

Elke Grupi kontserni missiooniks on pakkuda oma praegustele ja tulevastele klientidele parimat sõiduki soetamise ja omamise kogemust.

Tegevuskeskkonna areng ja selle üldine mõju kontserni majandustulemustele

Majanduskriisi madalpunktiks jäänud 2009. aastale järgnenud 2010. aasta kujunes uute autode müügis stabiilsemaks. 2011. aastal toimus autoturu oluline elavnemine nii Eestis kui ka kogu Baltikumis. Kui 2012. aastal jäi Baltikumi uute sõiduautode ja tarbesõidukite turu kasv tagasihoidlikuks, ulatudes 3%-ni, millest Eesti kasv moodustas 13,7%, Läti 1,3%, Leedu autoturg aga kahanes 9,3%, siis 2013. aasta suuremaid muutuseid turgudel kaasa ei toonud (joonis 1).

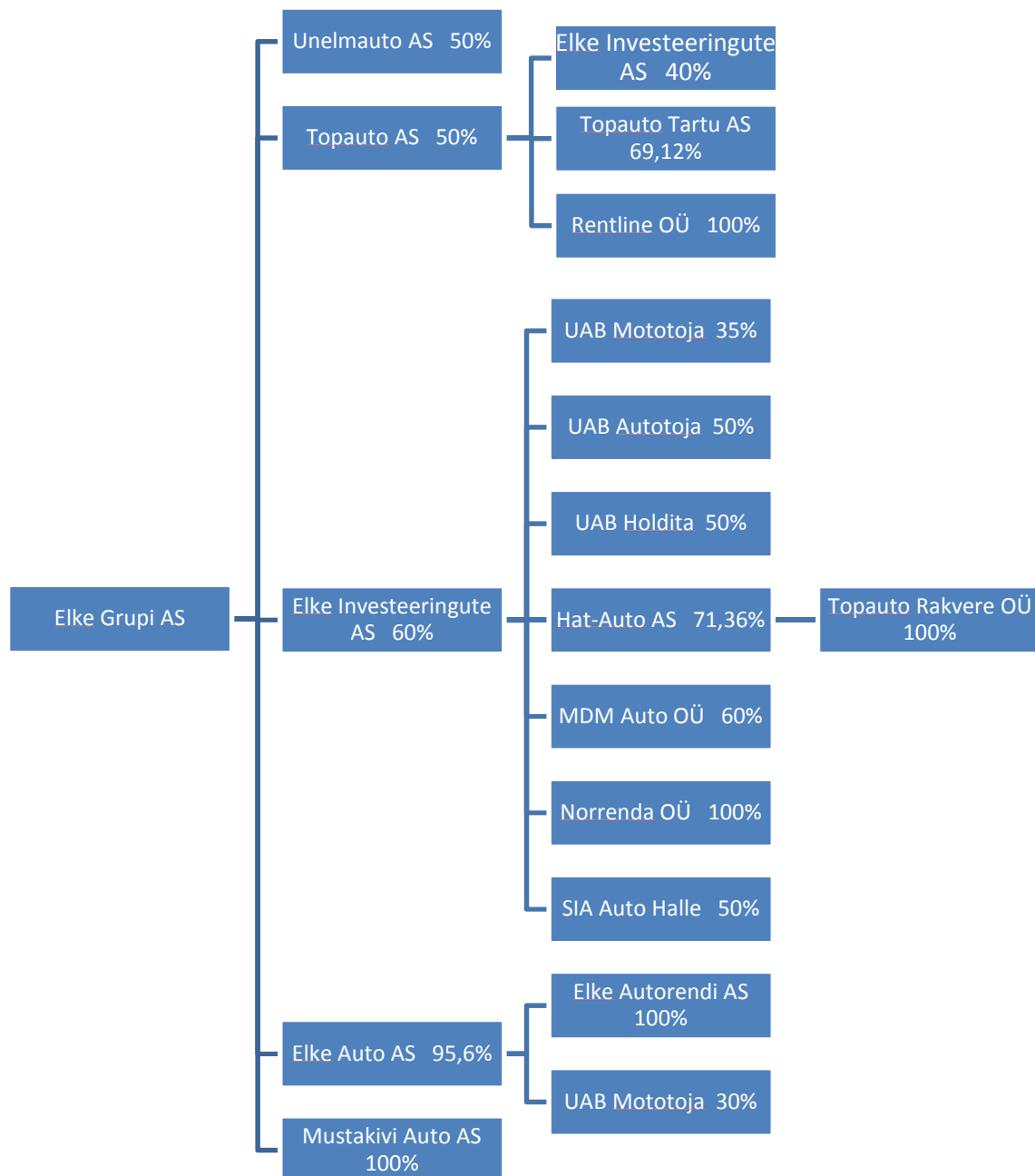


Joonis 1. Esmaselt registreeritud sõidukid (Eesti, Läti, Leedu registre andmetel, kategooriad M1, M1G, N1, N1G)

Elke Grupi ettevõtete poolt müüdi eelmisel aastal Baltikumis kokku 4132 uut sõidukit ja 2040 kasutatud sõidukit. Uute sõidukite turust moodustab Elke Grupi osakaal Eestis 11%, Lätis 7% ja Leedus 5% uute sõidukite turust.

Ülevaade kontserni struktuurist

Elke Grupi AS struktuurist ja omandisuhetest seisuga 31.12.2013 annab ülevaate joonis 2.



Joonis 2. Elke Grupi AS struktuur

Eestis asuvatest ettevõtetest müüvad ja hooldavad Elke Auto AS, Mustakivi Auto AS ja Hat-Auto AS Toyota automarki ning Unelmauto AS automarki Lexus. Topauto AS, Topauto Tartu AS ja MDM Auto OÜ müüvad ja hooldavad Hyundai, Seat, Suzuki, Isuzu automarke. Topauto Rakvere OÜ müüb ja hooldab lisaks viimati nimetatud markidele ka Citroeni.

Lätis tegeleb SIA Auto Halle automarkide Peugeot, Hyundai, Seat, Suzuki, Isuzu müügi ja järeleteenindusega.

Leedus tegelevad UAB Mototoja ning UAB Autotoja Toyota ja Lexus automarkide müügi ning järeleteenindusega.

Tütar- ja sidusettevõtted

Kuni 2012. aastani kajastati Unelmauto AS kontserni aruandes ühisettevõttena ja konsolideeriti rida-realt 50%. Seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendite muutusega on Unelmauto AS alates 2013.

aastast ümber klassifitseeritud sidusettevõtteks ja aastaaruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil ning 2012. aasta võrdlusandmed on vastavalt korrigeeritud.

Teistes 50%-st osalust omavates ettevõtetes omab Elke Grupi AS valitsevat mõju, kuna suudab määrata või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna või juhtorgani liikmetest ning määrata finants- ja äripoliitika otsuseid ja seetõttu on nad kajastatud kui tütaretevõtteid.

Kontsernisiseselt anti kontserni liikmetele pikaajalisi laene kokku summas 26 tuhat eurot (2012: 172 tuhat eurot).

Tulud, kulud ja kasum

Elke Grupi konsolideeritud müügitulu moodustas 111,4 mln eurot, kasvades võrreldes eelmise aastaga 12,1%. Võrreldes 2012. aastaga kasvas müügitulu sõidukite müügist 11,7% ja müügijärgsest teenindusest 13,6%. Sõidukite müügi osakaal kogukäibest moodustas 78,3% (2012: 78,6%) ja müügijärgse teeninduse osakaal 21,7% (2012: 21,4%).

Müügitulu kasvuga seoses kasvasid ka kulutused müügi eesmärgil soetatud kaupadele ning teenustele, kasvades aastaga 11,9%. Samuti kasvasid mitmesugused tegevuskulud 16,2% (2012: 10,8%) ja tööjõukulud 17,5% (2012: 11,6%).

Kokkuvõtvalt on põhitegevusega seotud kulutuste kasv olnud suurem müügitulu kasvust, mis väljendub ärikasumi vähenemises 2,0% võrra.

2013. aasta lõpetas Elke Grupp 2,2 mln eurose puhaskasumiga, mis on 6,6% vähem kui 2012. aastal.

Kontserni majandustegevust iseloomustavad järgmised finantssuhtarvud:

- Müügitulu muutus (protsentides võrreldes eelmise aastaga)
- Puhaskasumi muutus (võrreldes eelmise aastaga, protsentides)
- Ärikasumimäär (ärikasum / müügitulu, protsentides)
- Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu, protsentides)
- Varade puhasrentaablus (puhaskasum / varad kokku, protsentides)
- Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum / omakapital kokku, protsentides)
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused, kordades)

Alljärgnevalt on toodud vastavad arvnäitajad:

	2013	2012
Müügitulu muutus	12,1%	13,8%
Puhaskasumi muutus	-6,6%	-26,7%
Ärikasumimäär	2,5%	2,8%
Puhasrentaablus	1,9%	2,3%
Varade puhasrentaablus	3,5%	3,7%
Omakapitali puhasrentaablus	6,4%	7,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,0	1,9

Investeeringud

2013. aastal tehti investeeringuid materiaalsesse põhivarasse kokku 1,7 mln euro eest, sealhulgas masinatesse ja seadmetesse 936 tuhat eurot, muusse inventari 404 tuhat eurot ja ehitiste parendusse 370 tuhat eurot, sealhulgas olulisemaks investeeringuks oli Elke Auto AS müügisala laiendus hübriidautode demonstreerimiseks, mille maksumuseks kujunes 217 tuhat eurot.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Rohelise mõttemaailma propageerimine on Elke Grupi ettevõtete üheks prioriteediks, tähtsustatakse keskkonnasõbralikust ja tõstetakse töötajate teadlikkust meie tegevusega seotud keskkonnaaspektide kohta. Kontserni Toyota ettevõtteid on kõik ISO14001 keskkonnastandardid järgi atesteeritud ja omavad ISO14001 vastavust.

Tallinnas avas Elke Auto AS esimesena Baltikumis ja Põhjamaades täielikult hübriidsõidukitele orienteeritud müügisala.

Meie eesmärgiks on meie klientide keskkonnateadlikkuse tõstmine ning tegevusest keskkonnale jäetava jalajälje vähendamine, tagades hübriidsõidukite näol veel parema auto omamise ja kasutamise kogemuse.

Kõik kontserni jaekaubandusettevõtted on standardiseeritud vastavalt maaletoojate poolsetele nõuetele. Atesteerimistulemuste alusel on pälvitud kõrgemaile tasanditele vastavussertifikaadid Teeninduse juhtimise ja Kvaliteedi osas (Toyota TSM level Gold ja level Silver, Hyundai level 1).

Kontsern teeb koostööd erinevate kutseõppeasutustega, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul. Elke Grupi ettevõtted on pakkunud erinevaid praktikakohti müügijärgse teeninduse valdkonnas.

Elke Grupi ettevõtted on aktiivselt toetanud erinevaid spordivaldkondi. Suusaliiduga pikaajaline koostöö suurenes aastal 2013 veelgi, septembris anti Eesti suusatajate kasutusse viieks aastaks 5 sõiduautot Toyota Avenis.

Aktiivne koostöö toimib ka Auto24ring Audru ringrajaga ringrajaspordi edendamisel. Auto24ring kasutab Toyota GT86 sportautosid. Tänavakorvpalli ürituste läbiviimist on Mustakivi Auto AS toetanud. ELKE Grupi Leedu ettevõtted toetasid jalgpalli juuniorite MM läbiviimist.

Samuti on tähtis tervisespordi propageerimine meie meeskondades.

Erandlikult parim klienditeenindus ja täielik kliendirahulolu

Elke Grupi ettevõtete eesmärgiks on alati pakkuda oma kliendile parimat auto soetamise ja omamise kogemust. Kliendirahulolu taseme tõstmine on saavutatud läbi meeskonna koolitamise, pideva enesetäiendamise ja jooksva kliendirahuloluuringu läbiviimisega.

Kõrgeimat taset klienditeeninduses on tunnustanud mitmete aukraadidega ja tunnustustega. Erilisemad neist on:

- Toyota prestiižseima tunnustuse – Toyota Ichiban 2014 tiitli pälvis juba kuuendat korda ELKE Auto AS.
- Topauto valiti juba kolmandat aastat järjest Hyundai eksklusiivsesse Frontier Dealer Club'i. See on tunnustus parimale Hyundai esindusele Baltikumis.

Parima klienditeeninduse alustalaks on professionaalne meeskond.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 424 töötajat. 2013. aastal moodustasid tööjõukulud 8,7 miljonit eurot, kasvades aastaga 17,5%.

Elke Grupi AS juhatus on kolmeliikmeline. Aruandeaastal maksti juhatuse liikmetele tasu koos sotsiaalmaksudega 52 tuhat eurot. Nõukogu on viieliikmeline ning nõukogu liikmete tasu (sh. sotsiaalmaks) moodustas 69 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. aastal on Elke Grupi ettevõtete peamine eesmärk sõidukite müügi turuosa suurendamine, samuti jätkuvalt pakkuda oma klientidele kõrgetasemelist teenindust ja laitmatut professionaalsust kõigis oma tegevusvaldkondades.

Läbi aktiivse marketingitegevuse ja suuremate investeeringutega marketingi on eesmärk suurendada kontserni ettevõtete tuntust ning saavutada turuosa oluline suurenemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 588 872	6 429 785	
Finantsinvesteeringud	0	190 000	2
Nõuded ja ettemaksed	2 348 664	2 968 199	3
Varud	10 238 874	8 563 373	5
Kokku käibevara	18 176 410	18 151 357	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	913 471	814 271	8
Finantsinvesteeringud	3 196	3 196	9
Nõuded ja ettemaksed	867 508	777 537	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 001 534	1 145 567	11
Materiaalne põhivara	25 233 447	26 739 582	12
Immateriaalne põhivara	16 256	19 230	13
Kokku põhivara	29 035 412	29 499 383	
Kokku varad	47 211 822	47 650 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 880 640	2 495 289	16
Võlad ja ettemaksed	6 197 905	6 849 645	17
Eraldised	40 045	25 564	18
Kokku lühiajalised kohustused	9 118 590	9 370 498	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 864 916	12 950 258	16
Eraldised	553 748	470 294	18
Kokku pikaajalised kohustused	12 418 664	13 420 552	
Kokku kohustused	21 537 254	22 791 050	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	931 200	931 200	20
Ülekurss	408 594	408 594	
Kohustuslik reservkapital	102 259	102 259	
Realiseerimata kursivahed	-1 945	1 416	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 230 037	15 472 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 633 120	1 784 291	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	19 303 265	18 699 875	

Vähemusosalus	6 371 303	6 159 815	
Kokku omakapital	25 674 568	24 859 690	
Kokku kohustused ja omakapital	47 211 822	47 650 740	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	111 439 326	99 408 519	21
Muud äritulud	142 860	113 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-95 004 139	-84 905 259	22
Mitmesugused tegevuskulud	-3 499 369	-3 010 946	
Tööjõukulud	-8 709 220	-7 409 180	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 439 603	-1 334 218	
Muud ärikulud	-174 765	-50 102	24
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 755 090	2 811 977	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	99 200	192 164	25
Intressikulud	-304 523	-265 200	
Muud finantstulud ja -kulud	-33 347	-22 682	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 516 420	2 716 259	
Tulumaks	-362 843	-411 735	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 153 577	2 304 524	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 633 120	1 784 291	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	520 457	520 233	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 153 577	2 304 524
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-8 403	1 100
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-8 403	1 100
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 145 174	2 305 624
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 629 759	1 785 171
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	515 415	520 453

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 755 090	2 811 977
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 439 603	1 334 218
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-79 696	-40 180
Muud korrigeerimised	114 351	9 054
Kokku korrigeerimised	1 474 258	1 303 092
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	582 304	-252 147
Varude muutus	-1 675 502	527 690
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-617 436	-660 219
Makstud intressid	-284 281	-314 571
Makstud ettevõtte tulumaks	-343 426	-302 401
Kokku rahavood äritegevusest	1 891 007	3 113 421
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 594 233	-676 381
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	822 607	477 009
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	372 591
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-50 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	190 000	50 000
Antud laenud	0	-65 000
Antud laenude tagasimaksed	0	102 783
Laekunud intressid	19 848	44 788
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-561 778	255 790
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	744 622	284 828
Saadud laenude tagasimaksed	-1 239 249	-1 301 291
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-377 955	-182 033
Makstud dividendid	-1 290 834	-1 293 887
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-760	-637
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 164 176	-2 493 020
Kokku rahavood	-834 947	876 191
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 429 785	5 550 212
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-834 947	876 191
Valuutakursside muutuste mõju	-5 966	3 382
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 588 872	6 429 785

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Kokku
						Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	931 200	408 594	102 259	536	16 278 484	5 449 385	23 170 458
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					67 625		67 625
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	931 200	408 594	102 259	536	16 346 109	5 449 385	23 238 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 784 291	520 233	2 304 524
Muutused muudest omanike sisse maksetest						604 911	604 911
Makstud dividendid					-956 243	-337 644	-1 293 887
Muutused reservides				880		220	1 100
Muud muutused omakapitalis					1 636	3 323	4 959
31.12.2012	931 200	408 594	102 259	1 416	17 175 793	6 240 428	24 859 690
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					80 613	-80 613	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	931 200	408 594	102 259	1 416	17 256 406	6 159 815	24 859 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 633 120	520 457	2 153 577
Makstud dividendid					-1 003 481	-287 353	-1 290 834
Muutused reservides				-3 361		-5 042	-8 403
Muud muutused omakapitalis					-22 888	-16 574	-39 462
31.12.2013	931 200	408 594	102 259	-1 945	17 863 157	6 371 303	25 674 568

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ELKE Grupi AS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. ELKE Grupi AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ühisettevõtete kajastamine

RTJ 11 käsitletakse ühisettevõtteid, so ettevõtteid, mille tegevuse üle omab kontsern ühist kontrolli koos kolmanda osapoolega sidusettevõtte. RTJ 11 nõuete muutusega alates 01.01.2013 kajastatakse ühise kontrolli all olevaid investeringuid konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil. Varasema juhendi kohaselt kasutati proportsionaalse konsolideerimise meetodit. Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kajastatakse tagasiulatuvalt, see tähendab, et 2012. aasta võrdlusandmeid on korrigeeritud.

Vähemusosaluse kajastamine tütarettevõtte negatiivse omakapitali puhul

RTJ 11 nõuete muutusega alates 01.01.2013 jagatakse vähemusomanikule kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist vähemusosalusele ka siis, kui selle tulemusena muutub vähemusosaluse saldo bilansis negatiivseks. Varasema juhendi järgi vähemusosalus bilansis negatiivseks ei saanud muutuda ja selle negatiivse osa võrra vähendati enamusosaluse osa.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud finantsaruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtjaid (sh ka tütarettevõtjate tütarettevõtted) käsitletud ühtse majandusüksusena. Tütarettevõtetena on konsolideeritud bilansis kajastatud kõik emaettevõtte poolt kontrollitavad ettevõtted. Tütarettevõtted on konsolideeritud rida-realt, elimineerides täielikult ELKE Grupi AS tütarettevõtjate ja emaettevõtja vahelised sisekäibed ning saldod. Konsolideeritud finantsaruannetes on kajastatud vaid kontsernist väljaspool asuvate isikutega toimunud tehingud. Välismaa tütarettevõtte puhul on kasutatud iseseisva tütarettevõtte hindamise meetodit. Selle meetodi kohaselt hinnatakse tütarettevõtte bilansis kajastatud vara ja kohustused bilansipäeval kehtiva valuutakursi alusel, kasumiaruandes kajastatud tulud ja kulud aruandeperioodi kaalutud keskmise valuutakursi alusel.

Emaettevõtte aastaaruanne

Emaettevõtte ning kõik tütarettevõtted esitavad iseseisvate äriühingutena eraldi aastaaruanded. ELKE Grupi AS investeringud tütarettevõtetesse on esitatud soetusmaksumuses. Emaettevõtte raamatupidamisbilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne on esitatud lisades.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omab kontsern olulist mõju, kuid mille tegevuse üle puudub kontroll. Olulist mõju eeldatakse juhul,

kui investoretevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatega või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Ühiselt kontrollitavad ettevõtted

Ühiselt kontrollitavaks loetakse ettevõtet, mille tegevuse üle omab kontsern ühist kontrolli koos kolmanda osapoollega. Ühise kontrolli põhimõtted on kehtestatud lepinguna ning strateegiliste finants- ja operatiivtegevuse otsuste puhul on vajalik ühehääline kokkulepe. Konsolideeritud finantsaruannetes kajastatakse ühisettevõtteid kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Muude korrigeerimistena on rahavoogude aruandes kajastatud kahjum kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutusest summas 125 861 eurot ja realiseerimata kasumi-kahjumi elimineerimine summas -11 510 eurot.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Autode kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel lähtutakse individuaalse hinna meetodist. Varuosade arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 50 aastat
Seadmed	4 - 33 aastat
Sõidukid	5 - 6 2/3 aastat
Muu inventar	2,5 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Litsentsid, patendid	4-20 aastat
----------------------	-------------

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Seoses RTJ 11 muudatustega firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Varasemate perioodide firmaväärtuse akumulieeritud kulum elimineeriti aruandeperioodi alguses tema soetusmaksumuse vastu.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurst hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurst ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Leedu Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasumit 15%-lise tulumaksumääraga. Kasumit korrigeeritakse seaduses ettenähtud erinevustega.

Läti Vabariigis on ettevõtte tulumaksu määr 15%. Samuti kehtivad maksustatava kasumi arvestuse suhtes mitmed kohandused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte omanikud;
- Sidusettevõtted;
- Sidusettevõtete tütarettevõtted;
- Ühisettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2011	240 000	240 000
Muud	-50 000	-50 000
31.12.2012	190 000	190 000
Muud	-190 000	-190 000
31.12.2013	0	0

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud UniCredit Bank Eesti filiaaliga sõlmitud tagatisdeposiit summas 190 000 eurot, intressimääraga 1,90% aastabaasil ja kehtivusajaga 25.01.2012 kuni 25.02.2013.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 663 243	1 663 243			4
Ostjatelt laekumata arved	1 668 325	1 668 325			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 082	-5 082			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148 276	148 276			6
Muud nõuded	1 025 600	343 725	337 854	344 021	10
Laenunõuded	327 641			327 641	
Intressinõuded	17 242	862		16 380	
Viitlaekumised	680 717	342 863	337 854		
Ettemaksed	205 533	146 033	8 400	51 100	
Tulevaste perioodide kulud	205 533	146 033	8 400	51 100	
Kapitalirendinõuded	173 520	47 387	126 133		14
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 216 172	2 348 664	472 387	395 121	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 362 093	2 362 093			4
Ostjatelt laekumata arved	2 370 235	2 370 235			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 142	-8 142			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 391	24 391			6
Muud nõuded	981 380	328 180	315 596	337 604	10
Laenunõuded	327 641			327 641	
Intressinõuded	10 264	301		9 963	
Viitlaekumised	643 475	327 879	315 596		
Ettemaksed	199 248	199 248			
Tulevaste perioodide kulud	199 248	199 248			
Kapitalirendinõuded	178 624	54 287	124 337		14
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 745 736	2 968 199	439 933	337 604	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 668 325	2 370 235	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 082	-8 142	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 663 243	2 362 093	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-8 142	-7 696	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-4 467	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 060	4 021	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-5 082	-8 142	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	10 178 797	8 538 956
Autod	8 786 010	7 074 017
Varuosad	1 392 787	1 464 939
Ettemaksed varude eest	60 077	24 417
Kokku varud	10 238 874	8 563 373
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	320 836	358 928

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 148		5 754
Käibemaks	148 084	478 841	23 376	555 531
Üksikisiku tulumaks	192	103 589		109 980
Sotsiaalmaks		169 778		175 599
Kohustuslik kogumispension		6 626		6 074
Töötuskindlustusmaksed		11 250		14 519
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14 913	268	18 056
Ettemaksukonto jääk			747	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148 276	789 145	24 391	885 513

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10000805	ELKE Auto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	95.56	95.56
10182634	ELKE Investeeringute AS	Eesti	Investeerimine	80	80
10079468	ELKE Autorendi AS	Eesti	Autode rentimine	95.56	95.56
11271015	Mustakivi Auto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	100	100
10397872	Norrenda OÜ	Eesti	Ruumide rentimine	80	80
10161490	AS HAT-Auto	Eesti	Autode müük ja hooldus	57.09	57.09
10531589	OÜ MDM Auto	Eesti	Autode müük ja hooldus	48	48
111489643	UAB Autotoja	Leedu	Autode müük ja hooldus	40	40
110900052	UAB Mototoja	Leedu	Autode müük ja hooldus	56.67	56.67
300563140	UAB Holdita	Leedu	Investeerimine	40	40
10001166	Topauto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	50	50
10124163	AS Topauto Tartu	Eesti	Autode müük ja hooldus	34.56	34.56
11395591	Rentline OÜ	Eesti	Autode müük ja hooldus	50	50
10611673	Topauto Rakvere OÜ	Eesti	Autode müük ja hooldus	57.09	57.09
40003530779	SIA Auto Halle	Läti	Autode müük ja hooldus	40	40

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11284940	Unelmauto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Unelmauto AS	814 271	99 200	913 471
Kokku	814 271	99 200	913 471

Unelmauto AS on ühisettevõtte, mida konsolideeritud aruannetes kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	3 196	3 196
31.12.2012	3 196	3 196

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	3 196	3 196
31.12.2013	3 196	3 196

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	327 641			327 641	3-4.5%	eur	2018-2022	
Intressinõuded	17 242	862		16 380				
Viitlaekumised	680 717	342 863	337 854					
Kokku muud nõuded	1 025 600	343 725	337 854	344 021				3

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	327 641			327 641	3-4.5%	eur	2018-2022	
Intressinõuded	10 264	301		9 963				
Viitlaekumised	643 475	327 879	315 596					
Kokku muud nõuded	981 380	328 180	315 596	337 604				3

Pikaajalise viitlaekumisena on kajastatud Leedust tulenev edasilükkunud tulumaksu vara(deferred tax assets).

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 131 350	43 043	1 174 393
Akumuleeritud kulum	0	-27 518	-27 518
Jääkmaksumus	1 131 350	15 525	1 146 875
Amortisatsioonikulu		-1 308	-1 308
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 131 350	43 043	1 174 393
Akumuleeritud kulum	0	-28 826	-28 826
Jääkmaksumus	1 131 350	14 217	1 145 567
Amortisatsioonikulu		-1 308	-1 308
Ümberklassifitseerimised	-1 124 959		-1 124 959
31.12.2013			
Soetusmaksumus	6 391	43 043	49 434
Akumuleeritud kulum		-30 134	-30 134
Jääkmaksumus	6 391	12 909	19 300

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	0
Ümberklassifitseerimised	1 982 234
31.12.2013	1 982 234

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 000	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 405	-19 391

31.12.2013 seisuga kajastatakse kinnisvarainvesteeringud õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendati kuni eelmise aruandeperioodi lõpuni (sh. seisuga 31.12.2012) soetusmaksumuse meetodit. RTJ 6 nõuete muutusega alates 01.01.2013 rakendatakse aastaaruande koostamisel kinnisvarainvesteeringute kajastamisel õiglase väärtuse meetodit, kusjuures tulenevalt RTJ 6 § 35 nõuetest hinnatakse kinnisvarainvesteeringud õiglasele väärtusele juhendi rakendamise perioodi algbilansis. Ümberhindlusest tulenevat vahet õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahel kajastatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi algsaldo korrigeerimisena (kõiki järgnevaid ümberhindluste vahesid kajastatakse kasumiaruandes kasumi/kahjumina).

Tütarettevõtte Norrenda OÜ kinnisvarainvesteeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil kuna õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega. Kinnisvara asub piirkonnas, kus pole võrdlustehinguid ning usaldusväärsed

andmeid õiglase väärtuse hindamiseks.

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	3 915 451	21 582 092	1 754 268	2 985 935	161 986	30 399 732
Akumuleeritud kulum	0	-5 852 467	-1 140 712	-1 972 131		-8 965 310
Jääkmaksumus	3 915 451	15 729 625	613 556	1 013 804	161 986	21 434 422
Ostud ja parendused		35 235	275 622	384 959	27 553	723 369
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 480 168	4 476 605	278 977	100 147		6 335 897
Amortisatsioonikulu		-762 900	-223 689	-334 152		-1 320 741
Müügid		-4 427	-149 289	-284 609		-438 325
Ümberklassifitseerimised				23 811	-23 811	0
Muud muutused		4 960				4 960
31.12.2012						
Soetusmaksumus	5 395 619	26 524 771	2 180 356	3 283 352	165 728	37 549 826
Akumuleeritud kulum		-7 045 673	-1 385 179	-2 379 392		-10 810 244
Jääkmaksumus	5 395 619	19 479 098	795 177	903 960	165 728	26 739 582
Ostud ja parendused		22 589	935 740	403 697	322 786	1 684 812
Amortisatsioonikulu		-857 111	-305 440	-265 855		-1 428 406
Müügid		-10 912	-403 325	-319 697		-733 934
Ümberklassifitseerimised	-963 500	216 667		-19 900	-216 667	-983 400
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		216 667			-216 667	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-963 500			-19 636		-983 136
Muud ümberklassifitseerimised				-264		-264
Muud muutused	-10 750	-32 132	-1 739	-586		-45 207
31.12.2013						
Soetusmaksumus	4 421 369	26 714 839	2 476 259	3 124 688	271 847	37 009 002
Akumuleeritud kulum		-7 896 640	-1 455 846	-2 423 069		-11 775 555
Jääkmaksumus	4 421 369	18 818 199	1 020 413	701 619	271 847	25 233 447

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	127 957	127 957
Akumuleeritud kulum	-106 353	-106 353
Jääkmaksumus	21 604	21 604
Ostud ja parendused	4 670	4 670
Lisandumised äriühenduste kaudu	5 124	5 124
Amortisatsioonikulu	-12 168	-12 168
31.12.2012		
Soetusmaksumus	234 382	234 382
Akumuleeritud kulum	-215 152	-215 152
Jääkmaksumus	19 230	19 230
Ostud ja parendused	6 949	6 949
Amortisatsioonikulu	-9 891	-9 891
Muud muutused	-32	-32
31.12.2013		
Soetusmaksumus	240 591	240 591
Akumuleeritud kulum	-224 335	-224 335
Jääkmaksumus	16 256	16 256

Lisa 14 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendinõuded	173 520	47 387	126 133		2.9%	eur	2018	3
Kapitalirendinõuded kokku	173 520	47 387	126 133					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendinõuded	178 624	54 287	124 337		3.5%	eur	2016	3
Kapitalirendinõuded kokku	178 624	54 287	124 337					

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	383 498	330 961	52 537		1-2.5%+6k euribor	eur	2014-2016	16
Kapitalirendikohustused kokku	383 498	330 961	52 537					

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	369 598	285 799	83 799		1-3%+6k euribor	eur	2013-2015	16
Kapitalirendikohustused kokku	369 598	285 799	83 799					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	5 190 653	5 337 635
Masinad ja seadmed	85 885	23 257
Kokku	5 276 538	5 360 892

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	109 301	101 306
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	94 533	57 597
1-5 aasta jooksul	82 959	136 959
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	310 851	54 165
Kokku	310 851	54 165

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	7 252	5 852
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	7 952	5 852
1-5 aasta jooksul	31 808	23 409
Üle 5 aasta	508 463	450 615

Kontserni ettevõtte rendib hoonestusõiguse alusel maad ja üürilepingu alusel garaažiboksi.

Lisa 16 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 348 272	1 348 272			1.19%+eur Prime Eesti	eur		
Lühiajalised laenud kokku	1 348 272	1 348 272						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaenud	10 865 711	1 201 407	9 664 304		0.7-3.25%+6k euribor	eur	2014-2018	
Pikaajalised laenud kokku	10 865 711	1 201 407	9 664 304					
Kapitalirendikohustused kokku	383 498	330 961	52 537					14
Muud laenukohustused								
Muud laenukohustused	2 148 075		1 139 490	1 008 585	3.31-4%	eur		
Muud laenukohustused kokku	2 148 075		1 139 490	1 008 585				
Laenukohustused kokku	14 745 556	2 880 640	10 856 331	1 008 585				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	946 688	946 688			1.9%+6k euribor	eur		
Krediitkaardi võlgnevus	199	199						
Lühiajalised laenud kokku	946 887	946 887						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaenud	12 108 268	1 211 641	10 805 536	91 091	0.7-3.25%+6k euribor	eur	2014-2018	
Pikaajalised laenud kokku	12 108 268	1 211 641	10 805 536	91 091				
Kapitalirendikohustused kokku	369 598	285 799	83 799					14
Muud laenukohustused								
Muud laenukohustused	2 020 794	50 962	1 000 327	969 505	4-4.5%	eur		
Muud laenukohustused kokku	2 020 794	50 962	1 000 327	969 505				
Laenukohustused kokku	15 445 547	2 495 289	11 889 662	1 060 596				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2013	31.12.2012
Maa	7 119 918	7 130 668
Ehitised	13 573 404	14 202 591
Kokku	20 693 322	21 333 259

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 263 699	3 263 699			
Võlad töövõtjatele	665 812	665 812			
Maksuvõlad	789 145	789 145			6
Muud võlad	253 489	253 489			
Saadud ettemaksed	1 225 760	1 225 760			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 197 905	6 197 905			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 386 304	4 386 304			
Võlad töövõtjatele	687 034	687 034			
Maksuvõlad	885 513	885 513			6
Muud võlad	201 590	201 590			
Saadud ettemaksed	689 204	689 204			
Kokku võlad ja ettemaksed	6 849 645	6 849 645			

Lisa 18 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Lühiajalised eraldised	24 482	1 082	25 564
Pikaajalised eraldised	379 441	90 853	470 294
Kokku eraldised	403 923	91 935	495 858

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Lühiajalised eraldised	25 564	14 481	40 045
Pikaajalised eraldised	470 294	83 454	553 748
Kokku eraldised	495 858	97 935	593 793

Pikaajaliste eraldiste kirjel on kajastatud Leedust tulenev edasilükatud tulumaksukohustus summas 553 748 eurot (31.12.2012 summas 470 294 eurot).

Lisa 19 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	14 350 379	13 815 109
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 512 778	3 360 684
Kokku tingimuslikud kohustused	17 863 157	17 175 793

Võimalike dividendide väljamaksmisel ja sellega kaasneva tulumaksukohustuse arvutamisel on arvesse võetud, et Lätis ja Leedus asuvate firmade maksustatud kasum seisuga 31.12.2013 on 1 135 642 eurot (31.12.2012 1 172 537 eurot).

Tagasiostulepingud

Automüügi ettevõtte on sõlminud müüdud sõidukite kohta liisingfirmadega autode tagasiostulepinguid, millede järgi on ettevõtte kohustus sõiduk liisingfirma nõudmisel rendiperioodi lõppedes välja osta. Kehtivate tagasiostulepingute järgi on bilansipäeva seisuga 31.12.2013.a. ettevõtete tagasiostukohustused järgmised:

Tagasiostu kohustus seisuga 31.12.2013

alla 1 aasta 4 344 799

1 – 5 aastat 22 218 415

üle 5 aasta 20 936

Kokku 26 584 150

Toetudes eelmiste aastate kogemusele on tagasiostukohustuste realiseerumine ebatõenäoline, kuna tagasiostulepingute sõlmisel on lähtutud konservatiivsuse printsiibist ja kokku lepitud tagasiostuhinnad on turuhinnast madalamad.

Väljastatud garantiid

ELKE Investeeringute AS on võtnud pangagarantii Danske Bank A/S Eesti filiaalist tütarettevõtte SIA Auto Halle kohustuste täitmise tagamiseks KW Bruun Baltic OÜ ees summas 500 000 eurot, tähtajaga 14.10.2014.

ELKE Grupi AS garanteerib UAB Mototoja kohustuste täitmist Danske Bank A/S ees summas 2 633 539 eurot.

ELKE Grupi AS garanteerib Mustakivi Auto AS kohustuste täitmist Toyota Baltic AS ees summas 50 000 eurot ja Danske Bank A/S ees summas 3 953 090 eurot.

Tagatised ja panditud varad

ELKE Auto AS kinnistut Forelli 2a koormab kasutusvaldus Neste Eesti AS kasuks tähtajaga 25.09.2017. a.

ELKE Auto AS kinnistut Mustamäe tee22/Forelli2 koormab kasutusvaldus Neste Eesti AS kasuks tähtajaga 25.09.2017

Mustakivi Auto AS poolt saadud investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Danske Bank Eesti kasuks kinnistule asukohaga Tähesaju tee 33 Tallinn summas 5 752 048 eurot.

Topauto AS kinnistutele Tähesaju 19 ja Tähesaju 21 on seatud hüpoteek Danske Bank Eesti kasuks summas 1 150 409 eurot.

Topauto AS kinnistule Meleka 3 on seatud hüpoteek Danske Bank Eesti kasuks summas 1 250 000 eurot

Topauto AS kinnistutele Haigru 9c/Haigru 9 ja Haigru 9B on seatud hüpoteek Danske Bank Eesti kasuks summas 1 342 116

eurot arvelduskrediidi tagamiseks ja kommertsant ettevõtte vallasvarale summas 2 492 554 eurot välishankijate pangagarantiide

tagamiseks. Danske Bank Eesti on andnud Simetron OY ja VV-Auto Group OY kasuks finantsgarantii summas 900 000 eurot ja 1 200 000 eurot.

Lepingu tähtaeg on 30.06.2014.

SIA Auto Halle on võtnud Swedbankist pangagarantiid hankijate kasuks summas 200 000 eurot, 300 000 eurot ja 500 000 eurot. Lepingud on tagatud kommertsant ettevõtte varudele ja 50 000 eurose deposiidiga Swedbankis.

SIA Auto Halle poolt saadud investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Swedbanki kasuks kinnistule asukohaga Bikernieku 145 Riia.

UAB Holdita poolt saadud investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek SEB Bankas AB kasuks kinnistule asukohaga Gariunai tn Vilnius.

UAB Mototoja poolt saadud investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek SEB Bankas AB kasuks kinnistule asukohaga Ukmerges 425 Vilnius.

UAB Mototoja Danske Bank Leedu maksegarantiileping summas 100 000 eurot Toyota Baltic AS kasuks.

UAB Autotoja poolt saadud investeerimislaenu tagatiseks on panditud Danske Bank Leedu kasuks Lexuse hoone ja vallasvara.

UAB Autotoja Danske Bank Leedu maksegarantiileping summas 120 000 eurot Toyota Baltic AS kasuks.

HAT-Auto AS Danske pangaga maksegarantiileping summas 40 000 eurot Toyota Baltic AS kasuks. Tagatiseks Danske panga kasuks II järjekohale seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Narva mnt 23D Rakvere summas 319 558 eurot.

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	931 200	931 200
Aktsiate arv (tk)	1 552 000	1 552 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

ELKE Grupi AS-l on 1 241 600 A-aktsiat ja 310 400 B-aktsiat, iga aktsia annab üldkoosolekul ühe hääle.

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 716 031	65 577 115
Leedu	26 470 350	24 811 083
Läti	8 380 250	5 486 706
Soome	689 858	703 154
Belgia	0	264 260
Saksamaa	290 370	103 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 991 125	1 211 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 537 984	98 157 281
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	246 288	850 527
Valgevene	202 648	233 202
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	452 406	167 509
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	901 342	1 251 238
Kokku müügitulu	111 439 326	99 408 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Uute autode müük	71 057 153	62 392 843
Kasutatud autode müük	16 167 162	15 707 968
Varuosade müük	15 043 170	13 330 966
Autohooldusteenus	8 435 244	7 223 418
Muud teenused	736 597	753 324
Kokku müügitulu	111 439 326	99 408 519

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	93 337 403	83 442 052
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 666 736	1 463 207
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	95 004 139	84 905 259

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	6 613 213	5 568 785
Sotsiaalmaksud	2 096 007	1 840 395
Kokku tööjõukulud	8 709 220	7 409 180
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	415	402

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum immateriaalse põhivara müügist	17 219	4 462
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	125 861	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 599	3 725
Muud	30 086	41 915
Kokku muud ärikulud	174 765	50 102

Lisa 25 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2013	2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	99 200	192 164
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	99 200	192 164

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 830	5 524
Muud finantstulud ja -kulud	-29 517	-28 206
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-33 347	-22 682

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 088 100	289 243	1 092 520	290 416
Eesti	1 088 100	289 243	1 092 520	290 416
Kokku	1 088 100	289 243	1 092 520	290 416

Lisaks Eestis makstud tulumaksule koosneb kontserni tulumaksukulu:
 Tekkepõhiselt arvestatud tulumaks (Leedu) 73 600 eurot (2012: 121 319)
 Tulumaksukulu kokku 362 843 eurot (2012: 411 735)

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	486	1 010 179		938 647
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85 307		130 071	
Ühisettevõtte	117 187	18	117 187	

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	110 043	88 960	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 274	9 783	32 995
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 011	1 650 806	

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõttjad	133 079	59 182	25 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	32 690	11 354		70 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	37 954	1 654 008		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	84 482	65 315

Juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud tasud on kõik aruandeaastal välja makstud.

Lisa 29 Sündmused pärast bilansipäeva

28.03.2014 sõlmisid Hat-Auto AS ja Topauto Rakvere OÜ juhatused ühinemislepingu. Ühinemislepingu heakskiitmiseks on 30.04.2014 kokku kutsutud Hat-Auto AS aktsionäride üldkoosolek.

14.04.2014 kiitsid Elke Auto AS aktsionärid heaks jagunemiskava, millega Elke Auto AS jaguneb eraldumise teel, andes osa varast eraldumisel asutatavale ühingule Elke Vara AS.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	712 047	955 502
Nõuded ja ettemaksed	1 043 375	625 048
Kokku käibevara	1 755 422	1 580 550
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 555 595	2 522 595
Nõuded ja ettemaksed	2 611 898	2 542 862
Materiaalne põhivara	65 937	90 456
Kokku põhivara	5 233 430	5 155 913
Kokku varad	6 988 852	6 736 463
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	316 235	76 309
Võlad ja ettemaksed	17 137	12 890
Kokku lühiajalised kohustused	333 372	89 199
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	33 681	37 849
Kokku pikaajalised kohustused	33 681	37 849
Kokku kohustused	367 053	127 048
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	931 200	931 200
Ülekurss	408 594	408 594
Kohustuslik reservkapital	102 259	102 259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 163 881	4 176 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 015 865	991 027
Kokku omakapital	6 621 799	6 609 415
Kokku kohustused ja omakapital	6 988 852	6 736 463

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	217 938	183 067
Muud äritulud	32	5 608
Mitmesugused tegevuskulud	-74 495	-66 160
Tööjõukulud	-183 725	-149 231
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 519	-22 183
Muud ärikulud	-1 478	-1 421
Kokku ärikasum (-kahjum)	-66 247	-50 320
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 003 481	956 243
Intressikulud	-1 199	-105
Muud finantstulud ja -kulud	79 830	85 209
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 015 865	991 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 015 865	991 027

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-66 247	-50 320
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 519	22 183
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 608
Kokku korrigeerimised	24 519	16 575
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 454	176
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 768	1 055
Makstud intressid	-4 569	-4 082
Kokku rahavood äritegevusest	-49 983	-36 596
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-39 206
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 350
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-33 000	-85 593
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	50 000
Antud laenud	-425 775	-428 020
Antud laenude tagasimaksed	0	25 000
Laekunud intressid	27 132	130 840
Laekunud dividendid	1 003 481	956 243
Muud laekumised investeerimistegevusest	2 413	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	574 251	624 614
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	239 803	39 235
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 045	-332
Makstud dividendid	-1 003 481	-956 243
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-767 723	-917 340
Kokku rahavood	-243 455	-329 322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	955 502	1 284 824
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-243 455	-329 322
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	712 047	955 502

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	931 200	408 594	102 259	5 132 578	6 574 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)				991 027	991 027
Makstud dividendid				-956 243	-956 243
31.12.2012	931 200	408 594	102 259	5 167 362	6 609 415
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 522 595
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					14 693 668
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012					18 780 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 015 865	1 015 865
Makstud dividendid				-1 003 481	-1 003 481
31.12.2013	931 200	408 594	102 259	5 179 746	6 621 799
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 555 595
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					15 319 577
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013					19 385 781

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2014

ELKE GRUPI AKTSIASELTS (registrikood: 10064981) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO SEPP	Juhatuse liige	17.04.2014
MERIKE LAASMAA	Juhatuse liige	17.04.2014
FELOR PÄRNPUU	Juhatuse liige	17.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ELKE GRUPI AKTSIASELTS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ELKE GRUPI AKTSIASELTS konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 37, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Elke Grupi AS juhtkond vastutab konsolideerimisgrupi 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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ELKE GRUPI AKTSIASELTS konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeaudiitori number 223

Audiitorettevõtja nimi Grant Thornton Rimes OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Audiitorettevõtja asukoha aadress Tallinn

17.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

ELKE GRUPI AKTSIASELTS (registrikood: 10064981) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	17.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 230 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 633 120
Kokku	17 863 157
Jaotamine	
Dividendideks	1 362 622
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 500 535
Kokku	17 863 157

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 230 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 633 120
Kokku	17 863 157
Jaotamine	
Dividendideks	1 362 622
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 500 535
Kokku	17 863 157

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	217938	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6505800
Faks	+372 6505808
E-posti aadress	elke.grupp@elkeauto.ee
Veebilehe aadress	www.elkegrupp.ee