

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 18 Üldhalduskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

2016. aastal püsis Elstera AS autotranspordi maht sama (+0,85%), oluliste lepingupartneritega jätkus stabiilne koostöö. Suurem osa (ligi 92%) müügitulust moodustas eksport, samas jätkus müügitulu ka Eestisse. 2017 aastal olulist mahtude ja müügitulu kasvu ei plaani.

2016. aasta jooksul uuendasime autoparki: 5 vedukautot ja 1 paketiauto. 2017 aasta jooksul on plaan uuendada autoparki: 8 vedukautot ja 4 paketiauto.

Ettevõtte 2016. aasta puhaskasum moodustas 237 493 eurot, vähenedes aastaga 20,7%.

AS Elstera keskmine töötajate arv majandusaastal oli 63 töötajat.

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

Olulisemad finantsnäitajad:

		2016	2015
1. Müügitulude kasv	$\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu} \times 100\%$ $/ \text{Eelmise aasta müügitulu}$	0,85%	-2,14%
2. Käibe ärirentaablus	$\text{Ärikasum} \times 100\% / \text{Müügitulu}$	7,92%	11,75%
3. Käiberentaablus	$\text{Puhaskasum} \times 100\% / \text{Müügitulu}$	6,08%	7,74%
4. Koguvarede rentaablus	$\text{Puhaskasum} \times 100\% / \text{Varad perioodi algul} + \text{varad perioodi lõpul} / 2$	20,30%	23,04%
5. Omakapitali rentaablus	$\text{Puhaskasum} \times 100\% / \text{Omakapital perioodi algul} + \text{Omakapital}$ $\text{perioodi lõpul} / 2$	35,78%	36,53%
6. Omakapitali osatähtsus	$\text{Omakapital} \times 100\% / \text{Varad kokku}$	55,67%	57,79%
7. Maksevõimekordaja	$\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$	2,29	2,53
8. Likviidsuskordaja	$\text{Käibevara} - \text{varud} - \text{ettemaksed} / \text{Lühiajalised kohustused}$	2,22	2,43
9. Varade käibesagedus	$\text{Müügitulu} / \text{Varad perioodi algul} + \text{varad perioodi lõpul} / 2$	3,34	2,98

Kalle Elster
Juhatuse liige

15.03.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 687	153 539	2
Finantsinvesteeringud	2 666	2 477	3
Nõuded ja ettemaksed	831 293	795 166	4
Kokku käibevarad	969 646	951 182	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	16 846	15 768	4
Materiaalsed põhivarad	167 749	218 866	7
Kokku põhivarad	184 595	234 634	
Kokku varad	1 154 241	1 185 816	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 779	32 555	8
Võlad ja ettemaksed	392 297	348 809	11
Kokku lühiajalised kohustised	423 076	381 364	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	88 641	119 421	8
Kokku pikaajalised kohustised	88 641	119 421	
Kokku kohustised	511 717	500 785	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	104 496	104 496	14
Kohustuslik reservkapital	10 450	10 450	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 085	270 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 493	299 626	
Kokku omakapital	642 524	685 031	
Kokku kohustised ja omakapital	1 154 241	1 185 816	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 904 155	3 871 075	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 293 687	-3 094 355	17
Brutokasum (-kahjum)	610 468	776 720	
Üldhalduskulud	-359 853	-335 211	18
Muud äritulud	61 387	19 458	16
Muud ärikulud	-2 745	-6 253	
Äri kasum (kahjum)	309 257	454 714	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	188	-151	
Intressikulud	-2 307	-13 523	
Muud finantstulud ja -kulud	355	1 086	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	307 493	442 126	
Tulumaks	-70 000	-142 500	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 493	299 626	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	309 257	454 714	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	65 566	95 614	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-32 298	-7 087	16
Kokku korrigeerimised	33 268	88 527	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 207	4 926	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	18 488	32 391	
Makstud intressid	-2 307	-13 523	
Makstud ettevõtte tulumaks	-65 000	-125 000	
Kokku rahavood äritegevusest	246 499	442 035	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-53 334	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	71 183	78 380	7
Antud laenude tagasimaksed	10 000	30 625	4
Laekunud intressid	308	7 489	
Laekunud dividendid	47	141	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	28 204	116 635	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 555	-116 751	
Makstud dividendid	-260 000	-500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-292 555	-616 751	
Kokku rahavood	-17 852	-58 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153 539	211 620	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 852	-58 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 687	153 539	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	104 496	10 450	840 459	955 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)			299 626	299 626
Väljakuulutatud dividendid			-570 000	-570 000
31.12.2015	104 496	10 450	570 085	685 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			237 493	237 493
Väljakuulutatud dividendid			-280 000	-280 000
31.12.2016	104 496	10 450	527 578	642 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i ELSTERA 2016. 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 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 -kohustised

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

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.

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

Nõuded ja ettemaksud

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 nüüdisväärtusest. 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 laenuid 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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. 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1918

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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 otsekuludid kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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.

Tulud

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

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 20/80 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 ärioludele 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 ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	17 221	21 774
Arvelduskontod	118 466	131 765
Kokku raha	135 687	153 539

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	2 628	2 628
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-151	-151
31.12.2015	2 477	2 477
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	189	189
31.12.2016	2 666	2 666

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	657 280	657 280		
Ostjatelt laekumata arved	657 280	657 280		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 352	23 352		5
Muud nõuded	120 000	120 000		6
Viitlaekumised	120 000	120 000		
Ettemaksed	47 507	30 661	16 846	
Tulevaste perioodide kulud	45 987	30 661	15 326	
Muud makstud ettemaksed	1 520		1 520	
Kokku nõuded ja ettemaksed	848 139	831 293	16 846	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	631 423	631 423		
Ostjatelt laekumata arved	631 423	631 423		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 535	25 535		5
Muud nõuded	114 414	114 414		6
Laenunõuded	10 000	10 000		
Viitlaekumised	104 414	104 414		
Ettemaksed	39 562	23 794	15 768	
Tulevaste perioodide kulud	38 042	23 794	14 248	
Muud makstud ettemaksed	1 520	0	1 520	
Kokku nõuded ja ettemaksed	810 934	795 166	15 768	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 684	0	8 587	0
Üksikisiku tulumaks		17 064		17 184
Erisoodustuse tulumaks		128		128
Sotsiaalmaks		36 570		36 387
Kohustuslik kogumispension		1 856		1 751
Töötuskindlustusmaksed		2 530		2 505
Ettemaksukonto jääk	8 668		16 948	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 352	58 148	25 535	57 955

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Viitlaekumised	120 000	120 000			
Arveldused aruandvate isikutega	2 850	2 850			
Laekumata käibemaks välismaalt	82 187	82 187			
Laekumata kütuseaktsiis välismaalt	34 963	34 963			
Kokku muud nõuded	120 000	120 000			
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	10 000	10 000	5%	EUR	31.12.2016
Viitlaekumised	104 414	104 414			
Arveldused aruandvate isikutega	1 073	1 073			
Laekumata käibemaks välismaalt	83 659	83 659			
Laekumata kütuseaktsiis välismaalt	19 682	19 682			
Kokku muud nõuded	114 414	114 414			

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	695 688	695 688	695 688
Akumuleeritud kulum	-346 895	-346 895	-346 895
Jääkmaksumus	348 793	348 793	348 793
Ostud ja parendused	61 917	61 917	61 917
Amortisatsioonikulu	-95 614	-95 614	-95 614
Müügid	-71 294	-71 294	-71 294
Muud muutused	-24 936	-24 936	-24 936
31.12.2015			
Soetusmaksumus	472 832	472 832	472 832
Akumuleeritud kulum	-253 966	-253 966	-253 966
Jääkmaksumus	218 866	218 866	218 866
Ostud ja parendused	53 334	53 334	53 334
Amortisatsioonikulu	-65 566	-65 566	-65 566
Müügid	-38 885	-38 885	-38 885
31.12.2016			
Soetusmaksumus	329 265	329 265	329 265
Akumuleeritud kulum	-161 516	-161 516	-161 516
Jääkmaksumus	167 749	167 749	167 749

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	71 183	78 380
Transpordivahendid	71 183	78 380
Kokku	71 183	78 380

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	119 420	30 779	88 641		9
Laenukohustised kokku	119 420	30 779	88 641		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	151 976	32 555	119 421		9
Laenukohustised kokku	151 976	32 555	119 421		

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	119 420	30 779	88 641	1,7-1,85 + 3k EURIBOR	EUR	2018-2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	119 420	30 779	88 641				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	151 976	32 555	119 421	1,7-1,85 + 3k EURIBOR	EUR	2016-2020	8
Kapitalirendikohustised kokku	151 976	32 555	119 421				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	110 741	163 149
Kokku	110 741	163 149

Lisa 10 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	332 432	270 780
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	281 818	263 312
1-5 aasta jooksul	322 972	349 586

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 824	138 824	
Võlad töövõtjatele	81 213	81 213	
Maksuvõlad	58 148	58 148	5
Muud võlad	114 112	114 112	12
Dividendivõlad	90 000	90 000	
Muud viitvõlad	24 112	24 112	
Kokku võlad ja ettemaksed	392 297	392 297	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	122 137	122 137	
Võlad töövõtjatele	81 053	81 053	
Maksuvõlad	57 955	57 955	5
Muud võlad	87 664	87 664	12
Dividendivõlad	70 000	70 000	
Muud viitvõlad	17 664	17 664	
Kokku võlad ja ettemaksed	348 809	348 809	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	90 000	90 000
Muud viitvõlad	24 112	24 112
Dividendide tulumaks	22 500	22 500
Aruandvad isikud	1 612	1 612
Kokku muud võlad	114 112	114 112
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	70 000	70 000
Muud viitvõlad	17 664	17 664
Dividendide tulumaks	17 500	17 500
Aruandvad isikud	164	164
Kokku muud võlad	87 664	87 664

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	422 062	456 068
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	105 516	114 017
Kokku tingimuslikud kohustised	527 578	570 085

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	104 496	104 496
Aktsiate arv (tk)	16 350	16 350
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	3 356 663	3 366 301
Soome	175 651	173 551
Eesti	366 755	331 223
Saksamaa	5 086	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 904 155	3 871 075
Kokku müügitulu	3 904 155	3 871 075
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK nr.49411(kaubavedu maanteel)	3 900 799	3 869 052
Muud tulud	3 356	2 023
Kokku müügitulu	3 904 155	3 871 075

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	32 298	7 087	7
Kindlustushüvitus	29 089	12 371	
Kokku muud äritulud	61 387	19 458	

Lisa 17 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	392 487	305 176	
Lähetuskulud	863 351	701 029	
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 144	8 616	
Tööjõukulud	767 789	757 500	19
Amortisatsioonikulu	19 519	48 956	7
Autokütus	986 437	1 021 716	
Autode remont,varuosad,hooldus	169 292	174 265	
Sidekulud	5 300	6 680	
Kindlustusmaksed	39 178	37 162	
Muud kulud	45 190	33 255	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	3 293 687	3 094 355	

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	31 354	30 896	
Mitmesugused bürookulud	985	1 495	
Lähetuskulud	5 691	2 626	
Koolituskulud	3 711	3 042	
Tööjõukulud	80 397	84 163	19
Amortisatsioonikulu	46 047	45 536	7
Muud	13 458	7 564	
Sidekulud	3 293	3 646	
Autokütus	10 364	11 601	
Autode remont,varuosad,hooldus	9 850	7 114	
Väikevahendid	7 078	7 720	
Teenustasud	142 959	126 994	
Kindlustused	4 666	2 814	
Kokku üldhalduskulud	359 853	335 211	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	633 510	630 540
Sotsiaalmaksud	213 601	210 502
Haigustasud	1 075	621
Kokku tööjõukulud	848 186	841 663
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	63	61

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	280 000	70 000	570 000	142 500
Eesti	280 000	70 000	570 000	142 500
Kokku	280 000	70 000	570 000	142 500

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 470	0	540

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	216 008	2 223	143 758	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	39 904	24 722

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

Aktsiaselts ELSTERA (registrikood: 10367747) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE ELSTER	Juhatuse liige	23.03.2017
IVO ELSTER	Juhatuse liige	23.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts ELSTERA aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts ELSTERA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Mugra

Vandeauditori number 482

Auditi büroo Katrin Mugra OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 266

Vabaõhumuuseumi tee 4/2-41, Tallinn, Harju maakond, 13522

23.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts ELSTERA (registrikood: 10367747) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	23.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 493
Kokku	527 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	527 578
Kokku	527 578

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237 493
Kokku	527 578
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	527 578
Kokku	527 578

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3900799	99.91%	Jah

Sidevahendid

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