

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ELKE GRUPI AKTSIASELTS

registrikood: 10064981

tänavanimi, maja number: Mustamäe tee 22/Forelli 2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6505800

faks: +372 6505808

e-posti aadress: elke@elkegrupp.ee

veebilehe aadress: www.elkegrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 9 Muud nõuded	20
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 13 Kapitalirent	23
Lisa 14 Kasutusrent	24
Lisa 15 Laenukohustised	26
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 17 Eraldised	28
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Lisa 19 Aktsiakapital	29
Lisa 20 Müügitulu	29
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	30
Lisa 22 Tööjõukulud	30
Lisa 23 Muud ärikulud	30
Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	30
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 26 Tulumaks	31
Lisa 27 Seotud osapooled	31
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36
Aruande allkirjad	37
Vandeaudiitori aruanne	38

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

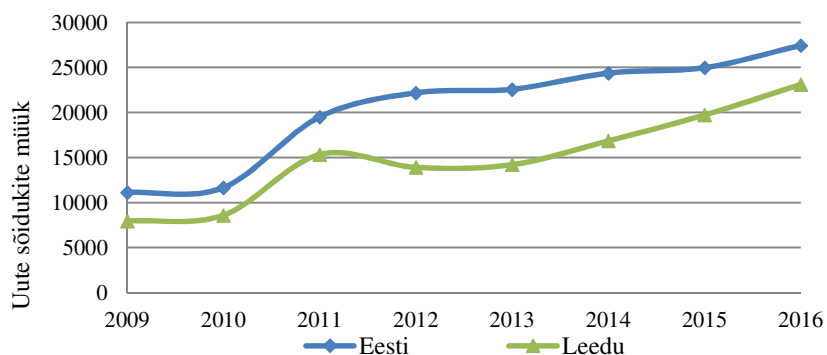
Elke Grupi AS on asutatud 1993. aasta novembris.

Emaettevõtte põhitegevuseks on investeringute haldamine ja tütarettevõtete juhtimine ning sellega seonduvate teenuste osutamine. Valdava osa konsolideerimisgrupi äritegevusest moodustab automarkide Toyota ja Lexus müük ning müügijärgne hooldus. Kontserni kuuluvad ettevõtted haldavad Eestis ja Leedus kokku üheksat Toyota või Lexuse esindust.

„Meie eesmärgiks on pakkuda oma praegustele ja tulevastele klientidele alati parimat sõiduki soetamise ja omamise kogemust“ – ELKE Grupi AS.

Tegevuskeskkonna areng ja selle üldine mõju kontserni majandustulemustele

2016. aastal kasvas Eestis Maanteeameti Liiklusregistri büroo andmetel registreeritud uute sõidukite arv 2015. aastaga võrreldes 9,9%. Leedus kasvas autoturg 17,2%. Kuigi Leedu autoturg on juba kolmandat aastat kasvanud Eesti turust kiiremini on koguseliselt Leedu uute autode registreerimine võrreldes Eestiga seni veel väiksem olnud.

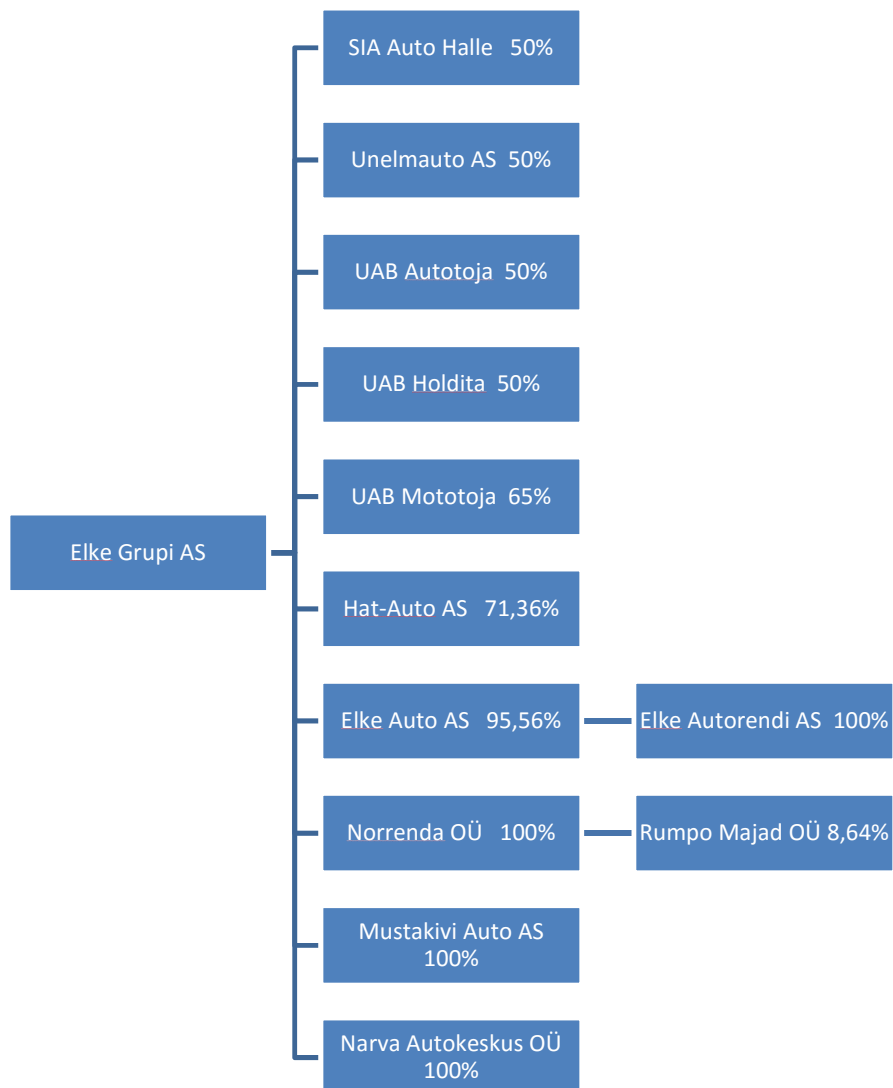


Joonis 1. Esmaselt registreeritud sõidukid (Eesti, Leedu registre andmetel, kategooriad M1, M1G, N1, N1G)

Elke Grupi ettevõtete poolt müüdi eelmisel aastal Eestis ja Leedus kokku 4182 uut sõidukit ja 1649 kasutatud sõidukit. Uute sõidukite müük kasvas 7,6% ja kasutatud sõidukite müük 0,7%.

Ülevaade kontserni struktuurist

Elke Grupi AS struktuurist ja omandisuhetest seisuga 31.12.2016 annab ülevaate joonis 2.



Joonis 2. Elke Grupi kontserni struktuur

Autoesindused:

Kontserni tütarettevõtted Elke Auto AS, Mustakivi Auto AS, Hat-Auto AS ja Narva Autokeskus OÜ müüvad ja pakuvad müügijärgset teenindust Toyota sõidukitele Eestis.

Unelmauto AS esindab automarki Lexus Tallinnas.

UAB Mototoja ja UAB Autotoja on mõlemad ametlikud Toyota ja Lexuse esindajad Leedus.

Autorent:

ELKE Autorendi AS on spetsialiseerinud lühi- ja pikaajalisele autorenditeenuse pakkumisele.

Kinnisvara- ja investeeringute haldus:

Norrenda OÜ, SIA Auto Halle ja UAB Holdita tegelevad investeeringute halduse ja nende omanduses oleva kinnisvara rendile andmisega.

Kontserni emaettevõtte ELKE Grupi AS osutab tütarettevõtetele strateegilise juhtimise ja finantsjuhtimise teenuseid, lisaks tegeleb ettevõtte ka talle kuuluva kinnisvara rendile andmisega.

Aruandeaastal toimus oluline restruktureerimine konsolideerimisgrupi struktuuris. Elke Grupi AS võõrandas 50% AS Topauto aktsiatest, millega seoses ei kuulu enam konsolideerimisgruppi ka AS Topauto tütarfirmad AS Topauto Tartu ja Rentline OÜ. Täiendavalt võõrandas Elke Grupi konsolideerimisgrupp osaluse ettevõttes MDM Auto OÜ.

Samaaegselt eelnimetatud võõrandamistega omandas Elke Grupi AS AS-lt Topauto 40% Elke Investeeringute AS aktsiatest ning osteti tagasi ka 1,0625% Elke Grupi AS omaaktsiatest. Elke Investeeringute AS muutus omandamise tulemusena Elke Grupi AS 100%-liseks tütarfirmaks, mis ühendati Elke Grupi AS-ga. Elke Investeeringute AS kustutati Äriregistrist 30.01.2017.

Tütar- ja sidusettevõtted

50% osalusega ettevõtetest on Unelmauto AS ja SIA Auto Halle kajastatud kontserni aruandes sidusettevõtetena.

Teistes 50% osalusega 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 tütarettevõtted.

Tulud, kulud ja kasum

Elke Grupi konsolideeritud müügitulu moodustas 120,6 mln eurot, suurenedes võrreldes eelmise aastaga 16%. Võrreldes 2015. aastaga suurenes müügitulu sõidukite müügist 18,7% ja müügi järgsest teenindusest 6,7%. Sõidukite müügi osakaal kogukäibest moodustas 79,7% (2015: 78,6%) ja müügi järgse teeninduse osakaal 20,3% (2015: 21,4%). Kulutused müügi eesmärgil soetatud kaupadele ning teenustele suurenesid 17,5%, mitmesugused tegevuskulud vähenesid 2,2% ja tööjõukulud suurenesid 5,9%.

Elke Grupi 2016. aasta konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 3,8 mln eurot, kasvades aastaga 60,4%. Vähemusaktsionäride osa kogu puhaskasumist moodustab 18,9%.

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:

	2016	2015	2014
Müügitulu muutus	16,0%	-10,5%	4,1%
Puhaskasumi muutus	60,4%	1,9%	8,0%
Ärikasumimäär	3,5%	3,4%	2,5%
Puhasrentaablus	3,2%	2,3%	2,0%
Varade puhasrentaablus	10,3%	5,7%	5,0%
Omakapitali puhasrentaablus	15,7%	9,1%	8,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,0	1,6	1,5

Investeeringud

Suuremaks investeeringuks materiaalsesse põhivarasse oli 2016. aastal Toyota müügi- ja teeninduskeskuse ehitamine Ida-Viru maakonnas, Olgina alevikus. Investeeringu maksumuseks kujunes 1,7 mln eurot. Toyota müügi- ja teeninduskeskuse käivitamiseks asutas ELKE Grupi AS 2016. aastal tütarettevõtte Narva Autokeskus OÜ, mis avati 20. jaanuaril 2017.

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 ettevõtted on kõik ISO14001 keskkonnastandardi järgi atesteeritud ja omavad ISO14001 vastavust.

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).

Aitamaks kaasa kutseõppeharduse edendamisele teeb kontsern koostööd erinevate kutseõppeasutustega üle baltikumi, pakkudes õppuritele praktikavõimalusi ja osaleb aktiivselt ettevõtjana õppekavade väljatöötamisel.

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 kliendirahulolu uuringu läbiviimisega.

Kõrgeimat taset klienditeeninduses on tunnustanud mitmete aukraadidega ja tunnustustega. Erilisem neist on Toyota Ichiban tiitel, prima klienditeenindusega ettevõtte tunnustus piirkonnas.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv majandusaastal oli 350 töötajat. 2016. aastal moodustasid tööjõukulud 9,0 mln eurot, mis on 0,5 mln eurot rohkem kui 2015. aastal, kasvades aastaga 5,9%. Aruandeaastal maksti kontserni ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele tasu 531 (2015: 526) tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontsern on seadnud 2017. aastaks oma ettevõtetele eesmärgiks kasumlikkuse ja tootlikkuse kasvu läbi efektiivsuse tõstmise ning ressursside parema kasutamise. Kõikide kontserni ettevõtete 2017. aasta eesmärgid on suuremad võrreldes turu kasvust tuleneva mahtude suurenemisega, eesmärgiks on suurendada turuosa kõikides tegevusvaldkondades.

Kontserni restruktureerimise tulemusena saab ELKE Grupi 2017. aastal ressursirohkemalt fokuseerida Toyota ja Lexus äri. Restruktureerimisest tulenev fokuseerimine ja tütarettevõtete vahelisest suuremast koostööst tulenev sünergia on 2017. aasta eesmärkide täitmise aluseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 052 066	6 155 597	
Nõuded ja ettemaksed	2 673 799	2 337 229	2
Varud	7 654 888	9 397 557	4
Kokku käibevarad	16 380 753	17 890 383	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 484 533	2 065 173	7
Finantsinvesteeringud	18 684	21 879	8
Nõuded ja ettemaksed	890 285	631 037	2
Kinnisvarainvesteeringud	764 376	2 297 252	10
Materiaalsed põhivarad	16 474 594	18 465 287	11
Immateriaalsed põhivarad	32 162	10 047	12
Kokku põhivarad	20 664 634	23 490 675	
Kokku varad	37 045 387	41 381 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	518 124	5 414 924	15
Võlad ja ettemaksed	4 934 530	6 005 148	16
Eraldised	14 481	14 481	17
Kokku lühiajalised kohustised	5 467 135	11 434 553	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 703 758	3 245 731	15
Eraldised	733 482	718 206	17
Kokku pikaajalised kohustised	7 437 240	3 963 937	
Kokku kohustised	12 904 375	15 398 490	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	931 200	931 200	19
Ülekurs	408 594	408 594	
Oma aktsiad	-241 000	0	
Kohustuslik reservkapital	102 259	102 259	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 854 221	16 994 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 806	1 875 968	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	21 134 080	20 312 837	
Vähemusosalus	3 006 932	5 669 731	

Kokku omakapital	24 141 012	25 982 568	
Kokku kohustised ja omakapital	37 045 387	41 381 058	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	120 562 691	103 904 148	20
Muud äritulud	90 784	278 126	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 742 921	-88 260 488	21
Mitmesugused tegevuskulud	-2 511 919	-2 567 902	
Tööjõukulud	-8 953 924	-8 451 339	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 209 937	-1 321 190	10,11,12
Muud ärikulud	-34 743	-45 746	23
Ärikasum (kahjum)	4 200 031	3 535 609	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	419 360	-161 591	24
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-217 118	
Intressikulud	-131 228	-175 617	
Muud finantstulud ja -kulud	-24 918	-19 126	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 463 245	2 962 157	
Tulumaks	-665 021	-593 571	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 798 224	2 368 586	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 078 806	1 875 968	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	719 418	492 618	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 200 031	3 535 609	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 209 937	1 321 190	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 437	-193 908	
Muud korrigeerimised	1 655 854	967 731	1
Kokku korrigeerimised	2 855 354	2 095 013	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-529 853	-54 690	2
Varude muutus	-580 729	-1 125 855	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 326 269	515 324	16
Makstud intressid	-169 337	-181 483	
Makstud ettevõtte tulumaks	-463 753	-450 928	26
Kokku rahavood äritegevusest	6 637 982	4 332 990	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 046 878	-2 399 701	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	157 505	479 755	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-287 609	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	395 000	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-618 285	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	290 000	0	
Antud laenud	-200 000	-80 000	27
Antud laenude tagasimaksed	0	40 000	27
Laekunud intressid	18 781	18 300	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-53 785	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 398 877	-1 888 040	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 699 554	390 680	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 928 169	-986 815	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-636 279	539 828	15
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-189 336	-457 692	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-1 000	
Makstud dividendid	-2 287 280	-1 986 299	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 126	-908	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 342 636	-2 502 206	
Kokku rahavood	-103 531	-57 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 155 597	6 212 853	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-103 531	-57 256	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 052 066	6 155 597	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	931 200	408 594	0	102 259	18 538 327	6 774 523	26 754 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 875 968	492 618	2 368 586
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-1 552 000	-434 299	-1 986 299
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	0	-600	-400	-1 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	9 089	-1 162 711	-1 153 622
31.12.2015	931 200	408 594	0	102 259	18 870 784	5 669 731	25 982 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	3 078 806	719 418	3 798 224
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	0	370 000	370 000
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-1 752 000	-535 280	-2 287 280
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-241 000	0	0	0	-241 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-264 563	-3 216 937	-3 481 500
31.12.2016	931 200	408 594	-241 000	102 259	19 933 027	3 006 932	24 141 012

2015.a.

Muutustena muudest väljamaksetest omanikele kajastatakse MDM Auto OÜ osa tagasiostu vähemusosanikult summas 1000 eurot.

Muude muutustena omakapitalis on kajastatud:

-tütarettevõtte Mototoja UAB osakapitali konverteerimine eurodeks summas -15 eurot

-Auto Halle SIA rida-realt konsolideerimiselt kapitaliosaluse meetodile üleminekul vähemusosaluse muutus summas -1 153 607 eurot.

2016.a.

Muutustena muudest omanike sissemaksetest kajastatakse vähemusosaluse sissemakset Holdita UAB osakapitali summas 370 000 eurot.

Muutustena muudest väljamaksetest omanikele kajastatakse Elke Grupi AS omaaktsiate tagasiostu vähemusosanikult summas 241 000 eurot.

Muude muutustena omakapitalis on kajastatud:

-tütarettevõtte Holdita UAB osakapitali konverteerimine eurodeks summas -31 eurot

-31.10.2016 toimunud ümberstruktureerimise tulemusel muutus omakapital summas -3 481 469 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ELKE Grupi AS 2016. 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud finantsaruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtjaid (sh ka tütarettevõtjate tütarettevõtted) käsitletud ühtse majandusüksusena. Tütarettevõtetenä on konsolideeritud bilansis kajastatud kõik emaeettevõtte poolt kontrollitavad ettevõtted. Tütarettevõtted on konsolideeritud rida-realt, elimineerides täielikult ELKE Grupi AS tütarettevõtjate ja emaeettevõtja vahelised sisekäibed ning saldod. Konsolideeritud finantsaruannetes on kajastatud vaid kontsernist väljaspool asuvate isikutega toimunud tehingud.

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 emaeettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaeettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaeettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest, või suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid. Kui emaeettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügi kuupäevani.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omab kontsern olulist mõju, kuid mille tegevuse üle puudub kontroll. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoreettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu 20% kuni 50% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeringud sidusettevõtetesse 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, viitõlgasid 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.

Rahavoogude aruande selgitused:

Muude korrigeerimistena summas 1 655 854 eurot kajastatud

-põhivara ümberklassifitseerimine varudeks summas 1 626 445 eurot

-realiseerimata kasumi-kahjumi elimineerimine summas 19 646 eurot

-muud korrigeerimised summas 9 763 eurot.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka 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 müüdu 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 müüdu 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.

Kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 5 - 10 aastat

Sõidukid 3 - 15 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 materiaalsele põhivarale. 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.

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

Põhivarade 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 maksud 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 maksud 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 tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte 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.

Kulud

Kulu on ettevõtlusega seotud, kui see on tehtud ettevõtlustulu saamise eesmärgil või on vajalik või kohane ettevõtluse säilitamiseks või arendamiseks ning kulu seos ettevõtlusega on selgelt põhjendatud, samuti kui see tuleneb töötervishoiu ja tööohutuse seadusest. Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit alates 01.01.2015 määraga 20/80 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 ärilistele 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 327 872	1 327 872			3
Ostjatelt laekumata arved	1 368 769	1 368 769			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 897	-40 897			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	258 206	258 206			5
Muud nõuded	1 317 364	600 904	650 725	65 735	9
Laenunõuded	280 000		280 000		
Intressinõuded	6 310	10	6 300		
Viitlaekumised	1 031 054	600 894	364 425	65 735	
Ettemaksed	451 131	397 931	8 400	44 800	
Tulevaste perioodide kulud	450 454	397 254	8 400	44 800	
Muud makstud ettemaksed	677	677			
Kapitalirendinõuded	209 511	88 886	120 625		13
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 564 084	2 673 799	779 750	110 535	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 595 194	1 595 194			3
Ostjatelt laekumata arved	1 638 013	1 638 013			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-42 819	-42 819			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	102 631	102 631			5
Muud nõuded	877 619	434 372	443 247		9
Laenunõuded	80 000		80 000		
Intressinõuded	122	36	86		
Viitlaekumised	797 497	434 336	363 161		
Ettemaksed	137 471	82 171	8 400	46 900	
Tulevaste perioodide kulud	137 471	82 171	8 400	46 900	
Kapitalirendinõuded	255 351	122 861	132 490		13
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 968 266	2 337 229	584 137	46 900	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 368 769	1 638 013	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 897	-42 819	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 327 872	1 595 194	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	7 645 810	8 958 159
Autod	6 993 720	8 174 131
Varuosad	652 090	784 028
Ettemaksed varude eest	9 078	74 878
Kaup teel	0	364 520
Kokku varud	7 654 888	9 397 557

Seisuga 31.12.2016 on kontserni ettevõtete käes vastutaval hoiul varasid (autod ja klientide rehvid) summas 6 808 877 eurot (31.12.2015 4 109 635 eurot).

Seisuga 31.12.2016 on varusid kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul summas 160 723 eurot (31.12.2015 506 424 eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		48 029		43 335
Käibemaks	258 206	599 954	94 722	767 277
Üksikisiku tulumaks		144 748		72 403
Sotsiaalmaks		191 517		224 170
Kohustuslik kogumispension		6 364		7 847
Töötuskindlustusmaksed		7 273		9 436
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		29 021		14 789
Ettemaksukonto jääk	0		7 909	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	258 206	1 026 906	102 631	1 139 257

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10000805	ELKE Auto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	95.56	95.56
10182634	ELKE Investeeringute AS	Eesti	Investeerimine	80	100
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	100
10161490	AS HAT-Auto	Eesti	Autode müük ja hooldus	57.09	71.36
111489643	UAB Autotoja	Leedu	Autode müük ja hooldus	40	50
110900052	UAB Mototoja	Leedu	Autode müük ja hooldus	58	65
300563140	UAB Holdita	Leedu	Investeerimine	40	50
10001166	Topauto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	50	0
10124163	AS Topauto Tartu	Eesti	Autode müük ja hooldus	34.56	0
11395591	Rentline OÜ	Eesti	Autode rentimine	50	0
10531589	OÜ MDM Auto	Eesti	Autode müük ja hooldus	60	0
14052741	Narva Autokeskus OÜ	Eesti	Autode müük ja hooldus	0	100

Aruandeaastal toimus oluline restruktureerimine konsolideerimisgrupi struktuuris. Elke Grupi AS võõrandas 50% AS Topauto aktsiatest, millega seoses ei kuulu enam konsolideerimisgruppi ka AS Topauto tütarfirmad AS Topauto Tartu ja Rentline OÜ. Täiendavalt võõrandas Elke Grupi konsolideerimisgrupp osaluse ettevõttes MDM Auto OÜ.

Samaaegselt eelnimetatud võõrandamistega omandas Elke Grupi AS AS'lt Topauto 40% Elke Investeeringute AS aktsiatest ning osteti tagasi ka 1,0625% Elke Grupi omaaktsiatest.

Elke Investeeringute AS muutus omandamise tulemusena Elke Grupi AS 100%-liseks tütarfirmaks, mis ühendati Elke Grupi AS'ga. Elke Investeeringute AS kustutati Äriregistrist 30.01.2017.

Elke Investeeringute AS aktsiate omandamisega suurenes Elke Grupi AS osalus ka järgmistes ettevõtetes, mis olid varasemalt Elke Investeeringute AS tütarettevõtted:

Ettevõtte osalus 31.12.2015 muutus 31.12.2016

UAB Autotoja 40 10 50

UAB Mototoja 58 7 65

UEB Holdita 40 10 50

Norrenda oü 80 20 100

Hat Auto AS 57.09 14.74 71.36

SIA Autohalle 40 10 50

Ettevõtete müügi- ja ostutehingud sõlmiti samaaegselt 31.10.2016.

AS Topauto ja temaga seotud ettevõtete müügihind oli kokku 4 205 000 eurot.

Elke Investeeringute AS aktsiate ostuhind oli 2 586 000 eurot ning Elke Grupi AS omaaktsiad soetati hinnaga 241 000 eurot.

Kasumid/kahjumid tehingust.

Ümberstruktureerimist käsitleti kui sõltuvate osapoolte vahel toimunud tehinguid, mille mõju kajastati omakapitali kirjel „muud muutused omakapitalis“.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11284940	Unelmauto AS	Eesti	Autode müük ja hooldus	50	50
40003530779	SIA Auto Halle	Läti	Ruumide rentimine	40	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Unelmauto AS	1 122 722	164 252	1 286 974
SIA Auto Halle	942 451	255 108	1 197 559
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 065 173	419 360	2 484 533

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	3 196	3 196
Soetamine	235 802	235 802
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-217 119	-217 119
31.12.2015	21 879	21 879
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	21 879	21 879
Muud	-3 195	-3 195
31.12.2016	18 684	18 684

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	280 000		280 000		1,75-3,50	eur	2021	
Intressinõuded	6 310	10	6 300					
Viitlaekumised	1 031 054	600 894	364 425	65 735				
Kokku muud nõuded	1 317 364	600 904	650 725	65 735				2

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	80 000		80 000		1,75	eur	2020	
Intressinõuded	122	36	86					
Viitlaekumised	797 497	434 336	363 161					
Kokku muud nõuded	877 619	434 372	443 247					2

Pikaajalise viitlaekumisena on kajastatud Leedust tulenev edasilükkunud tulumaksu vara(deferred tax assets)summas 264 425 eurot (31.12.2015 363 161 eurot).

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 999 491	505 885	2 505 376
Akumuleeritud kulum		-136 819	-136 819
Jääkmaksumus	1 999 491	369 066	2 368 557
Ostud ja parendused	270 959	16 650	287 609
Müügid	-10 865	-227 734	-238 599
Amortisatsioonikulu		-12 040	-12 040
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-108 275		-108 275
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 151 310	182 683	2 333 993
Akumuleeritud kulum	0	-36 741	-36 741
Jääkmaksumus	2 151 310	145 942	2 297 252
Amortisatsioonikulu		-4 378	-4 378
Lisandumised äriühenduste kaudu	-1 124 960	-115 929	-1 240 889
Ümberklassifitseerimised	-270 959	-16 650	-287 609
31.12.2016			
Soetusmaksumus	755 391	43 043	798 434
Akumuleeritud kulum		-34 058	-34 058
Jääkmaksumus	755 391	8 985	764 376

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	15 000	15 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-3 889	-4 026
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	395 000

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	4 632 854	24 190 228	2 256 189	3 072 065	179 880	34 331 216
Akumuleeritud kulum		-6 229 262	-1 445 136	-2 287 055		-9 961 453
Jääkmaksumus	4 632 854	17 960 966	811 053	785 010	179 880	24 369 763
Ostud ja parendused	8 275	24 353	1 823 765	575 205	2 197	2 433 795
Lisandumised äriühenduste kaudu	-1 469 417	-4 184 506	-36 138	-58 750		-5 748 811
Amortisatsioonikulu		-740 530	-253 140	-199 140		-1 192 810
Müügid			-117 449	-361 314		-478 763
Ümberklassifitseerimised		-44 520	-867 296	-6 071		-917 887
Ümberklassifitseerimine varudega			-867 194			-867 194
Muud ümberklassifitseerimised		-44 520	-102	-6 071		-50 693
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 171 712	19 293 587	2 638 343	2 513 109	182 077	27 798 828
Akumuleeritud kulum	0	-6 277 824	-1 277 548	-1 778 169	0	-9 333 541
Jääkmaksumus	3 171 712	13 015 763	1 360 795	734 940	182 077	18 465 287
Ostud ja parendused		6 900	2 126 766	154 903	1 689 359	3 977 928
Lisandumised äriühenduste kaudu	-561 156	-2 521 107	-158 898	-19 515	-182 078	-3 442 754
Amortisatsioonikulu		-711 076	-371 182	-115 651		-1 197 909
Müügid			-157 585	-16		-157 601
Ümberklassifitseerimised	270 959		-1 039 584	-418 382	16 650	-1 170 357
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	270 959				16 650	287 609
Ümberklassifitseerimine varudega			-1 457 966			-1 457 966
Muud ümberklassifitseerimised			418 382	-418 382		
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 881 515	15 007 931	2 956 230	1 793 541	1 706 008	24 345 225
Akumuleeritud kulum		-5 217 451	-1 195 918	-1 457 262		-7 870 631
Jääkmaksumus	2 881 515	9 790 480	1 760 312	336 279	1 706 008	16 474 594

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
--	------	------

Kokku	157 505	479 755
--------------	----------------	----------------

Real Lisandumised äriühenduste kaudu on kajastatud materiaalse põhivara vähenemine, mis on tingitud kontserni struktuuri muutumisest 31.10.2016.

Lõpetamata projektide ja ettemaksetena on kajastatud hooned, milles jaanuaris 2017 alustas tegevust Narva Autokeskus OÜ. Ehitis võeti materiaalse põhivara arvele 31.01.2017.

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	219 856		219 856
Akumuleeritud kulum	-206 103		-206 103
Jääkmaksumus	13 753		13 753
Ostud ja parendused	5 384		5 384
Lisandumised äriühenduste kaudu	-1 026		-1 026
Amortisatsioonikulu	-8 063		-8 063
Mahakandmised	-1		-1
31.12.2015			
Soetusmaksumus	107 813		107 813
Akumuleeritud kulum	-97 766		-97 766
Jääkmaksumus	10 047		10 047
Ostud ja parendused	10 065	19 700	29 765
Amortisatsioonikulu	-7 650		-7 650
31.12.2016			
Soetusmaksumus	107 075	19 700	126 775
Akumuleeritud kulum	-94 613		-94 613
Jääkmaksumus	12 462	19 700	32 162

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendinõuded	209 511	88 886	120 625	2.9%	eur	2017-2019	2
Kapitalirendinõuded kokku	209 511	88 886	120 625				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendinõuded	255 351	122 861	132 490	2.9%	eur	2016-2018	2
Kapitalirendinõuded kokku	255 351	122 861	132 490				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	135 430	82 727	52 703	1.6-2.1%+6k euribor	eur	2017-2019	15
Kapitalirendikohustised kokku	135 430	82 727	52 703				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	232 700	140 154	92 546	2.1-2.5%+6k euribor	eur	2016-2019	15
Kapitalirendikohustised kokku	232 700	140 154	92 546				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	4 446 986	4 552 498
Masinaid ja seadmeid	97 448	136 593
Kokku	4 544 434	4 689 091

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
--	------	------

Kasutusrenditulu	179 165	125 560
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	130 000	200 475
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	1 299 151	887 753
Kokku	1 299 151	887 753

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	10 619	34 374
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	7 952	7 952
1-5 aasta jooksul	31 808	31 808
Üle 5 aasta	479 949	479 948

Kontserni ettevõtte rendib hoonestusõiguse alusel maad ja üürilepingu alusel garaažiboksi.

Lisa 15 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaenud	6 323 797	372 177	5 951 620		0.7-2.46%+6k euribor	eur	2018-2021	
Pikaajalised laenud kokku	6 323 797	372 177	5 951 620					
Kapitalirendikohustised kokku	135 430	82 727	52 703					13
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustused	612 655	63 220	219 825	329 610	3.31-4.0%	eur	2017-2023	
Muud kohustused	150 000			150 000	0%	eur	2026	
Muud laenukohustised kokku	762 655	63 220	219 825	479 610				
Laenukohustised kokku	7 221 882	518 124	6 224 148	479 610				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 563 176	1 563 176			1.19%+eur Prime Eesti	eur	2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 563 176	1 563 176						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaenud	5 289 737	3 606 682	1 683 055		0.7-3.25%+6k euribor	eur	2016-2019	
Pikaajalised laenud kokku	5 289 737	3 606 682	1 683 055					
Kapitalirendikohustised kokku	232 700	140 154	92 546					13
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustused	1 575 042	104 912	461 545	1 008 585	3.31-4.0%	eur	2016-2023	
Muud laenukohustised kokku	1 575 042	104 912	461 545	1 008 585				
Laenukohustised kokku	8 660 655	5 414 924	2 237 146	1 008 585				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	2 678 263	5 620 638
Ehitised	8 361 199	9 145 545
Masinate ja seadmed	22 245	10 511

Muud materiaalsed põhivarad	78 213	95 272
Kokku	11 139 920	14 871 966

Elke Grupi AS poolt saadud investeerimislaenu tagatiseks on seatud hüpoteek Danske Bank Eesti kasuks kinnistule asukohaga Mustamäe tee 22/Forelli 2.

Mustakivi Auto AS kinnistule Tähesaju tee 33 on seatud hüpoteek Danske Bank Eesti kasuks summas 5 752 048 eurot.
Mustakivi Auto ASil on Danske Bank Eestiga maksegarantiileping summas 80 000 eurot tähtajaga 24.09.2017 Toyota Baltic AS kasuks.

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 Mototojal on Danske Bank Leeduga maksegarantiileping summas 135 000 eurot Toyota Baltic AS kasuks.

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

UAB Autotojal on Danske Bank Leeduga maksegarantiileping summas 120 000 eurot Toyota Baltic AS kasuks.

HAT-Auto AS-il on Danske Bank Eestiga maksegarantiileping summas 50 000 eurot Toyota Baltic AS kasuks. Tagatiseks II järjekohale seatud hüpoteek kinnistule asukohaga Narva mnt 25 Rakvere summas 319 558 eurot.

Narva Autokeskus OÜ-I on Danske Bank Eestiga maksegarantiileping summas 30 000 eurot tähtajaga 15.12.2017 Toyota Baltic AS kasuks.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 682 798	1 682 798	
Võlad töövõtjatele	631 659	631 659	
Maksuvõlad	1 026 906	1 026 906	5
Muud võlad	186 446	186 446	
Saadud ettemaksed	1 406 721	1 406 721	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 934 530	4 934 530	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 773 066	2 773 066	
Võlad töövõtjatele	609 230	609 230	
Maksuvõlad	1 139 257	1 139 257	5
Muud võlad	289 845	289 845	
Saadud ettemaksed	1 193 750	1 193 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 005 148	6 005 148	

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2016
Lühiajalised eraldised	14 481		14 481
Pikaajalised eraldised	718 206	15 276	733 482
Kokku eraldised	732 687	15 276	747 963
	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2015
Lühiajalised eraldised	14 481		14 481
Pikaajalised eraldised	636 479	81 727	718 206
Kokku eraldised	650 960	81 727	732 687

Pikaajaliste eraldiste kirjel on kajastatud Leedust tulenev edasilükatud tulumaksukohustus summas 733 482 eurot (31.12.2014 summas 718 206 eurot).

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	16 285 877	15 309 512
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 647 150	3 561 272
Kokku tingimuslikud kohustised	19 933 027	18 870 784

Võimalike dividendide väljamaksmisel ja sellega kaasneva tulumaksukohustuse arvutamisel on arvesse võetud, et Leedus asuvate firmade maksustatud kasum seisuga 31.12.2016 on 1 697 277 eurot (31.12.2015 1 064 422 eurot).

Tagasiostulepingud

Automüügi ettevõtte on sõlminud müüdud sõidukite kohta liisingfirmadega autode tagasiostulepinguid, millede järgi on ettevõttel kohustus sõiduk liisingfirma nõudmisel rendiperioodi lõppedes välja osta. Kehtivate tagasiostulepingute järgi on bilansipäeva seisuga 31.12.2016.a. ettevõtete tagasiostukohustused järgmised:

Tagasiostu kohustus seisuga 31.12.2016

alla 1 aasta 3 885 031

1 – 5 aastat 21 670 466

üle 5 aasta 41 598

Kokku 25 597 095

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 Grupi AS garanteerib UAB Mototoja kohustuste täitmist Danske Bank AS ees summas 2 000 000 eurot.

ELKE Grupi AS garanteerib Mustakivi Auto AS kohustuste täitmist Danske Bank AS ees summas 3 953 090 eurot.

Kasutusvaldused

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

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

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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 20 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 080 470	61 653 300
Leedu	48 070 044	36 082 036
Läti	1 472 554	1 106 174
Soome	798 959	1 229 408
Saksamaa	2 245 682	2 214 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	784 620	1 419 649
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	120 452 329	103 705 541
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	592	1 009
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	109 770	197 598
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	110 362	198 607
Kokku müügitulu	120 562 691	103 904 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Uute autode müük	79 709 338	66 380 405
Kasutatud autode müük	16 333 821	14 551 158
Varuosade müük	14 584 793	13 804 587
Autohooldusteenus	9 086 854	8 254 528
Muud teenused	847 885	913 470
Kokku müügitulu	120 562 691	103 904 148

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	103 203 268	87 207 648
Müügi eesmärgil ostetud teenused	539 653	1 052 840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	103 742 921	88 260 488

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	6 744 466	6 361 488
Sotsiaalmaksud	2 209 458	2 089 851
Kokku tööjõukulud	8 953 924	8 451 339
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	350	358

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 395	3 580
Muud	32 348	42 166
Kokku muud ärikulud	34 743	45 746

Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	419 360	-161 591
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	419 360	-161 591
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	419 360	-161 591

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-100	-196
Muud finantstulud ja -kulud	-24 818	-18 930
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-24 918	-19 126

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 587 280	396 820	1 725 641	431 410
Eesti	1 587 280	396 820	1 725 641	431 410
Kokku	1 587 280	396 820	1 725 641	431 410

Lisaks Eestis makstud tulumaksule koosneb kontserni tulumaksukulu:
 Tekkepõhiselt arvestatud tulumaks (Leedu) 268 201 eurot (2015: 162 161)
 Tulumaksukulu kokku 665 021 eurot (2015: 593 571)

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	289 873	104 571	130 769	7 437
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 132	364 068	15 911	1 384 688
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	74 852

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Saadud laen		100 000		2.0%	eur	2018
Antud laen	200 000			3.5%	eur	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Saadud laen		28 000		3.4%	eur	2019
Saadud laen			678 972	3.31%	eur	2023

2015	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Antud laen	80 000		1.75%	eur	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Saadud laen		35 147	3.4%	eur	2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	362 359	322 937	197 751	217 709
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 817	33 502	2 513
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	18 394	17 389

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	531 371	526 429

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 488 846	2 504 240
Nõuded ja ettemaksed	1 112 004	1 002 918
Kokku käibevarad	3 600 850	3 507 158
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 788 392	3 310 926
Nõuded ja ettemaksed	1 956 107	2 090 460
Kinnisvarainvesteeringud	3 407 626	1 942 351
Materiaalsed põhivarad	55 640	67 016
Immateriaalsed põhivarad	19 200	0
Kokku põhivarad	12 226 965	7 410 753
Kokku varad	15 827 815	10 917 911
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 789	59 888
Võlad ja ettemaksed	212 861	31 325
Kokku lühiajalised kohustised	217 650	91 213
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 020 152	800 000
Võlad ja ettemaksed	150 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 170 152	800 000
Kokku kohustised	1 387 802	891 213
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	931 200	931 200
Ülekurss	408 594	408 594
Oma aktsiad	-241 000	0
Kohustuslik reservkapital	102 259	102 259
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 681 633	6 754 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 557 327	1 830 472
Kokku omakapital	14 440 013	10 026 698
Kokku kohustised ja omakapital	15 827 815	10 917 911

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	969 585	983 292
Muud äritulud	427	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-23 031
Mitmesugused tegevuskulud	-166 640	-136 021
Tööjõukulud	-271 889	-212 111
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-181 694	-181 056
Muud ärikulud	-2 565	-2 196
Kokku ärikasum (-kahjum)	347 224	428 877
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	5 226 630	1 382 159
Intressitulud	54 752	0
Intressikulud	-7 159	-950
Muud finantstulud ja -kulud	0	62 846
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 621 447	1 872 932
Tulumaks	-64 120	-42 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 557 327	1 830 472

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	347 224	428 877
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	181 694	181 056
Kokku korrigeerimised	181 694	181 056
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82 953	9 063
Varude muutus	0	23 031
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	176 293	-543
Makstud intressid	-18 513	-22 380
Makstud ettevõtte tulumaks	-64 120	-42 460
Kokku rahavood äritegevusest	539 625	576 644
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-11 580	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 488 936	-287 610
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-140 000	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	290 000	0
Antud laenud	-497 815	-375 390
Antud laenude tagasimaksed	628 087	40 000
Laekunud intressid	42 481	57 248
Laekunud dividendid	1 495 520	1 382 159
Muud laekumised investeerimistegevusest	714 171	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 031 928	816 407
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	169 499	577 176
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 446	-4 294
Makstud dividendid	-1 752 000	-1 552 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 586 947	-979 118
Kokku rahavood	-15 394	413 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 504 240	2 090 307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 394	413 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 488 846	2 504 240

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	931 200	408 594		102 259	8 306 174	9 748 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 830 472	1 830 472
Väljakuulutatud dividendid					-1 552 000	-1 552 000
Muud muutused omakapitalis					-1	-1
31.12.2015	931 200	408 594		102 259	8 584 645	10 026 698
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-3 310 926
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						13 670 269
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015						20 386 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)					5 557 327	5 557 327
Väljakuulutatud dividendid					-1 752 000	-1 752 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-241 000			-241 000
Muud muutused omakapitalis					848 988	848 988
31.12.2016	931 200	408 594	-241 000	102 259	13 238 960	14 440 013
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-6 788 392
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						13 482 459
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016						21 134 080

Muud muutused omakapitalis: Elke Investeeringute AS ühines 01.10.2016 emaettevõttega Elke Grupi AS. Tehingu tulemusel suurenes Elke Grupi AS omakapital summas 848 988 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2017

ELKE GRUPI AKTSIASELTS (registrikood: 10064981) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE LAASMAA	Juhatuse liige	28.06.2017
VEIKO KARU	Juhatuse liige	28.06.2017
RIHO SEPP	Juhatuse liige	04.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ELKE GRUPI AKTSIASELTS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud ELKE GRUPI AKTSIASELTS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv. Nendeks, kelle ülesandeks on valitsemine, on antud juhul grupi emaeetvõtte nõukogu liikmed. Grupi emaeetvõtte nõukogu liikmed vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osaühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

05.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

ELKE GRUPI AKTSIASELTS (registrikood: 10064981) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	05.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 854 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 806
Kokku	19 933 027
Jaotamine	
Dividendideks	1 842 612
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 090 415
Kokku	19 933 027

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 854 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 806
Kokku	19 933 027
Jaotamine	
Dividendideks	1 842 612
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 090 415
Kokku	19 933 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	679717	70.10%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	289868	29.90%	Ei

Sidevahendid

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