

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ABC MOTORS AS

registrikood: 10844561

tänava/talu nimi, Paldiski mnt 251a

maja ja korteri number:

küla: Laabi küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76902

telefon: +372 6747700

faks: +372 6747707

e-posti aadress: info@abcmotors.ee

veebilehe aadress: www.abcmotors.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Ettemaksed	13
Lisa 8 Varud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Muud võlad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

ABC Motors on ABC Gruppi kuuluv automüügi ja -teeninduse ettevõtte. Tegevusalaks on Renault ja Dacia sõidukite müük, hooldus ja varuosade müük. Lisaks tegeleb firma kasutatud autode müügiga.

2011. aasta oli ettevõttele üheksas tegevusaasta.

2011. aastal müüdi kokku 1125 uut sõidukit, mis on 146 uut sõidukit rohkem kui 2010. aastal. Arvestades 2011.a. üldist uute autode müüki, siis oli see ABC Motorsi jaoks väga hea tulemus.

Kasutatud autosid müüdi kokku 262 ühikut, mis on ühikuliselt samas suurusjärgus aastaga 2010. Võrreldes 2010.a. majandusaastaga, kus firma sai kasutatud autode müügist kahjumit ~312 tuhat EURi, siis 2011a. oli kahjum ainult 113 tuhat EURi ning 2012. aastal on eemärk jõuda kahjumist välja.

2011. aastal oli ABC Motorsi käive 18,38 miljonit EURi, kasvades eelmise perioodiga võrreldes 2,2 miljoni EURi ja puhaskasum 220 tuhat EURi (eelmisel perioodil oli puhaskahjum 282 tuhat EUR). Ettevõttes oli aruandeaasta lõpus 42 töötajat.

Olulisi investeeringuid 2011. aastal ei tehtud.

2011. aastal tööjõukulu (palgad ja sotsiaalmaksud) olid 941,8 tuhat EURi. Juhatuse töötasu oli 47 741 EURi.

2012. aastal jätkab ABC Motors AS Renault ja Dacia autode müüki ning teenindust eesmärgiga hoida sama müüki ning püsida kasumis.

Ettevõtte tegevust iseloomustavad järgmised suhtarvud:

		2011	2010
Müügitulu kasv		13,7%	6%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)		19%	-23%
Müügitulu puhasrentaablus		1,2%	-2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,2	1,09
Omakapitali osakaal (%)		21%	22%

Suhtarvude arvutamisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Müügitulu kasv (%)

= (müügitulu 2011-müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100%

Omakapitali puhasrentaablus (ROE, %) = puhaskasum / keskmine omakapital * 100%

Müügitulu puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Omakapitali osakaal (%) = omakapital / bilansimaht * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 504	13 803	2
Nõuded ja ettemaksed	1 254 547	2 091 705	3
Varud	4 366 955	1 954 944	8
Kokku käibevara	5 651 006	4 060 452	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	316 254	659 780	9
Immateriaalne põhivara	127 594	121 364	10
Kokku põhivara	443 848	781 144	
Kokku varad	6 094 854	4 841 596	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 071 465	1 872 028	11
Võlad ja ettemaksed	2 626 444	1 837 180	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 697 909	3 709 208	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	113 112	68 680	11
Kokku pikaajalised kohustused	113 112	68 680	
Kokku kohustused	4 811 021	3 777 888	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	479 337	479 337	15
Kohustuslik reservkapital	51 837	51 837	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	532 534	815 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 125	-282 534	
Kokku omakapital	1 283 833	1 063 708	
Kokku kohustused ja omakapital	6 094 854	4 841 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	18 358 086	16 139 929	16
Muud äritulud	85 155	93 238	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 117 202	-14 069 177	18
Mitmesugused tegevuskulud	-885 317	-1 123 200	19
Tööjõukulud	-941 854	-867 927	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-206 405	-336 352	9,10
Muud ärikulud	-1 848	-1 309	
Ärikasum (kahjum)	290 615	-164 798	
Finantstulud ja -kulud	-70 490	-117 736	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	220 125	-282 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 125	-282 534	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	290 615	-164 798	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	206 405	336 352	9,10
Muud korrigeerimised	0	-99 169	
Kokku korrigeerimised	206 405	237 183	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	837 077	-198 121	
Varude muutus	-2 412 011	492 980	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	783 267	61 230	
Laekunud intressid	57 971	22 942	
Makstud intressid	-122 441	-142 568	
Muud rahavood äritegevusest	0	-3 161	
Kokku rahavood äritegevusest	-359 117	305 687	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-77 664	-130 029	9,10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	208 555	148 270	9,10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	130 891	18 241	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 623 333	2 755 535	11
Saadud laenude tagasimaksed	-4 265 918	-2 528 385	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	104 930	-110 004	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-395 818	-920 877	11
Muud laekumised finantseerimistegevusest	177 343	478 378	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	243 870	-325 353	
Kokku rahavood	15 644	-1 425	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 803	16 171	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 644	-1 425	
Valuutakursside muutuste mõju	57	-943	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 504	13 803	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	479 337	51 837	815 068	1 346 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-282 534	-282 534
31.12.2010	479 337	51 837	532 534	1 063 708
Aruandeaasta kasum (kahjum)			220 125	220 125
31.12.2011	479 337	51 837	752 659	1 283 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS ABC Motors 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber EURidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit, varuosade laos kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende netorealiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 EUROt.

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

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat
- Ehitised 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tingimuslikuks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Maksustamine

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	497	5 176
Arvelduskontod	29 007	8 627
Kokku raha	29 504	13 803

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	527 578	788 633	4
Ostjatelt laekumata arved	527 578	788 633	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 161	2 955	5
Muud nõuded	4 012	7 896	6
Laenunõuded	3 957	7 880	6
Intressinõuded	55	16	6
Ettemaksed	13 641	14 647	7
Nõuded ema e/v ja teiste konsolideerimisgrupi e/v vastu	706 155	1 277 574	22
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 254 547	2 091 705	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	527 578	788 633	3
Kokku nõuded ostjate vastu	527 578	788 633	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-99 169	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	3 224	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-62 254	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	158 199	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	843	0	415
Käibemaks	3 161	101 354	1 950	80 598
Üksikisiku tulumaks	0	20 639	0	15 431
Sotsiaalmaks	0	38 781	0	29 363
Kohustuslik kogumispension	0	1 405	0	725
Töötuskindlustusmaksed	0	4 771	0	3 760
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 287	0	2 783
Ettemaksukonto jääk	0		1 005	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 161	170 080	2 955	133 075

Lisas 3 Nõuded ja ettemaksed real maksude ettemaksed ja tagasinõuded 3161 EURi

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	55	55	0	0	3
Laenunõuded	3 957	3 957	0	0	3
Kokku muud nõuded	4 012	4 012	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	16	16	0	0	3
Laenunõuded	7 880	7 880	0	0	3
Kokku muud nõuded	7 896	7 896	0	0	3

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	13 641	13 641	0	0	3
Kokku ettemaksed	13 641	13 641	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	14 647	14 647	0	0	3
Kokku ettemaksed	14 647	14 647	0	0	3

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sõidukid	3 983 357	1 678 281
Varuosad ja tarvikud	383 598	276 663
Kokku varud	4 366 955	1 954 944

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kuludesse kantud järgmiselt:

Kasutusrendi autod: 56 363 EUR (118 647 EUR aastal 2010)

Kasutatud autod: 108 768 EUR (73 072 EUR aastal 2010)

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	172 602	1 294 960	1 467 562
Akumuleeritud kulum	-92 232	-360 820	-453 052
Jääkmaksumus	80 370	934 140	1 014 510
Ostud ja parendused	0	88 755	88 755
Amortisatsioonikulu	-32 438	-262 777	-295 215
Allahindlused väärtuse languse tõttu		106 751	106 751
Müügid	0	-148 270	-148 270
Muud muutused		-106 751	-106 751
31.12.2010			
Soetusmaksumus	172 602	1 128 694	1 301 296
Akumuleeritud kulum	-124 670	-516 846	-641 516
Jääkmaksumus	47 932	611 848	659 780
Ostud ja parendused	5 240	23 745	28 985
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 240		5 240
Muud ostud ja parendused		23 745	23 745
Amortisatsioonikulu	-29 308	-134 648	-163 956
Müügid	0	-208 555	-208 555
31.12.2011			
Soetusmaksumus	177 842	769 643	947 485
Akumuleeritud kulum	-153 978	-477 253	-631 231
Jääkmaksumus	23 864	292 390	316 254

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	208 555	148 270
Transpordivahendid	208 555	148 270
Kokku	208 555	148 270

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	328 176	328 176
Akumuleeritud kulum	-206 949	-206 949
Jääkmaksumus	121 227	121 227
Ostud ja parendused	41 274	41 274
Amortisatsioonikulu	-41 137	-41 137
31.12.2010		
Soetusmaksumus	369 450	369 450
Akumuleeritud kulum	-248 086	-248 086
Jääkmaksumus	121 364	121 364
Ostud ja parendused	48 696	48 696
Amortisatsioonikulu	-42 449	-42 449
Muud muutused	-17	-17
31.12.2011		
Soetusmaksumus	418 146	418 146
Akumuleeritud kulum	-290 552	-290 552
Jääkmaksumus	127 594	127 594

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	694 926	694 926			4,54	EUR	27.05.2012
Tagasirendikohustus							
Kapitalirendikohustus							
Lühiajalised laenud kokku	694 926	694 926					
Pikaajalised laenud							
Tagasirendikohustus	290 593	182 480	108 113		4,45	EUR	01.04.2013
Kapitalirendikohustus	8 188	3 189	4 999		4,45	EUR	01.04.2014
Pikaajalised laenud kokku	298 781	185 669	113 112				
Muud laenukohustused							
Laofinantseeringukohustus	1 190 870	1 190 870	0		4,04-5,65	EUR	25.05.2012
Muud laenukohustused kokku	1 190 870	1 190 870	0				
Laenukohustused kokku	2 184 577	2 071 465	113 112				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	589 996	589 996			4,8	EUR	27.05.2011
Tagasirendikohustus							
Lühiajalised laenud kokku	589 996	589 996					
Pikaajalised laenud							
Tagasirendikohustus	517 257	448 577	68 680		4,5-6,6	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	517 257	448 577	68 680				
Muud laenukohustused							
Laofinantseeringukohustus	833 455	833 455			4-5,5	EUR	25.05.2011
Muud laenukohustused kokku	833 455	833 455					
Laenukohustused kokku	1 940 708	1 872 028	68 680				

Tagasirendikohustused - 2011 aasta jooksul sõlmitud uusi lepinguid 166 tuh EURi eest ja tehtud tagasimaksed 393 tuh EUR eest.

Sõlmiti 1 Assetmaster leping maksumuses 11,4 tuh EURi ja tagasimakseid tehti 3 tuh EURi. Bilansiline jääkväärtus 31.12.2012 seisuga on 138 EUR.

Laofinantseering - 2011 aasta jooksul kasutatud 4 623 tuh EUR ja tagasimakseid tehtud 4 266 tuh EUR eest.

Arvelduskrediidi (31. detsembri 2011 seisuga 700 tuh EUR) tagatiseks on panditud järgmised varad:

-Hüpoteek kinnistutele panga kasuks bilansilise väärtusega 9,5 milj EURi.

Unicredit Bank ja Abc Motors'i vahel on sõlmitud garantiileping (kehtivusega 21.08.2012) summas 2,1 milj EUROt, mille soodustatud isikuks on RCI Bank Polska S.A.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 059 756	1 592 971	
Võlad töövõtjatele	48 755	49 311	13
Maksuvõlad	170 080	133 075	5
Muud võlad	328 474	38 273	14
Intressivõlad	8 140	2 142	14
Muud viitvõlad	320 334	34 876	14
Muud võlad	0	1 255	
Saadud ettemaksed	19 072	11 738	
Võlad emaeettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele	307	11 811	22
Kokku võlad ja ettemaksed	2 626 444	1 837 179	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	42 563	39 769	
Puhkusetasude kohustus	6 192	9 542	
Kokku võlad töövõtjatele	48 755	49 311	12

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	2 142	2 142	0	0	12
Muud viitvõlad	34 876	34 876	0	0	12
Muud võlad	1 255	1 255			
Kokku muud võlad	38 273	38 273			12

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	8 140	8 140	0	0	12
Muud viitvõlad	320 334	320 334	0	0	12
Kokku muud võlad	328 474	328 474			12

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	479 337	479 337
Aktsiate arv (tk)	479 337	75 000
Aktsiate nimiväärtus	1	6.39

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 176 379	15 891 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 176 379	15 891 895
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	181 707	248 034
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	181 707	248 034
Kokku müügitulu	18 358 086	16 139 929
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode ja väikebusside müük	16 818 479	13 875 198
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	824 953	1 410 153
Sõiduautode hooldus ja remont	231 291	495 479
Mootorsõidukite teenindus	483 363	359 099
Kokku müügitulu	18 358 086	16 139 929

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kindlustuse vahendustasu	1 588	1 433
Muu müük	59 279	90 760
Muud äritulud	24 288	1 045
Kokku muud äritulud	85 155	93 238

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Autod	14 756 674	12 862 453
Varuosad ja tarvikud	990 346	803 182
Muud teenused	370 182	403 542
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 117 202	14 069 177

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	313 345	266 607
Energia	76 819	74 055
Elektrienergia	28 726	27 841
Kütus	48 093	46 214
Mitmesugused bürookulud	350 340	358 212
Lähetuskulud	8 689	5 500
Koolituskulud	5 273	5 347
Riiklikud ja kohalikud maksud	23 390	22 844
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 377	283 412
Konsultatsioonikulu	58 051	62 659
Töökoja kulu	48 033	44 564
Kokku mitmesugused tegevuskulud	885 317	1 123 200

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	700 848	645 335
Sotsiaalmaksud	241 006	222 592
Kokku tööjõukulud	941 854	867 927
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	42	42

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	57 890	25 993
Intressitulu laenudelt	57 828	25 745
Muud intressitulud	62	248
Intressikulud	-128 438	-142 785
Intressikulu laenudelt	-127 854	-142 785
Intressikulu kapitalirendilt	-584	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	58	-944
Kokku finantstulud ja -kulud	-70 490	-117 736

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	ABC Grupi AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ABC Grupi AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	698 955	0	1 277 557	11 504
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 200	307	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	16	307

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	21 430	87 282	91 550	31 957
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 140	15 902	3 131	18 746

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	47 741	43 177

Seotud osapoolteks on ABC Grupi AS emaettevõtjana ja Agora Logistika AS ning AS AbeStock samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtjana

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	552 585	390 974
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	200 074	141 560
Kokku tingimuslikud kohustused	752 659	532 534

Aruande digitaalallkirjad

ABC MOTORS AS (registrikood: 10844561) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN UUDLA	Juhatuse liige	29.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS ABC Motors aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS ABC Motors raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS ABC Motors finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, Tallinn 10151

29 märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ABC MOTORS AS (registrikood: 10844561) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	532 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 125
Kokku	752 659
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	752 659
Kokku	752 659

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	532 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	220 125
Kokku	752 659
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	752 659
Kokku	752 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	16818479	91.61%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	824953	4.49%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	483363	2.63%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	231291	1.26%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6747700
Faks	+372 6747707
E-posti aadress	info@abcmotors.ee
Veebilehe aadress	www.abcmotors.ee