

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Auto 100

registrikood: 11127264

tänavanimi, maja number: Paldiski mnt 73/ Pirni 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6808280

faks: +372 6808281

e-posti aadress: info@auto100.ee

veebilehe aadress: www.auto100.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	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 15 Eraldised	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 17 Aktsiakapital	21
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 20 Üldhalduskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 23 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

Auto 100 AS põhiliseks tegevusalaks on Škoda kaubamärgi kandvate sõidukite müük ning müügi ja hoolduse korraldamine kogu Eesti Vabariigis. Auto 100 AS on Tsehhi Vabariigis asuva Škoda sõidukite tootja Škoda Auto a.s. ainuke otsepartner ja esindaja Eesti Vabariigis. Lisaks Škoda sõidukitele müüb ettevõtte Itaalia autotootja Lamborghini ning inglise margi Lotuse sportautosid ning korraldab nende garantiiremonti ja teenindamist. Tootjatehastega sõlmitud kokkulepete järgi on Auto 100 AS nende markide ainuesindaja Balti regioonis ning Soome Vabariigis.

Auto 100 AS jagunes 01.03.2009 kaheks eraldi ettevõtteks, millega eraldati Škoda sõidukite maaletoomine ning edasimüük. Auto 100 AS põhitegevuseks jäi Škoda tehase esindamine Eesti Vabariigis ning jätkati ka eelpoolnimetatud sportautode esindamist Balti regioonis ning Soomes. Loodud ettevõtte Auto 100 Tallinn AS tegevuseks on Škoda toodete jaemüük ning esindamine Harjumaal.

Auto 100 AS koos oma diileritega (Auto 100 Tallinn AS Tallinnas, Suve Auto AS Pärnus, Aasta Auto AS Tartus, Viru Rahvaauto AS Jõhvis, ning Linna Auto AS Viljandis) müüs aastal 2011 kokku 1871 uut Škoda sõidu ning tarbeautot, mis võrreldes aastaga 2010 on 541 uut sõidukit rohkem. Sõiduautode turuosaks saavutati 10,5%, millega Škoda oli enimmüüdud sõiduauto Eestis. Enimmüüdud mudel Eestis oli Škoda Octavia.

Seisuga 31.12.2011 töötas ettevõttes 18 inimest (31.12.2010 17 inimest).

2012 plaanime müüa 1900 uut Škoda sõidu ja tarbeautot ning 10 luksusautot. Planeeritav käive 30,5 miljonit eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010
Müügitulu	33 712 521	21 191 776
Puhaskasum/-kahjum	823 333	211 984
Puhasrentaablus	2,4%	1,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,12	1,10
ROA	8,4%	2,3%
ROE	25,2%	8,5%

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Janek Aavik

juhatuse esimees

/digitaalselt allkirjastatud/

29.03.2012

Olari Vokk

juhatuse liige

/digitaalselt allkirjastatud/

29.03.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 493	22 843	2
Nõuded ja ettemaksed	1 958 529	1 260 361	3
Varud	3 727 972	3 562 035	5
Kokku käibevara	5 720 994	4 845 239	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	57 954	57 954	6
Kinnisvarainvesteeringud	3 038 245	3 187 676	7
Materiaalne põhivara	955 936	947 824	8
Immateriaalne põhivara	25 029	21 267	9
Kokku põhivara	4 077 164	4 214 721	
Kokku varad	9 798 158	9 059 960	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 140 583	1 836 687	12
Võlad ja ettemaksed	2 681 143	2 416 657	13
Eraldised	304 905	165 559	15
Kokku lühiajalised kohustused	5 126 631	4 418 903	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 408 851	2 143 039	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 408 851	2 143 039	
Kokku kohustused	6 535 482	6 561 942	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	900 000	958 675	17
Kohustuslik reservkapital	90 000	95 867	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 343	1 231 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	823 333	211 984	
Kokku omakapital	3 262 676	2 498 018	
Kokku kohustused ja omakapital	9 798 158	9 059 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	33 712 521	21 191 776	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-32 027 950	-20 154 757	19
Brutokasum (-kahjum)	1 684 571	1 037 019	
Turustuskulud	-138 008	-133 181	
Üldhalduskulud	-528 548	-519 824	20
Muud äritulud	19 291	14 259	
Muud ärikulud	-109	-28 537	
Äriksus (kahjum)	1 037 197	369 736	
Finantstulud ja -kulud	-213 864	-157 752	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	823 333	211 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	823 333	211 984	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 037 197	369 736	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	274 664	300 888	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-582	-372	
Kokku korrigeerimised	274 082	300 516	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-800 010	-501 706	
Varude muutus	-14 471	-1 020 883	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	403 832	506 799	
Makstud intressid	-123 722	-146 920	
Muud rahavood äritegevusest	-90 895	-77 793	
Kokku rahavood äritegevusest	686 013	-570 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-171 478	-22 859	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 448	126 493	
Antud laenud	0	-31 956	
Antud laenude tagasimaksed	95 867	0	
Laekunud intressid	6 728	77	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 435	71 755	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	240 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-752 598	-223 278	
Arvelduskrediidi saldo muutus	54 487	19 633	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-237 659	-240 347	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	131 517	704 444	12
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-58 675	0	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-622 928	260 452	
Kokku rahavood	11 650	-238 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 843	260 887	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 650	-238 044	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 493	22 843	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	958 675	95 867	1 231 492	2 286 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	211 984	211 984
31.12.2010	958 675	95 867	1 443 476	2 498 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	823 333	823 333
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-58 675	0	0	-58 675
Muutused reservides	0	-5 867	5 867	0
31.12.2011	900 000	90 000	2 272 676	3 262 676

Seoses aksiakapitali konverteerimisega eesti kroonidest eurodesse on aksiakapitali vähendatud 58 675 euro võrra (lisa 17)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Auto 100 AS 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Auto 100 AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määramises kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana kirjel „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osalist omandatud sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana real „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nende sidusettevõtete puhul, mis vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse investeeringud sidusettevõtetesse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes üldhalduskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit, v.a. autode puhul, kus on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna käsitletakse kinnisvaraobjekti (maad või hoonet (või osa hoonest) või mõlemat), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, halduseesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 25 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise hetkest kuni vara valmimiseni. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalset vara (litsentsid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. 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.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele. Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	3
Immateriaalne põhivara	5

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Vara amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte. Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdüd" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega. Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega - sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglase väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglase väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe kahjumina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste

finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Nii 2011. kui 2010. aastal on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	832	12 502
Arvelduskontod	33 661	10 341
Kokku raha	34 493	22 843

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	460 012	325 609	4
Ostjatelt laekumata arved	459 952	327 266	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	60	-1 657	
Muud nõuded	90 546	78 263	
Ettemaksed	5 566	5 605	
Nõuded seotud osapooltele	1 402 405	850 884	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 958 529	1 260 361	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	459 952	327 266
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	60	-1 657
Kokku nõuded ostjate vastu	460 012	325 609
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 657	-2 716
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	60	-1 657
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 657	2 716
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	60	-1 657

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	3 651 078	3 512 364
Sõidua autod	2 689 135	2 766 742
Lüksusautod	803 188	566 690
Varuosad jms.	151 400	149 985
Kasutatud autod	7 355	28 947
Ettemaksed varude eest	76 894	49 671
Kokku varud	3 727 972	3 562 035

Auto 100 AS pole 2011. ega 2010. aastal varusid alla hinnanud.

Info laenu tagatiseks panditud varude kohta vt. lisa 12.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10694908	Merrillmann OÜ	Eesti	sõiduvahendite rent	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Merrillmann OÜ	57 954	57 954
Kokku	57 954	57 954

Sidusettevõttest 2011. aastal ega 2010. aastal kapitaliosaluse kasumeid ega kahjumeid ei tekkinud.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 734 220	3 734 220
Akumuleeritud kulum	-397 113	-397 113
Jääkmaksumus	3 337 107	3 337 107
Amortisatsioonikulu	-149 431	-149 431
31.12.2010		
Soetusmaksumus	3 734 220	3 734 220
Akumuleeritud kulum	-546 544	-546 544
Jääkmaksumus	3 187 676	3 187 676
Amortisatsioonikulu	-149 431	-149 431
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 734 220	3 734 220
Akumuleeritud kulum	-695 975	-695 975
Jääkmaksumus	3 038 245	3 038 245

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	287 602	287 602
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	26 903	70 144

Vastavalt rendilepingule esitab Auto 100 AS kõik hoonega seotud haldamiskulud edasi rentnikule Auto 100 Tallinn AS-ile.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid		Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2009									
Soetusmaksumus	881 048	174 292	20 712	143 669	338 673	120 495	0	0	1 340 216
Akumuleeritud kulum	-96 041	-24 172	-16 498	-54 333	-95 003	-70 132	0	0	-261 176
Jääkmaksumus	785 007	150 120	4 214	89 336	243 670	50 363	0	0	1 079 040
Ostud ja parendused	0	149 813	2 568	11 649	164 030	222	0	0	164 252
Amortisatsioonikulu	-50 145	-31 611	-2 951	-17 785	-52 347	-34 461	0	0	-136 953
Müügid	0	0	-27	0	-27	-2 733	0	0	-2 760
Ümberklassifitseerimised	0	-155 755	0	0	-155 755	0	0	0	-155 755
Ümberklassifitseerimine varudega	0	-155 755	0	0	-155 755	0	0	0	-155 755
31.12.2010									
Soetusmaksumus	881 048	141 008	21 058	155 318	317 384	113 690	0	0	1 312 122
Akumuleeritud kulum	-146 186	-28 441	-17 254	-72 118	-117 813	-100 299	0	0	-364 298
Jääkmaksumus	734 862	112 567	3 804	83 200	199 571	13 391	0	0	947 824
Ostud ja parendused	0	193 581	5 024	13 028	211 633	0	116 068	116 068	327 701
Amortisatsioonikulu	-50 144	-25 038	-3 314	-19 550	-47 902	-11 039	0	0	-109 085
Müügid	0	-16 866	0	0	-16 866	0	0	0	-16 866
Ümberklassifitseerimised	0	-193 638	0	0	-193 638	0	0	0	-193 638
Ümberklassifitseerimine varudega	0	-151 234	0	0	-151 234	0	0	0	-151 234
Muud ümberklassifitseerimised	0	-42 404	0	0	-42 404	0	0	0	-42 404
31.12.2011									
Soetusmaksumus	881 048	87 266	26 082	168 346	281 694	113 690	116 068	116 068	1 392 500
Akumuleeritud kulum	-196 330	-16 660	-20 568	-91 668	-128 896	-111 338	0	0	-436 564
Jääkmaksumus	684 718	70 606	5 514	76 678	152 798	2 352	116 068	116 068	955 936

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	17 448	256

Transpordivahendid	17 448	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	256
Muu materiaalne põhivara	0	2 876
Kokku	17 448	3 132

Muude ümberklassifitseerimiste all on 2011. aastal kajastatud kapitalirendile võetud transpordivahendite üle andmine.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	69 810	69 810
Akumuleeritud kulum	-42 459	-42 459
Jääkmaksumus	27 351	27 351
Ostud ja parendused	8 420	8 420
Amortisatsioonikulu	-14 504	-14 504
31.12.2010		
Soetusmaksumus	78 230	78 230
Akumuleeritud kulum	-56 963	-56 963
Jääkmaksumus	21 267	21 267
Ostud ja parendused	19 910	19 910
Amortisatsioonikulu	-16 148	-16 148
31.12.2011		
Soetusmaksumus	98 140	98 140
Akumuleeritud kulum	-73 111	-73 111
Jääkmaksumus	25 029	25 029

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitised	158 260	56 880	101 380		6 kuu EURIBOR + 1%	EUR	2014
Sõiduvahendid	70 790	18 319	52 471		6 kuu EURIBOR + 1,95% kuni 5,657%	EUR	2012-2014
Kapitalirendikohustused kokku	229 050	75 199	153 851				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitised	212 355	54 096	158 259		6 kuu EURIBOR + 1%	EUR	2014
Sõiduvahendid	120 439	73 258	47 181		6 kuu EURIBOR + 1,95% kuni 5,657%	EUR	2011-2013
Kapitalirendikohustused kokku	332 794	127 354	205 440				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Ehitised	353 306	379 647
Muu materiaalne põhivara	70 606	112 567
Muud varad	0	9 056
Kokku	423 912	501 270

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	360 491	369 762
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	3 038 245	3 187 676
Muud varad	353 306	379 647
Kokku	3 391 551	3 567 323

Auto 100 AS rendib rendilepingu alusel ruume Auto 100 Tallinn AS-ile aadressil Paldiski mnt. 73/Pirni 1, Tallinn.

Auto 100 AS rendib rendilepingu alusel ruume Saksa Auto AMK OÜ-le aadressil Paldiski mnt. 71, Tallinn.

Bilansipäeva seisuga hindab juhtkond, et tulevaste perioodide rendimaksed suurenevad 4% võrreldes 2011. aastaga.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	218 048	226 880
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	164 791	164 791
1-5 aasta jooksul	560 560	592 540

Auto 100 AS rendib rendilepingu alusel ruume Eesti Talleks AS-ilt aadressil Mustamäe tee 4 lõpetamistähtajaga 01.12.2013.

Auto 100 AS rendib hoonestusõiguslepingu alusel maad Eesti Talleks AS-ilt aadressil Paldiski mnt. 73/Pirni 1, Tallinn.

- hoonestusõiguse tähtaeg on 25 aastat, kuni 2031.

- hoonestusõiguse lõppedes muutub hoonestusõiguse alusel püstitatud ehitise maa oluliseks osaks ja antakse üle maa omanikule hüvitise eest, mis võrdub hoone ehitismaksumusega, millest on maha arvatud 3% aastas amortisatsiooni.

Auto 100 AS rendib rendilepingu alusel maad Eesti Talleks AS-ilt aadressil Paldiski mnt. 71, Tallinn.

Auto 100 AS rendib rendilepingu alusel ruume Unispark OÜ-lt aadressil Mustamäe tee 6b, Tallinn.

Auto 100 AS rendib rendilepingute alusel sõiduvahendeid Merrillmann OÜ-lt.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	264 034	264 034			1% + Nordea juriidiliste isikute arvelduslaenu baasmäär	EUR	tähtajatu	
Laofinantseerimine	986 252	986 252			EONIA + 2,65%	EUR	31.12.12	
Laofinantseerimine	423 051	423 051			6 kuu Euribor+2,75%	EUR	30.11.12	
Lühiajalised laenud kokku	1 673 337	1 673 337						
Pikaajalised laenud								
Hüpoteeklaen	1 477 000	222 000	1 255 000		1 kuu EURIBOR + 0,75%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 477 000	222 000	1 255 000					
Kapitalirendikohustused kokku	229 050	75 199	153 851					10
Muud laenukohustused								
Laen emattevõttelt	170 047	170 047	0		5%	EUR	2012	23
Muud laenukohustused kokku	170 047	170 047	0					
Laenukohustused kokku	3 549 434	2 140 583	1 408 851					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	209 547	209 547			1% + Nordea juriidiliste isikute arvelduslaenu baasmäär	EEK	tähtajatu	
Laofinantseerimine	964 111	964 111			EONIA + 2,85%	EUR	31.12.11	
Laofinantseerimine	313 675	313 675			6 kuu Euribor+2,75%	EUR	30.11.11	
Lühiajalised laenud kokku	1 487 333	1 487 333						
Pikaajalised laenud								
Hüpoteeklaen	1 699 000	222 000	1 477 000		1 kuu EURIBOR + 0,75%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 699 000	222 000	1 477 000					
Kapitalirendikohustused kokku	332 794	127 354	205 440					10
Muud laenukohustused								
Laen emattevõttelt	460 599	0	460 599		5%	EEK	2012	23
Muud laenukohustused kokku	460 599	0	460 599					
Laenukohustused kokku	3 979 726	1 836 687	2 143 039					

Laofinantseerimise kohustuse saldo muutus on kajastatud rahavoogude aruandes kirjel Muud laekumised finantseerimistegevusest.

Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaalist võetud arvelduslaenu alusvaluutaks on euro, limiidiks 499 789 eurot ja intressimääraks 1% + Nordea juriidiliste isikute arvelduslaenu baasmäär.

Swedbank Liising Eesti AS-ist võetud laofinantseerimise alusvaluutaks on euro, limiidiks 958 675 eurot (2010. aastal 958 675 eurot) ja intressimääraks 6kuu EURIBOR + 2,75% (2010. aastal 6 kuu EURIBOR + 2,75%).

Nordea Finance Estonia AS-ist võetud laofinantseerimise alusvaluutaks on euro, limiidiks 1 400 000 eurot (2010. aastal 1 400 000 eurot) ja intressimääraks EONIA + 2,65% (2010. aastal EONIA + 2,85%).

Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaalist võetud pikaajalise laenu alusvaluutaks on euro ja intressimääraks 1 kuu EURIBOR + 0,75%.

Auto 100 AS poolt võetud laenukohustustele (31. detsembri 2011 seisuga 3 150 336 eurot) on järgnevad tagatised:

1. Hoonestusõigusele aadressiga Pirni 1, Tallinnas (Harju Maakohtu Kinnistusosakonna Tallinna linna kinnistusjaoskonna registriosa nr. 1921201) on seatud hüpoteek Nordea Bank Finland Plc kasuks hüpoteegisummaga 3 074 150 eurot. Tagatisvara bilansiline jääkväärtus seisuga 31.12.2011 on 3 038 245 eurot.
2. Swedbank Liising AS-ist võetud laofinantseerimise kohustuse tagatiseks on varud summas 958 675 eurot.
3. Nordea Finance Estonia AS-ist võetud laofinantseerimise kohustuse tagatiseks on varud summas 1 400 000 eurot.
4. Kommertspant ettevõtte varudele summas 799 789 eurot, mis seatud Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali kasuks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 744 141	1 634 826	
Võlad töövõtjatele	54 387	41 011	
Maksuvõlad	521 033	357 149	14
Saadud ettemaksed	120 000	143 992	
Võlad seotud osapooltele	64 346	96 955	23
Ettemakstud tulevaste perioodide tulud	177 236	142 724	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 681 143	2 416 657	

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	214	244
Käibemaks	480 885	326 825
Üksikisiku tulumaks	13 342	10 082
Erisoodustuse tulumaks	0	4
Sotsiaalmaks	23 397	17 641
Kohustuslik kogumispension	966	566
Töötuskindlustusmaksed	2 131	1 682
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98	105
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	521 033	357 149

Maksuvõlad kajastuvad lisas 13 real Maksuvõlad.

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Lisagarantii	133 808	164 087	-132 336	165 559
Kokku eraldised	133 808	164 087	-132 336	165 559
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Lisagarantii	165 559	182 666	-113 320	234 905
Muu eraldis	0	70 000	0	70 000
Kokku eraldised	165 559	252 666	-113 320	304 905

Skoda sõidautodele kehtib kaheaastane läbisõidupiiiranguta garantii alates esmasest registreerimisest kuupäevast ja garantiikulud kompenseerib Skoda Auto A.S.. Vastav garantiitulu ja -kulu kajastuvad perioodi kasumiaruandes ning garantiinõuded tasumata garantiitööde eest bilansis. Alates 01. juunist 2009. a. annab Auto 100 AS enda poolt müüdud Skoda sõidautodele lisagarantii lisaks 2 aastaks (kuni toodud

kuupäevani 3. aastaks) või läbisõiduni kuni 100 000 kilomeetrit. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldi summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 795 414	1 140 346
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	477 262	303 130
Kokku tingimuslikud kohustused	2 272 676	1 443 476

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Müüdnud autode tagasiostukohustus

Varade müügil läbi liisingufirmade on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud, mille täpset realiseerimise ulatust pole muutavas turusituatsioonis ette näha. Lisaks ei ole juhtkonna hinnangul tõenäoline, et tagasiostukohustusest tingitud vara võiks tekitada tulevikus kulusid või müüki alla tagasiostetava vara väärtuse.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	900 000	958 675
Aktsiate arv (tk)	1 500 000	1 500 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

Seoses aktsiakapitali konverteerimisega eesti kroonidest eurodesse on aktsiate nimiväärtust vähendatud 0,64 eurolt 0,60 eurole, millega kaasnes aktsiakapitali vähenemine 58 675 euro võrra

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 275 983	19 553 634
Tšehhi	684 795	697 126
Läti	444 272	612 169
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	282 649	328 847
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 687 699	21 191 776
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 822	0
Kokku müügitulu	33 712 521	21 191 776
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Skoda autode müük	29 340 686	17 190 031
varuosade ja tarvikute müük	2 835 867	2 454 544
kasutatud autode müük	782 886	554 632
autode teenindus	223 705	228 763
luksusautode müük	229 000	456 290
muud tulud	300 377	307 516
Kokku müügitulu	33 712 521	21 191 776

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	31 426 361	19 623 521
Energia	6 915	6 906
Elektrienergia	4 674	4 626
Soojusenergia	2 241	2 280
Transpordikulud	21 489	27 426
Üür ja rent	94 519	103 111
Lähetuskulud	29 576	21 149
Koolituskulud	3 978	2 979
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 220
Tööjõukulud	327 258	231 620
Amortisatsioonikulu	84 112	94 086
Muud	33 742	42 739
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	32 027 950	20 154 757

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	9 594	9 594
Energia	559	386
Elektrienergia	559	386
Transpordikulud	10 128	8 935
Lähetuskulud	6 280	4 607
Koolituskulud	76	1 368
Tööjõukulud	192 434	159 203
Amortisatsioonikulu	190 552	206 802
Muud	118 925	128 929
Kokku üldhalduskulud	528 548	519 824

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	387 780	291 554
Sotsiaalmaksud	131 912	99 270
Kokku tööjõukulud	519 692	390 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	14

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	753	5 013
Intressitulu laenudelt	543	4 936
Muud intressitulud	210	77
Intressikulud	-117 291	-84 972
Intressikulu laenudelt	-61 013	-58 136
Intressikulu kapitalirendilt	-11 947	-12 580
Muud intressikulud	-44 331	-14 256
Muud finantstulud ja -kulud	-97 326	-77 793
Kokku finantstulud ja -kulud	-213 864	-157 752

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Adole Invest AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eesti Talleks AS (omab kaudselt 50% Auto 100 AS-ist) ja Semler Holding A/S (omab kaudselt 50% Auto 100 AS-ist)
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik (Eesti Talleks AS) ja Taani Kuningriik (Semler Holding A/S)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	170 047	0	460 599
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 402 405	50 061	550 138	53 851
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	7 595	0	5 992
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 220	0	2 220
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	14 285	300 746	43 104

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	4 456	42 391	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	603 246	23 299 934	562 867	12 644 805
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	64
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 205	0	22 205	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	349 046	1 203 106	462 565	3 908 569

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	102 077	79 190

Auto 100 AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud),
2. Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted),
3. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Emaettevõtja

Emaettevõtjalt saadud laenult on 2011. aastal arvestatud intressikulud 20 491 (2010. aastal 23 050) euro eest.

Sidusettevõtja

Sidusettevõtjale on 2011. aastal müüdud kaupu 24 943 (2010. aastal 0) euro ja teenuseid 17 448 (2010. aastal 0) euro eest. Sidusettevõtjalt on 2011. aastal ostetud kaupu 4 456 (2010. aastal 0) euro eest. Lisaks on sidusettevõtjale antu laenult arvestatud intressi 0 (2010. aastal 2 421) eurot.

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad

Nimetatud grupile on 2011. aastal müüdud kaupu 22 634 722 (2010. aastal 12 132 544) euro ja teenuseid 665 212 (2010. aastal 512 261) euro eest. Samalt grupilt on 2011. aastal ostetud kaupu 1 742 (2010. aastal 6 678) euro ja teenuseid 601 454 (2010. aastal 556 189) euro eest. Lisaks on sellele grupile müüdud põhivara 0 (2010. aastal 3 068) eurot ja sellelt grupilt on soetatud põhivara 50 (2010. aastal 0) euro eest.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Nimetatud grupilt on 2011. aastal ostetud teenuseid 22 205 (2010. aastal 22 205) euro eest.

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanike konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

Nimetatud grupile on 2011. aastal müüdud kaupu 1 166 478 (2010. aastal 3 732 567) euro ja teenuseid 36 628 (2010. aastal 176 002) euro eest. Samalt grupilt on 2011. aastal ostetud kaupu 191 (2010. aastal 30 581) euro ja teenuseid 346 484 (2010. aastal 428 887) euro eest. Lisaks on sellele grupile arvestatud intressitulud 543 (2010. aastal 2 515) euro eest ning sellelt grupilt on 2011. aastal soetatud põhivara 2 371 (2010. aastal 3 097) euro eest.

Eesti Talleks AS garanteerib Auto 100 AS kohustusi summas 4,2 miljonit eurot Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali ees.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Auto 100 (registrikood: 11127264) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK AAVIK	Juhatuse liige	29.03.2012
OLARI VOKK	Juhatuse liige	29.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Auto 100 aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Auto 100 raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 25 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks 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 Aktsiaselts Auto 100 finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

29.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Auto 100 (registrikood: 11127264) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	823 333
Kokku	2 272 676
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 272 676
Kokku	2 272 676

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 449 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	823 333
Kokku	2 272 676
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 272 676
Kokku	2 272 676

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	30352572	90.03%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	2835867	8.41%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	223705	0.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6808280
Faks	+372 6808281
E-posti aadress	info@auto100.ee
Veebilehe aadress	www.auto100.ee