

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts SILBERAUTO

registrikood: 10097392

tänavä nimi,

maja number: Järvevana tee 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6266050

faks: +372 6266066

e-posti aadress: silberauto@silberauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Muud nõuded	17
Lisa 7 Varud	18
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 9 Materiaalne põhivara	19
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 11 Kapitalirent	20
Lisa 12 Kasutusrent	21
Lisa 13 Laenukohustused	22
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 15 Eraldised	23
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Lisa 17 Aktsiakapital	24
Lisa 18 Müügitulu	25
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 21 Tööjõukulud	26
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 23 Tulumaks	27
Lisa 24 Seotud osapooled	27
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31

Tegevusaruanne

1990.a. 06. juunil kirjutati Tallinnas alla leping Mercedes-Benz AG autoriseeritud esinduse loomise kohta Eestis. Esindusel oli müügiõigusega autoriseeritud teeninduse statuut. Pool aastat hiljem avati Tatari 56/58 Mercedes-Benz autoriseeritud teenindus- ja müügipunkt. 1991. aasta kevadel alustati Mercedes-Benz kasutatud autode müügiga.

1992. aasta kevadel alustas tegevust MB Eesti Autokeskus. Mercedes-Benz hierarhias sai MB Eesti Autokeskus iseseisva müüja õigused. Sellega algas kohaliku Mercedes-Benz teenindus- ja müügivõrgu loomine.

1993. aasta juunis alustas tegevust MB Eesti teenindus- ja müügivõrku juhtiv firma AS Silberauto. Mercedes-Benz AG ja Silberauto vahel sõlmiti regionaalesindaja leping.

Ligi kaks aastat hiljem, 1995. aasta 3. aprillil, sõlmiti Mercedes-Benz AG ja AS Silberauto vahel peaesinduse leping, mis on Mercedes-Benzi hierarhias kõrgeim aste iseseisvale ettevõttele. Mercedes-Benz AG ja Daimler-Benz AG fusiooni järel sai Silberautost Daimler-Benz AG peaesindaja Eestis. DaimlerChrysleri sünni järel 1998. aastal on Silberauto ametliku DaimlerChrysler AG Mercedes-Benz peaesinduse õigused Eestis.

01.07.2000.a. sõlmiti Chrysler International Corporation-ga distribuutorileping, mille alusel sai AS Silberauto Chrysler ja Jeep toodangu maaletoojaks Eestis.

Alates 2002.a. on AS Silberauto Mercedes-Benz, Chrysler ja Jeep toodangu distribuutor ka Leedus.

2003.a. novembris sõlmis AS Silberauto lepingu Mitsubishi Motors Europe'ga, millega sai Mitsubishi toodete distribuutori õigused Eestis alates 01. jaanuarist 2004.a.

AS Silberauto-l on ISO 9001:2008 sertifikaat.

2006.a. liideti OÜ Balmoral AS-ga Silberauto Maardu, OÜ MB Saare liideti OÜ-ga Silberauto Ülemiste. Liitmisega emiteeriti AS Silberauto Maardu-le 3 aktsiat lisaks.

2006.a. liideti AS-ga Silberauto tema emafirma AS Silbergroup. AS Silbergroup ainuke tegevus oli Silberauto kontsernile raamatupidamise, PR ja IT alaste teenuste osutamine. Selle ühendamise käigus suurendati AS Silberauto aktsiakapitali 5,4 milj. EEK võrra. AS Silbergroup omanduses olnud AS Silberauto 4709 aktsiat võeti arvele kui omaaktsiad. AS Silbergroup ühenduse käigust saadi 100 % AS Silwi Autoehituse ja Balmoral SIA omanikuks.

2006.a. asutati AS Silberauto 100% tütarettevõtte AS Hõbevara (aktsiakapitaliga 400 000 EEK). Nimetatud firma põhitegevuseks on kontserni kinnisvara haldamine ja hooldamine. AS Hõbevara ostis 2006.a. lõpus kontsernis olnud kinnisvara bilansilise väärtusega.

2004.a. soetas AS Silberauto 50% OÜ Good Partnersi osakutest. OÜ Good Partnersi 100% tütarettevõtte on OÜ Balti Realiseerimiskeskus, selle tütarettevõtted on omakorda Balti Realiseerimiskeskus SIA (Lätis) ja Balti Realiseerimiskeskus UAB (Leedus).

2007.a. lõpus Good Partners OÜ likvideeriti seoses ühendamisega Balti Realiseerimiskeskus OÜ-ga, Balti Realiseerimiskeskuste põhitegevuseks oli ja on kasutatud autode sisseost ja müük. AS Silberauto ei konsolideeri alates 2008 aastast Balti Realiseerimiskeskus OÜ-d, kuna ei oma kontrolli firma üle.

2007 aastal ühendati Silberauto Maardu AS-ga järgmised firmad:

AS Silberauto Järve
AS Silberauto Pärnu
AS Silberauto Tartu
OÜ Silberauto Ülemiste

Peale ühendamisi nimetati Silberauto Maardu AS ringi AS-ks Silberauto Eesti.

2008.a. AS Silberauto müüs Silwi Autoehituse AS kõik aktsiad Silberauto Eesti AS-le ja Balmoral SIA kõik aktsiad Hõbevara AS-le.

2008.a. müüs AS Silberauto Auto Trailer AS aktsiad teisele firma omanikule.

2009.a. müüs AS Silberauto Balti Realiseerimiskeskus OÜ osaku teisele firma omanikule.

Daimler-Chrysler esindused Eestis

Nimed, aadressid, tegevus

AS Silberauto (emaettevõtte)

Järvevana tee 11, Tallinn

Daimler AG Mercedes-Benz peaesindus Eestis

Jeep peaesindus Eestis ja Leedus

Mitsubishi Motors esindus Eestis

AS Silberauto Eesti

Peterburi tee 50A

Esindus	Asukoht	Tegevusala
Järve esindus	Järvevana tee 11, Tallinn	MB sõiduaudod, kaubikud - müük, hooldus, varuosad kasutatud autode müük
Ülemiste esindus	Peterburi tee 50a, Tallinn	Jeep ja Mitsubishi autod - müük, hooldus, varuosad Chrysler/Dodge autod – hooldus, varuosad, kasutatud autode müük
Maardu esindus	Fosforiidi 15	MB kaubikud ja veoautod - müük, hooldus, varuosad Mitsubishi FUSO veoautod – müük, hooldus, varuosad Evobus reisibussid – hooldus kasutatud autode müük
Pärnu esindus	Riia mnt. 231 A Pärnu	MB sõiduaudod, kaubikud - müük, hooldus, varuosad Jeep ja Mitsubishi autod - müük, hooldus, varuosad Chrysler/Dodge - hooldus, varuosad kasutatud autode müük
Tartu esindus	Ringtee 61 Tartu	MB sõiduaudod, kaubikud - müük, hooldus, varuosad MB veoautod – hooldus, varuosad Jeep ja Mitsubishi autod - müük, hooldus, varuosad Chrysler/Dodge - hooldus, varuosad kasutatud autode müük
Jõhvi esindus	Jaama 42a Jõhvi	MB kaubikud - müük, hooldus, varuosad Mitsubishi autod – müük, hooldus, varuosad Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad kasutatud autode müük
Saaremaa esindus	Tallinna 82B Kuressaare	MB kaubikud – müük, hooldus, varuosad Mitsubishi autod – müük, hooldus, varuosad Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad kasutatud autode müük
Viljandi esindus	Pargi 5b Viljandi	MB kaubikud – müük, hooldus, varuosad Mitsubishi autod – müük, hooldus, varuosad Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad kasutatud autode müük
Rakvere esindus	Haljala tee 1 Rakvere	MB sõiduaudod, kaubikud – müük, hooldus, varuosad Jeep ja Mitsubishi autod – müük, hooldus, varuosad Chrysler/Dodge autod – hooldus, varuosad kasutatud autode müük
Tänassilma esindus	Piirimäe 14 Tänassilma	Sõidukite kereremondi- ja värvitööd

Silberauto UAB

Pirkliu 9 g., Vilnius, Leedu

Daimler AG dealer Leedus

Jeep Service dealer Leedus

Vilniuse esindus	Pirkliu 9 g. Vilnius	MB sõiduaudod, kaubikud, veoautod – müük, hooldus, varuosad Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad kasutatud autode müük
Kaunase esindus	Vakarinis ap. 6a Kaunas	MB sõiduaudod, kaubikud, veoautod – müük, hooldus, varuosad Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad

kasutatud autode müük

Klaipeda esindus	Šilutes pl.113 Klaipeda	Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad kasutatud autode müük
------------------	----------------------------	--

Osaluste järgi jagunevad järgmiselt:

Asutus	Osaluse %	
AS Silberauto omanduses		
AS Silberauto Eesti	100	
Pargi Autokeskus AS	90	(tegevus peatatud)
Silberauto UAB	100	(Leedus)
AS Hõbevara	100	
AS Silberauto Eesti omanduses		
Tarfurgo OÜ	85	
AS Silwi Autoehitus	100	
AS Hõbevara omanduses		
Balmoral SIA	100	(Lätis)

Silberauto Mercedes-Benz, Jeep ning Mitsubishi esindustes töötavad autotootja poolt koolitatud ja atesteeritud meistrid ja klienditeenindajad. Silberautos töötavad kõrgelt kvalifitseeritud spetsialistid, kes jagavad nii teoreetilist kui praktilist õpetust Eestis ja ka teistes riikides. Koolituse osas lähtutakse Daimler AG, FIAT, Mitsubishi pikaajalisest kogemusest ning müügiõiguse omamine nendele kaubamärkidele eeldab väga rangete standardite täitmist nii põhitegevuses kui toetavates teenustes.

AS Silberauto korraldab ühe vähese autofirmana oma klientidele sõiduõpetust ja tootekoolitusi.

30 aprillil 2009.a. võttis Ameerika Ühendriikide president Chrysler LLC pankrotikaitse alla. Antud otsus tähendas Chryslerile USA ja Kanada riiklikku tuge ja püsimajäämist läbi saneerimise. Saneerimise käigus sai Chrysleris 20% osaluse Fiat SpA, kes sisenes ettevõttesse uue tehnoloogia ja oma komponentidega. Antud samm andis mõlemale ettevõttele võimaluse optimeerida oma tooteid, tootmisprotsesse, krediite ning tagas juurdepääsu üksteise väljaarendatud turgudele.

Seega on infovahetusel oluline silmas pidada järgmisi momente:

- Chrysler jätkab tootmise uuendamist ja 2014. aastaks tuuakse turule terve rida uusi mudelid, Silberauto kõigi, nii uute kui vanade, toodete teenindamise ja garantiide teostamist;
- muudatused Chrysleri müügivõrgus ei ole osa pankrotimenetlusest vaid see on võrgu restruktureerimisest;
- Ameerika Ühendriikide valitsus on andnud kõikidele Chrysleri endistele ja praegustele klientidele kinnituse, et tagatakse tõrgeteta Chrysleri kõigi toodete teenindamine igapäevase äritegevuse jätkumiseks;
- Fiat Group Automobiles S.p.A omandas 20% osaluse Chrysler Groupis ja asus juhtima ettevõtte strateegiat. Antud osalus ei tähenda, et Silberauto hakkaks edaspidi automaatselt tegelema Eesti ja Leedu turgudel Fiati kaubamärgiga või vastupidi, et Fiati maaletooja saaks automaatselt Chrysler, Jeep ja Dodge müügi ja hooldusõigused;
- Silberauto jätkab ka edaspidi Chrysler, Jeep ja Dodge toodete hooldamist ja garantiitööde tegemist.

Eesti majandus kasvas 2011 esimeses trimestris kiires tempos, kuid viimases kvartalis langes majandusaktiivsus tänu ekspordisektori jähinemise tõttu. Ekspordikasvu pidurdumist tasakaalustas mõnevõrra II poolaastal kasvu näidanud siseturg. Majanduskasvu on saatnud 2011 aastal kiirem inflatsioon, mille üheks põhjustajaks on toiduainete ja energia kallinemine maailmaturul.

Võlakriisi laienemine 2011 aastal vähendas majanduslikku kindlustunnet nii Euroopas kui ka mujal maailmas, eriti andis see tunda eksportööride juures. Aasta keskelt oli tunda väliskeskkonna vähenavat survet hindadele, mis võimaldas edaspidi inflatsiooni langust mis jätkub ka tuleval aastal.

Ettevõtete majandusolukorra paranemine on võimaldanud tõsta töötajate palkasid 2011 aastal 5,4%. Ka tarbijate kindlustunne püsis 2011 alguses tava piires, mis aga peale pikka kokkuhoiuperioodi aasta arvestus hakkas kasvama, ületades isegi 30%. Sellegi poolest jäi püsikaupade osakaal ostukorvi buumiaegse aastatele alla. Positiivsena saab märkida, et säästude osakaal enam ei kasvanud ja vajalikkude kestva kaupade ostude edasilükkamisi enam ei toimunud. Sellest oli tingitud automüügi ettevõtete käekäigu paranemine 2011 aastal.

Kontserni käive 2011.a. oli 148 483 431 (2010.a.107 435 634) eurot.

AS Silberauto keskmine töötajate arv oli 60 inimest ja töötasude üldsumma 2011.a. 1 849 032 (2010.a. 1 626 469) eurot, sealhulgas juhataste liikmetele on arvestatud tasu 137 664 Nõukogu liikmetele arvestati tasu summas 16 205 eurot.

Kontserni keskmine töötajate arv oli 469 inimest ja töötasude üldsumma oli 2011.a. 9 222 210 (2010.a.7 869 253) eurot. Juhataste ja nõukogu liikmetele ei ole ettenähtud soodustusi. Juhataste liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks 2011.a. ei tehtud, samuti ei planeerita neid ka 2012 aastaks. Dividendide maksmisel arvestatakse, et peaeesmärk on ettevõtte arendamine. Konsolideerimisgrupil ei ole olnud, ega ka loodetavasti ilmne, riske valuutakursside ja intressimäärade muutustega seonduvalt. Valuutakursside osas puuduvad riskid, kuna kõikide valuutas teostatud ostude puhul on valuutaks

EURO. Intressiriskid sõltuvad osaliselt euribori kõikumisest, enamus laene on fikseeritud intressiga.

Peamisteks finantssuhtarvudeks konsolideeritava majandusüksuse majandusaasta kohta oleks:

	2011	2010
Maksevõime kordaja:		
kontsern	0,55	0,32
AS Silberauto	0,61	0,67
Omakapitali osakaal:		
kontsern	65%	55%
AS Silberauto	81%	74%
Omakapitali rentaablus		
kontsern	9%	3%
AS Silberauto	6%	3%

Saadud andmete valemid:

Maksevõime kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused

Omakapitali osakaal = omakapital / keskmised varad

Omakapitali rentaablus = puhaskasum / omakapital

Maksevõime kordaja näitab, kui palju ületavad likviidsed varad lühiajalisi kohustusi ehk ettevõtte võimet tasuda lühiajalisi kohustusi.

Omakapitali osakaal näitab omakapitali osakaalu passivas. Annab hinnangu kui suur osakaal on võõrvahendeil.

Omakapitali rentaablus näitab ettevõtte juhtimise efektiivsust. Mida kõrgem näitaja, seda efektiivsem juhtimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 179 907	2 209 182	2
Nõuded ja ettemaksed	6 647 493	4 703 993	3,6
Varud	23 821 570	28 255 515	7
Kokku käibevara	31 648 970	35 168 690	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	913 812	1 117 525	3,6
Kinnisvarainvesteeringud	212 328	214 944	8
Materiaalne põhivara	41 123 088	43 122 109	9
Immateriaalne põhivara	1 114 370	1 167 472	10
Kokku põhivara	43 363 598	45 622 050	
Kokku varad	75 012 568	80 790 740	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 284 719	6 947 056	13
Võlad ja ettemaksed	8 907 173	13 107 602	14
Eraldised	2 070 578	1 002 659	15
Kokku lühiajalised kohustused	14 262 470	21 057 317	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 797 523	14 981 811	13
Kokku pikaajalised kohustused	11 797 523	14 981 811	
Kokku kohustused	26 059 993	36 039 128	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	826 877	813 531	17
Kohustuslik reservkapital	81 353	81 353	
Realiseerimata kursivahed	16 196	-32 426	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 485 394	42 287 442	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 469 427	1 533 121	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	48 879 247	44 683 021	
Vähemusosalus	73 328	68 591	
Kokku omakapital	48 952 575	44 751 612	
Kokku kohustused ja omakapital	75 012 568	80 790 740	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	148 483 431	107 435 634	18
Muud äritulud	8 628	10 434	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-51 437	67 738	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 585 441	-91 247 716	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 835 773	-3 304 649	20
Tööjõukulud	-9 222 210	-7 869 253	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 313 177	-2 213 120	9,10
Muud ärikulud	-70 586	-29 686	
Ärikasum (kahjum)	5 413 435	2 849 382	
Finantstulud ja -kulud	-779 121	-1 225 475	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 634 314	1 623 907	
Tulumaks	-160 150	-94 232	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 474 164	1 529 675	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 469 427	1 533 121	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	4 737	-3 446	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 413 435	2 849 382	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 313 177	2 213 120	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 358	-664	
Kokku korrigeerimised	2 309 819	2 212 456	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 930 194	218 679	
Varude muutus	4 433 945	2 872 039	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 128 533	9 439 769	
Muud rahavood äritegevusest	-6 450	1 461	
Kokku rahavood äritegevusest	7 092 022	17 593 786	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-307 397	-128 999	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	100 691	7 845	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	41 839	80 738	
Laekunud intressid	63 241	75 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-101 626	35 184	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	183 100	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 132 640	-4 155 028	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 802 663	-11 993 429	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-94 422	-179 093	
Makstud intressid	-851 223	-1 254 646	
Makstud dividendid	-321 823	-65 083	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 019 671	-17 647 279	
Kokku rahavood	-1 029 275	-18 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 209 182	2 227 491	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 029 275	-18 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 179 907	2 209 182	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 474 164	1 529 675
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	48 622	-32 426
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	48 622	-32 426
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	4 522 786	1 497 249
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	4 518 049	1 493 803
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	4 737	-3 446

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	813 531	81 353		42 104 141	45 175	43 044 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-32 426	1 533 121	-3 446	1 497 249
Makstud dividendid				-65 083		-65 083
Muud muutused omakapitalis				248 384	26 862	275 246
31.12.2010	813 531	81 353	-32 426	43 820 563	68 591	44 751 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 622	4 469 427	4 737	4 522 786
Makstud dividendid				-321 823		-321 823
Muud muutused omakapitalis	13 346			-13 346		0
31.12.2011	826 877	81 353	16 196	47 954 821	73 328	48 952 575

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Silberauto (edaspidi ka "emaettevõtte") ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Silberauto ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest ja on võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil v.a. sellised äriühendused, mis on toimunud ühise kontrolli all

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglasele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglase väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna (kasumiaruandes real "üldhalduskulud").

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

a) kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;

b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tüdarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütar-, ühis- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahitudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu". Autode puhul kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit ja hindamisel lähtutakse ettevõttes väljakujunenud kogemusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 64 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivara seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast:

inventar kuni 10 aastat

hooned kuni 20 aastat

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus bilansis on 0.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et

vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatavalt.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2006. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 23/77 ning alates 1. jaanuarist 2007. a on maksumääraks 22/78 netodividendidelt, alates 01. jaanuarist 2008 on tulumaksumäär 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas .

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Leedus ja Lätis tulumaksuga maksustatav maksumäär on 15%.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümise seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist . Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	37 957	26 617
Arvelduskontod	1 141 950	2 153 424
Raha teel	0	29 141
Kokku raha	1 179 907	2 209 182

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 484 694	4 266 471	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 381	5 480	4
Muud nõuded	996 893	1 470 020	
Laenunõuded	795 108	795 108	6
Intressinõuded	24 264	12 682	
Muud lühiajalised nõuded	15 407	298 127	
Edasilükkunud tulumaksuvara	20 864	181 014	23
Kapitalirent	141 250	183 089	6,11
Ettemaksed	59 337	79 547	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 561 305	5 821 518	

Kuludesse kantud lootusetuid nõudeid 69 051 (2010.a. 31 704) eurot.

Kokku lühiajaliste nõuete all on 6 647 493 (2010.a. 4 703 994) eurot, pikaajaliste all on 913 812 (2010.a.1 117 525) eurot

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20 381	699 111	5 480	414 240
Üksikisiku tulumaks		168 100		143 904
Erisoodustuse tulumaks		6 817		
Sotsiaalmaks		316 218		265 329
Kohustuslik kogumispension		12 206		
Töötuskindlustusmaksed		35 580		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 159 223		1 459 895
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 381	2 397 255	5 480	2 283 368

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10284932	Silberauto Eesti AS	Eesti	Autode müük,remont	100	100
10467414	Pargi Autokeskus AS	Eesti	Kinnisvara haldus	90	90
11280876	Hõbevara AS	Eesti	Kinnisvarade haldus	100	100
111748996	Silberauto UAB	Leedu	Autode müük, remont	100	100

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	795 108	0	795 108		3
Intressinõuded	24 264	24 264	0		
Edasilükkunud tulumaksuvara	20 864	0	20 864		23
Kapitalirent	141 250	43 410	97 840		3,11
Kokku muud nõuded	981 486	67 674	913 812		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	795 108	0	795 108		3
Intressinõuded	12 682	12 682	0		
Edasilükkunud tulumaksuvara	181 014	0	181 014		23
Kapitalirent	183 089	41 686	141 403		3,11
Kokku muud nõuded	1 171 893	54 368	1 117 525		

Äripartnerile on antud koostööprojektide arendamiseks laenu 791 226 EUR.
 Laenu tagastamise tähtaeg on hiljemalt 31.03.2013, intress on 6% aastas.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Lõpetamata toodang	16 301	67 738
Müügiks ostetud kaubad	23 805 269	27 642 606
Transpordivahendid	19 855 667	23 740 931
Varuosad, muu kaup	3 949 602	3 901 675
Ettemaksed varude eest	0	545 171
Kokku varud	23 821 570	28 255 515

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	261 683	261 683
Akumuleeritud kulum	-44 123	-44 123
Jääkmaksumus	217 560	217 560
Amortisatsioonikulu	-2 616	-2 616
31.12.2010		
Soetusmaksumus	261 683	261 683
Akumuleeritud kulum	-46 739	-46 739
Jääkmaksumus	214 944	214 944
Amortisatsioonikulu	-2 616	-2 616
31.12.2011		
Soetusmaksumus	261 683	261 683
Akumuleeritud kulum	-49 355	-49 355
Jääkmaksumus	212 328	212 328

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 065	15 874
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-5 104	-4 347

Kinnisvarainvesteeringuks on Viljandis Pargi Autokeskus AS bilansis olev hoone.
Hoonest renditakse ruume osaliselt 2009 aastast.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	13 905 324	32 921 046	440 237	440 237	6 749 936	10 683	10 683	54 027 226
Akumuleeritud kulum		-4 808 257	-229 173	-229 173	-4 133 968			-9 171 398
Jääkmaksumus	13 905 324	28 112 789	211 064	211 064	2 615 968	10 683	10 683	44 855 828
Ostud ja parendused		6 469	401 816	401 816	49 492			457 777
Amortisatsioonikulu		-1 725 361	-104 272	-104 272	-335 500			-2 165 133
Müügid			-26 363	-26 363				-26 363
31.12.2010								
Soetusmaksumus	13 905 324	32 927 515	796 801	796 801	6 735 575	10 683	10 683	54 375 898
Akumuleeritud kulum		-6 533 618	-314 556	-314 556	-4 405 615			-11 253 789
Jääkmaksumus	13 905 324	26 393 897	482 245	482 245	2 329 960	10 683	10 683	43 122 109
Ostud ja parendused		21 516	143 478	143 478	120 524	5 874	5 874	291 392
Amortisatsioonikulu		-1 757 577	-138 902	-138 902	-344 975			-2 241 454
Müügid			-96 526	-96 526	-807			-97 333
Muud muutused	69 536	-31 187			10 025			48 374
31.12.2011								
Soetusmaksumus	13 974 860	32 848 963	838 107	838 107	6 832 136	16 557	16 557	54 510 623
Akumuleeritud kulum		-8 222 314	-447 812	-447 812	-4 717 409			-13 387 535
Jääkmaksumus	13 974 860	24 626 649	390 295	390 295	2 114 727	16 557	16 557	41 123 088

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	99 884	
Transpordivahendid	99 884	
Muu materiaalne põhivara	807	7 845
Kokku	100 691	7 845

Grupiettevõtte Balmoral SIA majandusaastaaruandes on kajastatud põhivarana maa, mis soetati 2007.a. autokeskuse rajamiseks. Eelmisel aruandeperioodil on grupiettevõtte nimetatud kinnistut allahinnanud ümardatult 1,9 milj. euro võrra, lähtudes Läti Vabariigi kinnisvaraturu müügihindadest.

Konsolideeritud aruandes on nimetatud kinnistu kajastatud algses soetusmaksumuses, lähtudes kontserni äriplaanist ja strateegiast.

Maha on kantud täielikult amortiseerunud põhivara, nende soetusmaksumus oli 85 161 eurot.

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	946 000	556 050	198 978	1 701 028
Akumuleeritud kulum		-396 360	-119 387	-515 747
Jääkmaksumus	946 000	159 690	79 591	1 185 281
Ostud ja parendused		27 562		27 562
Amortisatsioonikulu		-5 575	-39 796	-45 371
31.12.2010				
Soetusmaksumus	946 000	583 612	198 978	1 728 590
Akumuleeritud kulum		-401 935	-159 183	-561 118
Jääkmaksumus	946 000	181 677	39 795	1 167 472
Ostud ja parendused		16 005		16 005
Amortisatsioonikulu		-29 312	-39 795	-69 107
31.12.2011				
Soetusmaksumus	946 000	599 617	198 978	1 744 595
Akumuleeritud kulum		-431 247	-198 978	-630 225
Jääkmaksumus	946 000	168 370	0	1 114 370

Firmaväärtus kuulub Tarfurgo OÜ ja Silberauto Eesti Ülemiste osakonna soetuse juure. Juhatus on testinud väärtust ning leidnud, et vajadus allahindluseks puudub.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	141 250	43 410	97 840		4,42	EUR	2015	3
Kapitalirendinõuded kokku	141 250	43 410	97 840					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	183 089	41 686	141 403		4,42	EUR	2015	3
Kapitalirendinõuded kokku	183 089	41 686	141 403					

Rendile on antud 4 veoautot

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	359 607	76 319	283 288		5	EUR	2015	
Kapitalirendikohustused kokku	359 607	76 319	283 288					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	270 929	55 354	215 575		5	EUR	2015	
Kapitalirendikohustused kokku	270 929	55 354	215 575					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinaid ja seadmeid	638 989	455 889
Kokku	638 989	455 889

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid ja seadmeid ning muid materiaalseid põhivarasid.

Kapitalirendiga on soetatud arvutid, autod.

Vastavalt rendilepingule on meil õigus anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Autod on edasirenditud kasutusrendilepinguga kuni aastani 2013.

Rendilepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale, lepingu lõppedes läheb omandiõigus üle kontsernile.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	823 631	634 112

Rendile on antud transpordivahendeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
--	------	------

Kasutusrendikulu	1 221 568	1 016 946
------------------	-----------	-----------

Kasutusrendile on võetud transpordivahendeid, mida kasutatakse asendus-, esitlus-, väljarenditavate ja ametiautodena.

Rendilepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi-ega finantseerimispoliitikale.

Rendilepingud on võimalik lõpetada ilma tingimusteta koheselt, või vastavalt vajadusele ka pikendada.

Kliendi ostusoovi korral müüakse need auto soovijale.

Renditakse ka Tartus tootmishoone ruume.

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
DNB Nord UAB	637 703	637 703			EURIBOR+1,3%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	637 703	637 703					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank	11 596 151	1 984 170	9 611 981		5%	EUR	2017
Danske Pank	1 820 516	514 130	1 306 386		EURIBOR+3,25%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	13 416 667	2 498 300	10 918 367				
Kapitalirendikohustused kokku	359 607	76 319	283 288				
Muud laenukohustused							
Vilnuse linn	668 265	72 397	217 190	378 678	2%	LTL	2021
Muud laenukohustused kokku	668 265	72 397	217 190	378 678			
Laenukohustused kokku	15 082 242	3 284 719	11 418 845	378 678			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank UAB	2 000 000	2 000 000			EURIBOR+4%	EUR	2011
DNB Nord UAB	1 440 366	1 440 366			EURIBOR+2,9%	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	3 440 366	3 440 366					
Pikaajalised laenud							
SEB PANK	13 486 235	1 890 164	10 984 779	611 292	5%	EUR	2017
Danske PANK	2 312 811	497 482	1 815 329	0	6EURIBOR+3,25	EUR	2015
NORD/LB AG Leedu	297 732	297 732	0	0	LIBOR+1,4%	EUR	2011
Swedbank Leedu	1 380 131	693 561	686 570	0	1,86%	EUR	2012
Pikaajalised laenud kokku	17 476 909	3 378 939	13 486 678	611 292			
Kapitalirendikohustused kokku	270 929	55 354	215 575				
Muud laenukohustused							
Vilnuse linn	740 663	72 397	217 191	451 075	2%	LTL	2021
Muud laenukohustused kokku	740 663	72 397	217 191	451 075			
Laenukohustused kokku	21 928 867	6 947 056	13 919 444	1 062 367			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	3 219 079	4 744 628
Ehitised	18 649 977	23 190 282
Kokku	21 869 056	27 934 910

Lühiajalise laenu all on Leedus Silberauto UAB-l kasutatud arvelduskrediit DNB Nord pangast. Laenu tagatiseks on kinnisvara (2 006 112 EUR) ja käibevara.

Muude laenukohustuste all on Leedus asuva Silberauto UAB Vilnjuses asuva keskuse soetatud maa laen Vilnjuse linnale.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 447 323	8 834 486	
Võlad töövõtjatele	743 723	606 625	
Maksuvõlad	2 397 255	2 283 368	4
Muud võlad	37 053	102 493	
Intressivõlad	37 053	40 783	
Muud viitvõlad	0	61 710	
Saadud ettemaksed	1 281 819	1 280 630	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 907 173	13 107 602	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Täisteenusrendi eraldis	248 824	15 607	264 431
Garantiieraldis	212 544	53 712	266 256
Kindlustuse eraldis	0	10 959	10 959
Muud eraldised	838 201	-377 188	461 013
Kokku eraldised	1 299 569	-296 910	1 002 659
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Täisteenusrendi eraldis	264 431	119 764	384 195
Garantiieraldis	266 256	25 982	292 238
Kindlustuse eraldis	10 959	15 488	26 447
Muud eraldised	461 013	906 685	1 367 698
Kokku eraldised	1 002 659	1 067 919	2 070 578

Täisteenusrendi lepingu müügi eraldis:

kontsern müüb transpordivahenditele vastavalt kliendi soovile lisaks täisteenushoolduse teenust, kokkuleppes ettenähtud tööde eest vähendatakse arvestatud eraldisi.

Garantiieraldis:

-kontserni tootmises antakse vastavalt müügilepingutele lisaseadmete müügil 1 aastase garantii, mille raames on ta kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba.

Seisuga 31.12.2011 on nimetatud saldo 13 372 eurot.

-kontsern annab müügil transpordivahenditele lisaks 3 aasta garantii, millega kohustub kliendile omavahendite arvelt parandama valmistaja tehase poolt mitte hüvitatavat garantiid.

Kindlustuse eraldis:

kontsernis kasutatakse ametiautode vabatahtliku kindlustamise jaoks oma fondi. Iga uue auto arvele võtmisel tasutakse AS Silberauto kindlustuse eraldise kontole esimene kasutusaasta 2% auto maksumusest, järgmised aastad 1,5 % maksumusest.

Nimetatud fondist tasutakse nende autode remondid, mida liikluskindlustus ei hüvita.

Muud eraldised on lao allahindluse-, deebitoride- ja muude kulutuste reserv.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	37 884 309	34 618 245
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 070 512	9 202 318
Kokku tingimuslikud kohustused	47 954 821	43 820 563

Lisa 17 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	826 877	813 531
Aktsiate arv (tk)	258 399	12 729
Aktsiate nimiväärtus	3.20	63.91

Vähendati aktsiate nimiväärtust senisest 1000 EEK (63,91 eurot) 3,20 euron.

Suurendati aktsiakapitali fondi emissiooni teel seniselt 813 531 eurolt 13 346 euro võrra ehk 826 877 euron.

Fondi emissiooni käigus emiteeriti 245 670 uut aktsiat, nimiväärtusega 3,20 eurot.

Aktsiate nimiväärtuse ümberarvestamise tulemi ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 903 841	41 888 146
Soome	1 374 615	1 484 621
Leedu	79 281 203	45 182 941
Läti	2 302 131	1 860 823
Poola	485 591	588 624
Saksamaa	2 494 518	1 891 093
Itaalia	63 691	2 566 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	585 430	10 259 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	146 491 020	105 722 836
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 992 411	1 712 798
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 992 411	1 712 798
Kokku müügitulu	148 483 431	107 435 634
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite müük	115 670 721	72 153 115
Varuosad, transpordivahendite remont	28 438 917	32 959 166
Autode rent	823 631	634 113
Muud kaubad ja teenused	3 550 162	1 689 240
Kokku müügitulu	148 483 431	107 435 634

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-126 003 725	-90 201 453
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 581 716	-1 046 263
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 585 441	-91 247 716

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-64 155	-147 334
Koolituskulud	-70 775	-65 492
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-69 051	-31 507
Kommunaalkulud	-378 657	-790 673
Infotehnoloogiakulud	-615 385	-401 220
Reklaamikulud	-438 230	-355 654
Muud	-2 199 520	-1 512 769
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 835 773	-3 304 649

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-6 868 880	-5 842 797
Sotsiaalmaksud	-2 210 608	-1 880 810
Töötuskindlustusmaks	-64 410	-56 103
Muud	-78 312	-89 543
Kokku tööjõukulud	-9 222 210	-7 869 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	469	458

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-47 934
Intressitulud	74 823	75 464
Intressitulu hoiustelt	18 521	27 990
Intressitulu laenudelt	47 474	39 220
Intressitulu kapitalirendilt	8 828	8 254
Intressikulud	-847 493	-1 255 889
Intressikulu laenudelt	-822 378	-1 246 090
Intressikulu kapitalirendilt	-17 856	-9 799
Muud intressikulud	-7 259	0
Muud finantstulud ja -kulud	-6 450	2 884
Kokku finantstulud ja -kulud	-779 120	-1 225 475

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	321 823	0	65 083	0
Kokku	321 823	0	65 083	0

Tulumaks kontserni maksueelselt kasumilt erineb Leedu Vabariigis teenitud kasumi suhtes rakendatav siseriikliku tulumaksumääraga arvutatud tulumaksust järgmistel põhjustel:

2011.a. 2010.a.

Kasum enne maksustamist	1 233 241	303 270
Tulumaksumäär	15%	15%
Tulumaksusumma	184 986	45 490
Maksustamisel mahaarvamisele mittekuuluvate kulude mõju tulumaksule	-114 746	357 831
Mitemaksustavate tulude mõju tulumaksule	-50 827	-32 884
Tulumaksukulu kokku	160 150	94 232
Edasilükkunud tulumaksuvara eelmisest perioodist	181 014	275 246
Tulumaksukulu aruandeaastal	-160 150	-94 232
Edasilükkunud tulumaksuvara seisuga 31.12.2011	20 864	181 014

Dividende maksis emaettevõtte . Tulumaks oli eelnevate perioodide kasumite arvelt tasutud.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		809		44 963
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	3 882		3 882	

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	15 406	13 563	8 858	5 961

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	365 202	321 464

Tegev-ja kõrgema juhtkonna tasud sisaldavad sotsmaksu.Kokku tasu saavaid juhatuse ja nõukogu liikmeid kontsernis on 13

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	299 150	1 250 739
Nõuded ja ettemaksed	3 656 611	4 860 187
Varud	20 000 861	18 993 183
Kokku käibevara	23 956 622	25 104 109
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 241 670	2 241 670
Nõuded ja ettemaksed	6 221 822	6 269 267
Materiaalne põhivara	835 984	853 787
Immateriaalne põhivara	1 009 543	1 021 977
Kokku põhivara	10 309 019	10 386 701
Kokku varad	34 265 641	35 490 810
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	52 637	32 703
Võlad ja ettemaksed	4 947 071	8 569 564
Eraldised	1 483 222	575 342
Kokku lühiajalised kohustused	6 482 930	9 177 609
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	100 204	8 808
Kokku pikaajalised kohustused	100 204	8 808
Kokku kohustused	6 583 134	9 186 417
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	826 877	813 531
Kohustuslik reservkapital	81 353	81 353
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 074 340	24 681 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 699 937	727 614
Kokku omakapital	27 682 507	26 304 393
Kokku kohustused ja omakapital	34 265 641	35 490 810

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	122 284 789	94 673 735
Muud äritulud	1 463	826
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 831 706	-89 659 458
Mitmesugused tegevuskulud	-2 820 026	-2 531 001
Tööjõukulud	-1 849 032	-1 626 469
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105 316	-55 518
Muud ärikulud	-45 726	-11 584
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 634 446	790 531
Finantstulud ja -kulud	65 491	-62 917
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 699 937	727 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 699 937	727 614

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 634 446	790 531
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105 316	55 518
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16	0
Kokku korrigeerimised	105 300	55 518
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 257 729	-2 375 583
Varude muutus	-1 007 679	4 795 551
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 715 001	7 158 677
Kokku rahavood äritegevusest	-725 205	10 424 694
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 087	-93 747
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	6 583
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	41 840	36 766
Antud laenud	0	-611 734
Laekunud intressid	64 517	122 090
Kokku rahavood investeerimistegevusest	31 293	-540 042
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	183 100	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-8 877 485
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-71 769	-91 146
Makstud intressid	-47 185	-137 138
Makstud dividendid	-321 823	-65 083
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-257 677	-9 170 852
Kokku rahavood	-951 589	713 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 250 739	536 939
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-951 589	713 800
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	299 150	1 250 739

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	813 531		81 353	24 746 978	25 641 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)				727 614	727 614
Makstud dividendid				-65 083	-65 083
31.12.2010	813 531		81 353	25 409 509	26 304 393
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	613 117	158 601	53 286	21 087 451	21 912 455
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				18 378 628	18 378 628
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	813 531		81 353	43 788 137	44 683 021
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 699 937	1 699 937
Makstud dividendid				-321 823	-321 823
Muud muutused omakapitalis	13 346			-13 346	0
31.12.2011	826 877		81 353	26 774 277	27 682 507
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	613 117	158 601	53 286	25 058 269	25 883 273
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				21 196 740	21 196 740
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	826 877		81 353	47 971 017	48 879 247

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts SILBERAUTO (registrikood: 10097392) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO KALDOJA	Juhatuse liige	15.05.2012
EERO MÕTLIK	Juhatuse liige	15.05.2012
PEETER SERGO	Juhatuse liige	15.05.2012
MART RUUS	Juhatuse liige	18.05.2012
TOOMAS KREEK	Juhatuse liige	18.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SILBERAUTO aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts SILBERAUTO konsolideeritud 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 lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 SILBERAUTO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Riho Reinhold

Vandeaudiitori number 236

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsare tee 47, Tallinn 11316

18.05.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SILBERAUTO (registrikood: 10097392) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO REINHOLD	Vandeaudiitor	18.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 485 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 469 427
Kokku	47 954 821
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	1 335
Dividendideks	200 000
Kokku	201 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	69593137	56.91%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	30522006	24.96%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	18944716	15.49%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1395431	1.14%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	899934	0.74%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	431274	0.35%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	383939	0.31%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	114351	0.09%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6266050
Faks	+372 6266066
E-posti aadress	silberauto@silberauto.ee