

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Moller Auto Tallinn AS

registrikood: 10195513

tänav a nimi, maja number: Mustamäe tee 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 6222222

faks: +372 6222223

e-posti aadress: mustamae@moller.ee

veebilehe aadress: www.mollerauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	12
Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 4 Turustuskulud	12
Lisa 5 Üldhalduskulud	13
Lisa 6 Muud äritulud	13
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 10 Varud	16
Lisa 11 Müügioteel põhivara	16
Lisa 12 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 14 Materiaalne põhivara	19
Lisa 15 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 17 Eraldised	22
Lisa 18 Aktsiakapital	22
Lisa 19 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23
Lisa 20 Kasutusrent	23
Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS-i Moller Auto Tallinn põhitegevusalaks on alates 1997. aastast olnud Volkswagen AG toodete import, hulgi- ja jaemüük, hooldus ning garantiiteenindus.

2011. aastast on AS Moller Auto Tallinn uueks ematettevõtteks Norra ettevõtte Møller Auto Baltic AS, omakorda kuuludes kontserni Møllergruppen AS.

Aastal 2012 müüdi Eestis kokku sõiduaautosid 18 514 (2011: 15 350). Võrreldes eelmise aastaga oli müüdud sõiduautode arv tõusvas trendis. Kolm enimmüüdumat sõiduautode marki aruandeaastal AMTEL'i statistika alusel olid Toyota, Škoda ja Volkswagen.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas AS Moller Auto Tallinn müügitulu 39,7 mln eurot (2011: 43,9 mln eurot) vähenedes võrreldes eelmise aastaga 9,6% (2011: +86%). Müügitulu vähenes, kuna edasimüüjate võrk haakas autosid ostma otse importöörit. Müügitulust peamiste tegevusalade lõikes moodustas 77% uute autode müük (2011: 75%). Aastal 2012 müüs AS Moller Auto Tallinn 1 507 (2011: 1 668) uut sõidukit, mis vähenes 9,7% võrreldes eelmise aastaga (2011: +137,6%). Uute autode müügitulu vähenes võrreldes eelmise aastaga 8,8% (2011: +150,7%). Brutokasumiks kujunes 4,4 mln eurot (2011: 3,7 mln eurot). Üldhalduskulud olid 1,7 mln eurot (2011: 2,2 mln eurot) ja turustuskulud 2,6 mln eurot (2011: 2,2 mln eurot).

Puhaskasum majandustegevusest aastal 2012 on 0,9 mln eurot (2011: 1,2 mln eurot), mis võrreldes eelmise aastaga on vähenenud 23,0% (2011: +286,4%). Saavutatud tulemust hindab AS Moller Auto Tallinn juhatus positiivseks pidades eelkõige silmas olulisi muutuseid ettevõtte omandistruktuuris ning positiivseid arenguid ettevõtte müügitulude suurendamise osas. Ettevõtte juhatus prognoosib kasumlikku aastat.

AS Moller Auto Tallinn majandustegevuse olulisemad finantsnäitajad aastatel 2012-2011 (mln. eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	39,7	43,9
Puhaskasum	0,9	1,2
Puhaskasumi määr ⁰¹	2,3%	2,7%
Koguvara tootlus ROA ⁰²	7,4%	8,1%
Omakapitali tootlus ROE ⁰³	9,7%	14,1%
Maksevõime kordaja ⁰⁴	4,7	3,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

⁰¹Puhaskasumi määr (puhasrentaablus) (%) = puhaskasum/ müügitulu*100

⁰²Koguvara tootlus ROA (%) = puhaskasum/ keskmine varade maksumus*100

⁰³Omakapitali tootlus ROE (%) = puhaskasum/ keskmine omakapital*100

⁰⁴Maksevõime kordaja, lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud põhitarnijaga toimuvad eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte antud laenu intressimäär on seotud EURIBORiga.

Tütar- ja sidusettevõtted

Valdavalt toimusid 2011. aastal muudatused kontserni struktuuris. Nimelt müüs Moller Auto Tallinn AS senised tütaretevõtted oma omanikettevõtte Møller Auto Baltic AS koosseisu.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 0,1 mln eurot (2011: 0,4 mln eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Moller Auto Tallinn põhieesmärgiks 2013. aastal on firma turupositsiooni oluline parandamine ning jätkusuutlikuse ja arengu tagamine pikemas perspektiivis.

Keijo Kaasik /AS Moller Auto Tallinn juhatuse liige/
/allkirjastatud digitaalselt/ 22. märtsil 2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	39 712 882	43 905 922	2
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-35 316 750	-40 216 407	3
Brutokasum (-kahjum)	4 396 132	3 689 515	
Turustuskulud	-2 642 001	-2 246 242	4
Üldhalduskulud	-1 682 915	-2 212 803	5
Muud äritulud	348 126	562 029	6
Muud ärikulud	-3 486	-40 734	
Ärikasum (kahjum)	415 856	-248 235	
Finantstulud ja -kulud	506 993	1 437 718	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	922 849	1 189 483	
Tulumaks	0	8 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922 849	1 197 978	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 867	11 798	
Nõuded ja ettemaksed	6 625 924	4 917 623	9
Varud	5 755 051	6 402 428	10
Müügiootel põhivara	0	491 755	11
Kokku käibevara	12 387 842	11 823 604	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556	12
Materiaalne põhivara	275 398	302 458	14
Immateriaalne põhivara	20 111	75 902	15
Kokku põhivara	298 065	380 916	
Kokku varad	12 685 907	12 204 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 603 932	3 021 382	16
Eraldised	28 595	11 255	17
Kokku lühiajalised kohustused	2 632 527	3 032 637	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	52 905	94 257	17
Kokku pikaajalised kohustused	52 905	94 257	
Kokku kohustused	2 685 432	3 126 894	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 278 000	1 278 000	18
Kohustuslik reservkapital	127 823	127 823	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 671 803	6 473 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922 849	1 197 978	
Kokku omakapital	10 000 475	9 077 626	
Kokku kohustused ja omakapital	12 685 907	12 204 520	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	415 856	-248 235	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	153 191	316 846	14,15
Kasum (kahjum) põhivara müügist	3 486	39 747	
Muud korrigeerimised	-186 641	2 378 684	
Kokku korrigeerimised	-29 964	2 735 277	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	257 274	6 357 343	9
Varude muutus	918 752	-2 009 428	10
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-472 304	314 073	
Kokku rahavood äritegevusest	1 089 614	7 149 030	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-103 907	-154 468	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 955 024	365 780	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-6 000	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	6 000	
Antud laenud	-3 000 347	-3 131 208	
Antud laenude tagasimaksed	37 152	2 205 092	
Laekunud intressid	17 533	-53 580	
Laekunud dividendid	0	31 956	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 094 545	-736 428	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	354 364	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 037 324	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-541 272	
Makstud intressid	0	-266 641	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	8 495	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 482 378	
Kokku rahavood	-4 931	-69 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 798	81 574	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 931	-69 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 867	11 798	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	1 278 233	127 823	6 473 592	7 879 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 197 978	1 197 978
Muud muutused omakapitalis	-233	0	233	0
31.12.2011	1 278 000	127 823	7 671 803	9 077 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	922 849	922 849
31.12.2012	1 278 000	127 823	8 594 652	10 000 475

Lisainformatsioon aktsiikapitali muude muutuste kohta on toodud lisas 18 "Aktsiikapital".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Moller Auto Tallinn 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud koos-kõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Moller Auto Tallinn kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, v.a. arvelduskrediiti.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja –kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Turutingimustel toimunud äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Omandatud netovara võetakse arvele õiglasel väärtusel.

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.

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaajaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis või kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt investori 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 on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, hinnatakse alla nõudeid või kajastatakse bilansis kohustust. Korrespondeeruv mõju kajastatakse kasumiaruande kapitaliosaluse meetodi kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed miinus 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 maksetähtaegade 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 allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja 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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab või ehitab omanikuna renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasu, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

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

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristavatest komponentidest, mille on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav kasulik eluea vahemik on 5–25 aastat.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 250 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 250 euro, kantakse üldjuhul 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikulutusi kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1250 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	2-10

Sõidukid	2-6
Muu materiaalne põhivara	3-7
Tarkvara, litsentsid	3-5
Maa, püsiva väärtusega kunsteosed	Ei amortiseerita

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. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalse ja immateriaalse 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. 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.

Kui materiaalse ja immateriaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasu või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik kohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 osapoolle. 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.

Sõidukitele kolmanda aasta lisagarantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Varade tagasiostukohustus

Autode müügil läbi liisingufirmade on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud. Juhatus hindab iga aasta lõpus varade summat, realiseerimise aega ja tõenäosust. Lähtuvalt jooksva aasta kogemusest ja hetke kasutatud autode turu situatsioonist moodustatakse tagasiostukohustuste eraldis, mis kajastab tagasiostetava varade tehingutest tõenäolist kahjumit.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 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 bilansiliste 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 väärtusest, 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	39 461 550	42 871 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 461 550	42 871 499
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	251 332	1 034 423
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	251 332	1 034 423
Kokku müügitulu	39 712 882	43 905 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Uute autode müügitulu	30 600 783	33 557 295
Kasutatud autode müügitulu	3 794 805	4 293 445
Varuosade ja tarvikute müügitulu	3 359 093	3 868 585
Autode teeninduse müügitulu	1 958 201	2 186 597
Kokku müügitulu	39 712 882	43 905 922

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	34 453 216	39 374 343	
Tööjõukulud	802 500	771 830	8
Amortisatsioonikulu	61 034	70 234	14,15
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	35 316 750	40 216 407	

Lisa 4 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	1 568 785	1 293 806	8
Amortisatsioonikulu	20 287	13 563	14,15
Muud	1 052 929	938 873	
Kokku turustuskulud	2 642 001	2 246 242	

Muud turustuskulud sisaldavad reklaami- kui ka turustuskulusid ja muid kulusid, mis on otseselt seotud müügiõiguskonna ülalpidamisega.

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	535 622	450 266	8
Amortisatsioonikulu	82 184	233 051	14,15
Muud	1 056 663	1 519 049	
Auditeerimis- ja raamatupidamisteenused	8 446	10 437	
Kokku üldhalduskulud	1 682 915	2 212 803	

Muud üldhalduskulud sisaldavad mitmesuguseid bürookulusid, valveteenuseid, lähetuskulusid ja muid kulusid, mis on seotud administratsiooniosakonna ülalpidamisega.

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	470	18 502	
Rendi- ja üüritulu	4 101	131 282	20
Kasum teenuse vahendamisest	94 435	38 854	
Tulu komisjonimüügist	133 908	202 522	
Tulu autode rendist	19 831	116 600	20
Muud	95 381	54 269	
Kokku muud äritulud	348 126	562 029	

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	1 535 645	12
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	508 245	97 905	11
Intressitulud	24 060	77 987	
Intressitulu laenudelt	24 060	77 987	
Intressikulud	-25 312	-253 858	
Intressikulu laenudelt	-25 312	-253 858	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-19 961	
Kokku finantstulud ja -kulud	506 993	1 437 718	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	2 105 562	1 856 322	
Sotsiaalmaksud	719 646	621 595	
Muud	81 699	37 985	
Kokku tööjõukulud	2 906 907	2 515 902	3,4,5
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	117	116	

Sealhulgas on arvestatud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid kokku 129 205 eurot (2011: 187 216 eurot):
Palgakulu 97 147 eurot (2011: 138 521 eurot);
Sotsiaalmaksud 32 058 eurot (2011: 48 695 eurot).

Tööjõukulude jaotus on kokku 2 906 907 eurot (2011: 2 515 902 eurot) vastavalt kasumiaruande kirjetele:
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuludes 802 500 eurot (2011: 771 830 eurot);
Turustuskuludes 1 568 785 eurot (2011: 1 293 806 eurot);
Üldhalduskuludes 535 622 eurot (2011: 450 266 eurot).

Lisa 9 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	836 088	836 088	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	841 794	841 794	0	0	22
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 706	-5 706	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 786	43 786	0	0	19
Muud nõuded	5 714 952	5 714 952	0	0	
Laenunõuded	5 555 853	5 555 853	0	0	22
Intressinõuded	7 842	7 842	0	0	22
Viitlaekumised	151 257	151 257	0	0	
Ettemaksed	31 098	31 098	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	22 996	22 996	0	0	
Muud makstud ettemaksed	8 102	8 102	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 625 924	6 625 924	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 000 653	3 000 653	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 016 177	3 016 177	0	0	22
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 524	-15 524	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 812	92 812	0	0	19
Muud nõuded	1 803 867	1 803 867	0	0	
Laenunõuded	1 625 990	1 625 990	0	0	22
Intressinõuded	1 778	1 778	0	0	22
Viitlaekumised	176 099	176 099	0	0	
Ettemaksed	20 291	20 291	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 188	9 188	0	0	
Muud makstud ettemaksed	11 103	11 103	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 917 623	4 917 623	0	0	

Muud nõuded seotud osapooltega on aruandeaastal summas 5 669 556 eurot (2011: 4 224 851 eurot), mis olid:
ostjatelt laekumata arvete koosseisus 105 861 eurot (2011: 2 602 009 eurot);
laenunõuete koosseisus 5 555 853 eurot (2011: 1 622 170 eurot);
intressinõuete koosseisus 7 842 eurot (2011: 672 eurot).

Lisa 10 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	5 747 520	6 402 428
Müügiks ostetud kaubad	5 812 302	6 737 661
Varude allahindluse reserv	-64 782	-335 233
Ettemaksed varude eest	1 917	0
Kaubad teel	5 614	0
Kokku varud	5 755 051	6 402 428

Lisa 11 Müügioteel põhivara

(eurodes)

31.12.2010	85 951
Ümberklassifitseerimised	451 317
Muud muutused	-45 513
31.12.2011	491 755
31.12.2011	491 755
Müügid	-491 755
31.12.2012	0

31.12.2011 kajastati investeeringu Aasta Auto Pluss AS 50%-line osalus müük müügioteel põhivara koosseisus bilansilises jääkmaksumsuses 491 755 eurot.

15. veebruaril 2012 müüdi investeeringu Aasta Auto Pluss AS 50%-line osalus 1 000 000 euro eest. Antud tehingu aktsiate soetamiseks väljastati laen summas 1 000 000 eurot, mille laenuõue summas 966 668 eurot loovutati seotud osapoolale.

Lisainformatsioon on toodud lisades 7 "Finantstulud ja -kulud" ja 22 "Seotud osapooled".

Lisa 12 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11981320	5+AUTOTEENINDUSE OÜ	Eesti	Sõidukite remont ja hooldus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
5+AUTOTEENINDUSE OÜ	2 556	0	0	0	0	0	2 556
Kokku	2 556	0	0	0	0	0	2 556

Omandatud osalused:

Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SUVE AUTO AS	33	31.08.2011	6 000
AUTOHAUS HOLDING AS	100	21.03.2011	3 674 098

Müüdnud osalused:

Tütaretevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
LINNA AUTO AS	100	110 887	0
SUVE AUTO AS	100	6 000	54 029
VIRU RAHVAAUTO AS	100	1	64 045
UNISPARK OÜ	100	2 340 865	0
AUTOHAUS HOLDING AS	100	3 734 669	1 333 233

2011. aastal vahetati välja 100 %-line osalus investeringus OÜ-s Unispark seoses AS Saksa Auto omaniku vahetusega 100 %-lise osaluse vastu investeringus AS Autohaus Holding, mille soetatud soetusmaksumus sisaldab omandatud netovara õiglast väärtust summas 2 340 865 eurot ja firmaväärtust summas 1 333 233 eurot.

2011. aastal toimusid MollerGruppen AS struktuuri muudatused, mille käigus müüdi osalusi kokku summas 6 192 422 eurot (tabel "Müüdnud osalused").

Lisainformatsioon on toodud lisades 7 "Finantstulud ja -kulud" ja 22 "Seotud osapooled".

Lisa 13 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 069 484	2 069 484
Akumuleeritud kulum	-122 040	-122 040
Jääkmaksumus	1 947 444	1 947 444
Müügid	-1 676 993	-1 676 993
Amortisatsioonikulu	-70 451	-70 451
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-200 000	-200 000
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	112 721
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	-18 733
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	1 900 915

Lisa 14 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	323 922	1 120 710	92 381	621 040	1 834 131	578 341	2 736 394
Akumuleeritud kulum	0	-301 795	-75 499	-445 097	-822 391	-426 030	-1 248 421
Jääkmaksumus	323 922	818 915	16 882	175 943	1 011 740	152 311	1 487 973
Ostud ja parendused	0	218 820	18 193	30 676	267 689	66 116	333 805
Amortisatsioonikulu	0	-95 753	-7 105	-48 866	-151 724	-50 174	-201 898
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-100 000	-34 014	-872	-110	-34 996	-25 686	-160 682
Müügid	-223 922	-327 260	-856	-12 871	-340 987	0	-564 909
Ümberklassifitseerimised	0	-559 887	0	-31 944	-591 831	0	-591 831
Ümberklassifitseerimine varudega	0	-559 887	0	-31 944	-591 831	0	-591 831
31.12.2011							
Soetusmaksumus	0	86 227	122 321	540 473	749 021	540 583	1 289 604
Akumuleeritud kulum	0	-65 406	-96 079	-427 645	-589 130	-398 016	-987 146
Jääkmaksumus	0	20 821	26 242	112 828	159 891	142 567	302 458
Ostud ja parendused	0	0	34 844	62 469	97 313	4 439	101 752
Amortisatsioonikulu	0	-7 291	-16 259	-43 380	-66 930	-42 170	-109 100
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	8 370	0	-40	8 330	-854	7 476
Müügid	0	-21 540	-1 035	-4 613	-27 188	0	-27 188
Muud muutused	0	0	-2 221	0	-2 221	2 221	0
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	54 535	116 880	577 925	749 340	533 458	1 282 798
Akumuleeritud kulum	0	-54 175	-75 309	-450 661	-580 145	-427 255	-1 007 400
Jääkmaksumus	0	360	41 571	127 264	169 195	106 203	275 398

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Maa	0	223 922
Masinad ja seadmed	24 596	364 733
Transpordivahendid	18 683	357 521
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 045	856
Muud masinad ja seadmed	4 868	6 356
Kokku	24 596	588 655

Lisainformatsioon amortisatsioonikulude kohta on toodud lisades 3 "Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu", 4 "Turustuskulud" ja 5 "Üldhalduskulud".

Lisa 15 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	240 138	17 868	258 006
Akumuleeritud kulum	-157 551	0	-157 551
Jääkmaksumus	82 587	17 868	100 455
Ostud ja parendused	63 680	-17 868	45 812
Amortisatsioonikulu	-44 497	0	-44 497
Mahakandmised	-25 868	0	-25 868
31.12.2011			
Soetusmaksumus	262 345	0	262 345
Akumuleeritud kulum	-186 443	0	-186 443
Jääkmaksumus	75 902	0	75 902
Amortisatsioonikulu	-44 091	0	-44 091
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-11 700	0	-11 700
31.12.2012			
Soetusmaksumus	250 645	0	250 645
Akumuleeritud kulum	-230 534	0	-230 534
Jääkmaksumus	20 111	0	20 111

Lisainformatsioon amortisatsioonikulude kohta on toodud lisades 3 "Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu", 4 "Turustuskulud" ja 5 "Üldhalduskulud".

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 515 284	1 515 284	0	0	22
Võlad töövõtjatele	256 130	256 130	0	0	
Maksuvõlad	529 488	529 488	0	0	19
Saadud ettemaksed	303 030	303 030	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	15 404	15 404	0	0	
Muud saadud ettemaksed	287 626	287 626	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 603 932	2 603 932	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 396 646	1 396 646	0	0	22
Võlad töövõtjatele	250 935	250 935	0	0	
Maksuvõlad	805 826	805 826	0	0	19
Saadud ettemaksed	567 975	567 975	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	11 026	11 026	0	0	
Muud saadud ettemaksed	556 949	556 949	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 021 382	3 021 382	0	0	

Muud võlad seotud osapooltele on aruandeaastal summas 1 063 516 eurot (2011: 1 255 384 eurot) on kajastatud võlad tarnijatele koosseisus.

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Tütarettevõtete eest garanteeritud kohustus	124 304	0	-124 304	0
Tagasiostukohustuste eraldis	0	28 830	0	28 830
Sõidukitele kolmanda aasta lisagarantii eraldis	70 922	23 327	-17 567	76 682
Kokku eraldised	195 226	52 157	-141 871	105 512
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Tagasiostukohustuste eraldis	28 830	-12 849	0	15 981
Sõidukitele kolmanda aasta lisagarantii eraldis	76 682	8 407	-19 570	65 519
Kokku eraldised	105 512	-4 442	-19 570	81 500

Varade tagasiostukohustus

Juhul kui sõlmitakse kasutusrenditingimustel rendileping panga ja liisingvõtja vahel, on samaaegselt sõlmitud ettevõtte ja liisingfirma (panga) vahel vara tagasiostukohustuse kohta leping. Antud lepingu kohaselt on Moller Auto Tallinn kohustatud tagasi ostma liisingfirmale võõrandatud sõiduki liisingperioodi lõpul, juhul kui liisinguvõtja ega liisingfirma ei soovi realiseerida oma eelisostu õigust. Liisingfirmad sõlmivad tavatingimustel maksimaalselt 5 aastase kasutusrendilepingu, mille alusel vara jääkväärtus (vara tagasiostu hind) on kokku lepitud vastavalt prognoositavale kilometraažile ja automargile.

Alates 31.12.2012 oli AS Moller Auto Tallinn potentsiaalseid tagasiostukohustusi kokku summas 17 797 132 eurot (2011: 16 149 657 eurot). Ettevõtte juhtkonna hinnangul võivad kaasneda tagasiostu kohustusega ettevõttele täiendavad kulud summas 15 981 eurot (2011: 28 830 eurot).

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	1 278 000	1 278 000
Aktsiate arv (tk)	20 000	20 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Aktsiakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 20 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 63.90 eurot (2011: 63.90 eurot).

2011. aastal toimunud aktsiate nimiväärtuse ümberarvestamisega eurodesse on aktsiakapitali vähendatud 233 euro võrra.

2012. ja 2011. aastal ei ole aktsionäridele välja kuulutatud ega välja makstud dividende.

Lisa 19 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	-30 614	0	-30 614
Käibemaks	43 786	353 686	92 812	630 957
Üksikisiku tulumaks	0	65 863	0	60 488
Erisoodustuse tulumaks	0	1 525	0	4 009
Sotsiaalmaks	0	120 467	0	112 259
Kohustuslik kogumispension	0	5 966	0	4 631
Töötuskindlustusmaksed	0	12 595	0	13 281
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	10 815
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 786	529 488	92 812	805 826

Lisainformatsioon on toodud lisades 9 "Nõuded ja ettemaksed" ja 16 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 20 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	4 101	179 612	6
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 355	10 098	
1-5 aasta jooksul	0	11 994	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	5 556	49 613	
Kokku	5 556	49 613	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	577 273	779 918	22
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	559 131	475 793	22
1-5 aasta jooksul	1 378 756	1 556 850	22

AS-I Moller Auto Tallinn on sõlmitud ruumide rendilepingud Autohaus Holding AS-ga.

Leping kehtib kuni 01.07.2016.a. Lepingu alusvaluuta on EUR.

Renditavad pinnad asuvad Tallinnas. Lisaks rendile tasub AS Moller Auto Tallinn 100% kõikidest majaga seotud kommunaalmaksetest.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 804 877	1 611 079
Kokku tingimuslikud kohustused	1 804 877	1 611 079

Ettevõtte tingimuslik tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum 2012. aastal oli 8 594 652 eurot (2011: 7 671 803 eurot) ja netodividendidena võimalik väljamakstav summa 6 789 824 eurot (2011: 6 060 724 eurot).

Võimalikud 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.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Møller Auto Baltic AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Norra
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MøllerGruppen AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 071	83 152	115 894	183 000
Sidusettevõtjad	0	0	352 018	1 071 926
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 668 485	980 364	3 756 939	458

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	237 174	227 482	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 413 303	1 711 396	4 705 853	772 170	0	0
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	224 632	241 351	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	300 297	3 674 293	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	9 256	3 780 734	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 564 645	11 409 157	2 972 170	6 505 644	4 566 442	4 566 442

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	129 205	187 216

AS Moller Auto Tallinn (endise nimega Saksa Auto AS) endine omanik AS Eesti Talleks müüs seisuga 24. märts 2011 enda 100 %-lise osaluse Moller Auto Tallinnas AS-le Møller Auto Baltic.

Seotud osapooltega seotud laenuõude alusvaluutaks on euro, tagastamise tähtaeg on 01.05.2013 ja intressimääraks 3-kuu euribor. Laenu lühiajaline osa on 3 966 668 eurot (2011: 850 000 eurot).

AS Moller Auto Tallinn arvelduskonto summas 1 589 185 eurot (2011: 772 170 eurot) Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaal's kuulub seotud osapoole AS Møller Finans kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Seotud osapooltega tehtud tehingutest saadud tulud summas 1 938 878 eurot (2011: 19 105 535 eurot sisaldavad:

- tulu kauba ja põhivara müügist 1 005 175 eurot (2011: 18 176 184 eurot, mille hulgas on tulu kauba müügist Talleks grupi ettevõtetele summas 2 348 678 eurot ja Moller grupi ettevõtetele 15 827 506 eurot. 2011. aasta müükidest Talleks grupi ettevõtetele summas 383 eurot on kajastatud real "Müügid emaeettevõtja" ja 2 348 295 eurot on kajastatud real "Müügid teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad". 2011. aasta müükidest Moller grupi ettevõtetele summas 116 888 eurot on kajastatud real "Müügid emaeettevõtja", 3 563 251 eurot on kajastatud real "Müügid tütarettevõtjad", 3 773 896 eurot on kajastatud real "Müügid sidusettevõtjad" ja 8 373 471 eurot kajastatud real "Müügid teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad").
- tulu teenuse müügist 916 372 eurot (2011: 855 478 eurot, mille hulgas on tulu teenuse müügist Talleks grupi ettevõtetele summas 103 700 eurot ja Moller grupi ettevõtetele 751 778 eurot. 2011. aasta müükidest Talleks grupi ettevõtetele summas 3 711 eurot on kajastatud real "Müügid emaeettevõtja" ja 99 990 eurot on kajastatud real "Müügid teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad". Moller grupi ettevõtetele summas 115 894 eurot on kajastatud real "Müügid emaeettevõtja", 89 646 eurot on kajastatud real "Müügid tütarettevõtjad", 6 838 eurot on kajastatud real "Müügid sidusettevõtja" ja 539 399 eurot kajastatud real "Müügid teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad").
- laenuintressi tulu 17 331 eurot (2011: 73 874 eurot, mille hulgas on intressitulu Talleks grupi ettevõtetele summas 5 797 eurot ja Moller grupi ettevõtetele 68 077 eurot. 2011. aasta intressitulust Talleks grupi ettevõtetele summas 4 475 eurot on kajastatud real "Müügid emaeettevõtja" ja 1 322 eurot on kajastatud real "Müügid teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad". Moller grupi ettevõtetele summas 38 180 eurot on kajastatud real "Müügid tütarettevõtjad" ja 29 897 eurot on kajastatud real "Müügid teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad").

Seotud osapooltega tehtud tehingutest saadud kulud summas 30 650 477 eurot (2011: 35 098 830 eurot sisaldavad:

- kulu kauba ja põhivara soetusest 29 840 264 eurot (2011: 34 139 942 eurot, mille hulgas on kulu kauba soetusest Talleks grupi ettevõtetele summas 3 640 983 eurot ja Moller grupi ettevõtetele 30 498 959 eurot. 2011. aasta soetustest Talleks grupi ettevõtetele summas 3 640 983 eurot on kajastatud real "Ostud teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad". 2011. aasta soetustest Moller grupi ettevõtetele summas 53 105 eurot on kajastatud real "Ostud tütarettevõtjad", 9 256 eurot on kajastatud real "Ostud sidusettevõtjad" ja 30 436 598 eurot kajastatud real "Ostud teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad".
- kulu teenuse soetustest 791 379 eurot (2011: 929 662 eurot, mille hulgas on kulu teenuse soetustest Talleks grupi ettevõtetele summas 109 998 eurot ja Moller grupi ettevõtetele 819 664 eurot. 2011. aasta soetustest Talleks grupi ettevõtetele summas 41 632 eurot on kajastatud real "Ostud emaeettevõtja" ja 68 366 eurot on kajastatud real "Ostud teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad". Moller grupi ettevõtetele summas 183 000 eurot on kajastatud real "Ostud emaeettevõtja", 247 192 eurot on kajastatud real "Ostud tütarettevõtja" ja 389 472 eurot kajastatud real "Ostud teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad".
- laenuintressi kulu 18 834 eurot (2011: 29 226 eurot, mille hulgas on intressikulu Talleks grupi ettevõtetele summas 0 eurot ja Moller grupi ettevõtetele 29 226 eurot. 2011. aasta intressikulust Moller grupi ettevõtetele summas 29 226 eurot on kajastatud real "Ostud teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad").

Lisainformatsioon on toodud lisades 9 "Nõuded ja ettemaksed" ja 16 "Võlad ja ettemaksed".

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on arvestatud koos sotsiaalmaksuga.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole kummalgi aastal alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2013

Moller Auto Tallinn AS (registrikood: 10195513) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEIJO KAASIK	Juhatuse liige	22.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Moller Auto Tallinn AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Moller Auto Tallinn AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

22. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Moller Auto Tallinn AS (registrikood: 10195513) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	22.03.2013
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	22.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 671 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	922 849
Kokku	8 594 652
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 594 652
Kokku	8 594 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	34395588	86.61%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3359093	8.46%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1958201	4.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6222222
Faks	+372 6222223
E-posti aadress	mustamae@moller.ee
Veebilehe aadress	www.mollerauto.ee