

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Silberauto Eesti AS

registrikood: 10284932

tänav, Peterburi tee 50a
maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6266050

faks: +372 6266066

e-posti address: silberauto@silberauto.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Kontsern Silberauto kontsern on Baltimaade üks suurimaid ja vanimaid autodisettevõtteid, mis tegeleb uute ja kasutatud sõidukite müügi, hoolduse, teeninduse ja remondiga, varuosade müügi ning sõidukite ümberehitusega. Sisulist tegevust alustas kontsern Mercedes-Benz autode müügi- ja firmateenindusega Eestis 1990. aastal. Kaubamärgi ja firmanimena on Silberauto kasutusel aastast 1993. AS Silberauto on peaesinduseks ning Silberauto Eesti AS on margiteenindust ja –müüki toetavaks ettevõtteks kaubamärkidele Mercedes-Benz, Chrysler, Jeep, Dodge, Mitsubishi, Mitsubishi Fuso. Ettevõtte tegutsemispiirkondadeks on Eesti ja Leedu turg.

Silberauto Eesti AS 2003. aastal alustatud jaevõrgu ühtlustamine ja edasimüüjate võrgu koondamine AS Silberauto Maardu alla viidi lõpule aastal 2007 ning firma nimetati ümber Silberauto Eesti AS-iks, juriidilise aadressiga Peterburi tee 50 a, Tallinn. Seoses liitmistega muudeti ka 2006.a. aruandes andmeid ning muutuste mõju on toodud lisa 2. Täna kuuluvad Silberauto Eesti AS-i alla kümme järgmist müügi- ja teeninduskeskust: Järve, Ülemiste, Maardu, Tartu, Pärnu, Kuressaare, Jõhvi, Viljandi, Rakvere ning Tānassilma. Silberauto Eesti AS Tānassilma esindus avati 2009.aastal ning see pakub kõige kaasaegsemaid võimalusi kvaliteetsete kere- ja värvitööde tegemiseks. Samuti kuulub Tānassilma esindus 2009.a aastal AMTELi juurde moodustatud Autode Keretöökodade Alaliitu, mille vastuvõetud liikmed on atesteeritud vastavalt erinevate autotootjate poolt kehtestatud standarditele kereremondi osas, omavad kaasaegset kereremondiks vajalikku mõõtesüsteemi ja suudavad avariilise auto taastada vastavalt tootjatehaste juhistele.

Tütarettevõtted AS Silberauto Eesti tütar-ettevõtted tegelevad põhitegevusena sõidukite ümberehitusega. 2007.a. lõpus soetati 85% osalus OÜ Tarfurgost., mille põhitegevus on furgoonide ehitus. 2008.a. alguses soetati AS Silberautolt 100% Silwi Autoehituse AS aktsiatest. Silwi Autoehituse AS põhitegevuseks on autode ümberehitus vastavalt kliendi tellimustele, sh. reisibussid, kiirabid, politseisõidukid jne. Samuti on firma laiendanud oma sortimenti metallmööbli- ja detailide toomisega. 2009.a. suurendati Silwi Autoehituse AS aktsiakapitali 8997 aktsia võrra, suurendades aktsiakapitali 8 997 000 krooni võrra. Nimetatud summa tasus Silberauto Eesti AS mitterahalise sissemaksega. Mitterahaliseks sissemaksiks olid tööriistad. 2011 aasta lõpus tühistati Silwi Autoehituse 3130 aktsiat. Kõiki ülaltoodud asukohtades olevaid hooneid üürib Silberauto Eesti AS AS Silberauto tütar-ettevõttelt AS Hõbevara.

Missioon Silberauto Eesti AS on ettevõtte, mis soovib lahendada oma klientide kõik autodisvaldkonnaga seotud vajadused ja soovid. Silberauto eeliseks on tunnustatud kaubamärkide toodete mitmekülgne valik (nii tarbesõidukite kui sõiduautode poolelt), lai esindustevõrk, stabiilne finantspoliitika ja pikaajaliste traditsioonidega õppimisvõimeline meeskond. Silberauto missiooniks on pakkuda edasilikumise parimaid lahendusi ja visiooniks olla juhtiv autovaldkonna ettevõtte Baltimaades. Silberauto soovib luua ja hoida häid ning pikaajalisi suhteid nii oma klientide kui koostööpartneritega, mis tagaksid kõikide huvipoolte maksimaalse rahulolu. Oma eesmärkide täitmisel lähtume järgmistest põhiväärtustest:

Põhiväärtused

- Kliendikesksus – mõtleme kliendi vajadustest lähtuvalt ning meie töö eesmärk on pikaajalisest meeldivast kliendisuhetest ning koostööst tulenev edu.
- Usaldusväärsus – kliendid saavad meid usaldada läbi kvaliteetsete toodete ja teenuste.
- Asjatundlikkus – alati on midagi ja kelleltki juurde õppida. Professionaalsus ei ole konstantne edufaktor, pigem väljendub see pideva enesetäiendamise soovis.
- Uuenduslikkus, originaalsus – ükski lahendus ei pea olema jääv, ükski idee ei jää läbi mõtlemata ja hindamata oma uudsuses ning meile omase vaatenurga läbi.
- Paindlikkus – paindlikkus ei tähenda eesmärgi silmist laskmist, vaid parima tulemuse saavutamiseks vajalikke ümberhindamisi ning taktikalisi lisateid.
- Keskkonnasõbralikkus – elame kõik samas keskkonnas, meie poolt on seatud eesmärgiks muuta see paremaks, mitte seda kahjustada.

Kvaliteet AS Silberauto Eesti omab ISO 9001:2008 sertifikaati ning järgmistele esindustele laieneb peaesindusega ühtne kvaliteedijuhtimissüsteem:

AS Silberauto Eesti, Järve esindus Järvevana tee 11, 11314 Tallinn

MERCEDES-BENZ sõiduautode ja kaubikute müük, hooldus, varuosad, kasutatud autode müük **AS Silberauto Eesti, Pärnu esindus** Riia mnt 231a, 80042 Pärnu

MERCEDES-BENZ sõiduautode ja kaubikute müük, hooldus, varuosad; CHRYSLER, JEEP, DODGE sõiduautode müük, hooldus, varuosad; MITSUBISHI sõiduautode hooldus, varuosad; Kasutatud autode müük **AS Silberauto Eesti, Jõhvi esindus** Jaama 42a, 41532 Jõhvi

MERCEDES-BENZ kaubikute müük, hooldus, varuosad; CHRYSLER, JEEP, DODGE sõiduautode müük, hooldus, varuosad; MITSUBISHI sõiduautode müük, hooldus, varuosad; Kasutatud autode müük

AS Silberauto Eesti, Viljandi esindus Pargi 3b, 71020 Viljandi

MERCEDES-BENZ kaubikute müük, hooldus, varuosad; CHRYSLER, JEEP, DODGE sõiduautode müük, hooldus, varuosad; MITSUBISHI sõiduautode müük, hooldus, varuosad; Kasutatud autode müük

AS Silberauto Eesti, Maardu esindus Fosforiidi 16, 74114 Maardu

MERCEDES-BENZ uute ja kasutatud veoautode, kaubikute ja eriotstarbelise tehnika müük, hooldus, remont, varuosad; MITSUBISHI FUSO veoautode müük, hooldus, varuosad, EvoBus hooldus, remont, varuosad; Kasutatud autode müük

AS Silberauto Eesti, Ülemiste esindus Peterburi tee 50a, 11415 Tallinn

CHRYSLER, JEEP, DODGE sõiduautode müük, hooldus, varuosad; MITSUBISHI sõiduautode müük, hooldus, varuosad; Kasutatud autode müük

AS Silberauto Eesti, Tartu esindus Ringtee 61, 50105 Tartu

MERCEDES-BENZ sõiduautode ja kaubikute müük, hooldus, varuosad; CHRYSLER, JEEP, DODGE sõiduautode müük, hooldus, varuosad; MITSUBISHI sõiduautode müük, hooldus, varuosad; MITSUBISHI FUSO hooldus, varuosad; Kasutatud autode müük

AS Silberauto Eesti, Kuressaare esindus Tallinna mnt 82b, 93815 Kuressaare

MERCEDES-BENZ kaubikute müük, hooldus, varuosad; CHRYSLER, JEEP, DODGE sõiduautode müük, hooldus, varuosad; MITSUBISHI sõiduautode müük, hooldus, varuosad. Kasutatud autode müük

AS Silberauto Eesti, Rakvere esindus Haljala tee 1, Tõrremäe, 44415 Rakvere

MERCEDES-BENZ sõiduautode ja kaubikute müük, hooldus, varuosad; CHRYSLER, JEEP, DODGE sõiduautode müük, hooldus, varuosad; MITSUBISHI sõiduautode müük, hooldus, varuosad; Kasutatud autode müük

AS Silberauto Eesti, Tánassilma esindus Piirimäe tee 14, Tánassilma Tehnopark, 76406

Sõidukite kereremondi- ja värvitööd.

Eesmärgid

Silberauto Eesti AS strateegilised eesmärgid on järgmised:

- tagada klientide jm. huvipoolte nõuete järgimine;
- tagada seadusandlike ja normatiivaktide järgimine;
- toimida keskkonnasäästlikkuse ning töötervishoiu ja tööohutuse printsiipe arvestavalt;
- tegeleda ratsionaalsete toodete ja projektidega;
- panna ettevõttes tööle efektiivne sisekommunikatsioon;
- arendada firma spetsialistide ja töötajate oskusi ja kogemusi läbi koolitusprotsessi;
- tagada kvaliteedijuhtimissüsteemi toimivus vastavalt rahvusvahelise standardi ISO 9001:2000 nõuetele ning juhtimissüsteemi ja asjakohaste protsesside pidev parendamine.

Näitajad

2012.a. olid näitajad järgmised:

- töötajate arv aasta lõpuks : 287 (2011.a. 268)
- arvestatud töötasudeks: 5 330 616 (2011.a.4 605 712) eurot.
- käive : 65 002 856 (2011.a. 59 838 803) eurot.
- kasum : 367 637 (2011.a. kahjum 108 490) eurot
- juhatusele on arvestatud tasu 146 019 (2011.a. 155 860) eurot

Juhatuse ja nõukogu liikmetele soodustusi ettenähtud ei ole. Juhatuse liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ettenähtud.

Dividendide maksimise arvestatakse, et eesmärk on arendada ettevõtlust, mitte raha väljavõtta.

Firmal ei ole olnud ega loodetavasti ei ilmne riske valuutakursside ja intressimäärade muutustega seonduvalt

Peamisteks finantssuhtarvudeks konsolideeritava majandusüksuse majandusaasta kohta oleks:

	2012.a.	2011.a.
Maksevõime kordaja:	1,55	1,43
Omakapitali osakaal:	67%	68%

Saadud andmete valemid:

Maksevõime kordaja = (käibevara - varud) / lühiajalised kohustused

Omakapitali osakaal = omakapital / keskmised varad

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 osa on võõrfinantseeritud.

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	363 720	243 769	2
Nõuded ja ettemaksud	4 366 012	3 657 312	3
Varud	2 508 384	2 091 695	7
Kokku käibevara	7 238 116	5 992 776	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	959 765	1 233 311	3
Materiaalne põhivara	1 703 545	1 877 738	8
Immateriaalne põhivara	103 627	104 218	9
Kokku põhivara	2 766 937	3 215 267	
Kokku varad	10 005 053	9 208 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	183 084	23 682	10
Võlad ja ettemaksud	2 664 457	2 602 563	12
Eraldised	221 213	91 350	13
Kokku lühiajalised kohustused	3 068 754	2 717 595	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	183 084	
Eraldised	233 398	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	233 398	183 084	
Kokku kohustused	3 302 152	2 900 679	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	485 077	485 077	15
Ülekurss	158 601	158 601	
Kohustuslik reservkapital	48 509	48 509	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 551 385	5 665 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 637	-113 744	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 611 209	6 243 572	
Vähemusosalus	91 692	63 792	
Kokku omakapital	6 702 901	6 307 364	
Kokku kohustused ja omakapital	10 005 053	9 208 043	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	65 002 856	59 838 803	16
Muud äritulud	172	1 188	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-130 357	-38 533	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 772 940	-51 008 630	17
Mitmesugused tegevuskulud	-4 143 887	-4 019 081	18
Tööjõukulud	-5 330 616	-4 605 712	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-257 637	-323 648	8,9
Muud ärikulud	-32 831	-18 331	
Ärikasum (kahjum)	334 760	-173 944	
Finantstulud ja -kulud	60 777	65 454	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	395 537	-108 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	395 537	-108 490	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	367 637	-113 744	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	27 900	5 254	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	334 760	-173 944	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	257 637	323 648	8,9
Kokku korrigeerimised	257 637	323 648	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-695 553	-1 501 042	
Varude muutus	-416 690	-39 290	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	425 033	803 202	
Kokku rahavood äritegevusest	-94 813	-587 426	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-82 852	-73 034	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	800	8
Antud laenude tagasimaksed	260 521	248 115	
Laekunud intressid	69 778	79 651	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	247 447	255 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23 682	-22 651	
Makstud intressid	-9 001	-11 451	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 683	-34 102	
Kokku rahavood	119 951	-365 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	243 769	609 765	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	119 951	-365 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	363 720	243 769	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	485 089	158 601	48 509	5 665 119	58 538	6 415 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-113 744	5 254	-108 490
Muud muutused omakapitalis	-12			10		-2
31.12.2011	485 077	158 601	48 509	5 551 385	63 792	6 307 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)				367 637	27 900	395 537
31.12.2012	485 077	158 601	48 509	5 919 022	91 692	6 702 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Silberauto Eesti (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.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS Silberauto Eesti ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütar- ja ühissettevõtted 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 või on muul moel 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 õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena (vaata arvestuspõhimõtet L). Juhul, kui õiglase väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses periooditultuna (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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursid.

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 tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtete 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 tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Varud

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.

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 akumuleeritud 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 põhivaraga 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 soetusmaksumus 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.

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 müügiikulustega, 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 kasutamist 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 müügiikulused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne vara:

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

- varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- 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 immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud

akumuleeritud 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. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 5aasta jooksul

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 ajalisel 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 edasiulatuvalt.

Firmaväärtust ei amortiseerita

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. Rendimaksud 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.

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 emaeetvõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

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 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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 potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

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.

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 väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	31 750	20 419
Arvelduskontod	331 970	223 350
Kokku raha	363 720	243 769

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 954 199	1 954 199			
Ostjatelt laekumata arved	1 954 199	1 954 199			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	637 511	637 511			4
Muud nõuded	1 233 311	273 546	959 765		
Laenunõuded	1 233 311	273 546	959 765		6,21
Ettemaksed	167 945	167 945			
Tulevaste perioodide kulud	129 892	129 892			
Muud makstud ettemaksed	38 053	38 053			
Nõuded emaattevõttele	1 330 388	1 330 388			21
Nõuded kontserniettevõtetele	2 423	2 423			21
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 325 777	4 366 012	959 765		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 008 160	3 008 160			
Ostjatelt laekumata arved	3 008 160	3 008 160			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 886	19 886			4
Muud nõuded	1 493 832	260 521	1 233 311		
Laenunõuded	1 493 832	260 521	1 233 311		6,21
Ettemaksed	51 767	51 767			
Tulevaste perioodide kulud	12 090	12 090			
Muud makstud ettemaksed	39 677	39 677			
Nõuded emaattevõttele	313 986	313 986			21
Nõuded kontserniettevõttele	2 992	2 992			21
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 890 623	3 657 312	1 233 311		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 758		
Käibemaks		340 074	19 886	48 515
Üksikisiku tulumaks		122 779		111 987
Erisoodustuse tulumaks				2 097
Sotsiaalmaks		227 862		212 101
Kohustuslik kogumispension		11 255		8 680
Töötuskindlustusmaksed		24 218		25 663
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		335		5 978
Ettemaksukonto jääk	637 511			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	637 511	730 281	19 886	415 021

Ettemaksukonto jäagis 620 000 eurot tasuti maksude , millede tasumise tähtaeg on 2013 aasta jaanuaris, katteks.

Lisa 5 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
10378981	Silwi Autoehitus AS	Eesti	Autode ümberehitus	100	100
10007960	Tarfurgo OÜ	Eesti	Furgoonide ehitus	85	85

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	1 233 311	273 546	959 765					
Seotud osapool	1 233 311	273 546	959 765	4,54%	EEK	2017	6,21	
Kokku muud nõuded	1 233 311	273 546	959 765					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	1 493 832	260 521	1 233 311					
Seotud osapool	1 493 832	260 521	1 233 311	4,54%	EEK	2017	6,21	
Kokku muud nõuded	1 493 832	260 521	1 233 311					

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	146 658	16 301
Müügiks ostetud kaubad	2 358 816	2 075 394
Ettemaksed varude eest	2 910	0
Kokku varud	2 508 384	2 091 695

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	314 488	392 049	706 537	3 066 817	3 773 354
Akumuleeritud kulum	-43 680	-273 747	-317 427	-1 367 162	-1 684 589
Jääkmaksumus	270 808	118 302	389 110	1 699 655	2 088 765
Ostud ja parendused				73 034	73 034
Amortisatsioonikulu	-64 041	-20 893	-84 934	-198 327	-283 261
Müügid				-800	-800
31.12.2011					
Soetusmaksumus	314 488	392 049	706 537	3 129 759	3 836 296
Akumuleeritud kulum	-107 721	-294 640	-402 361	-1 556 197	-1 958 558
Jääkmaksumus	206 767	97 409	304 176	1 573 562	1 877 738
Ostud ja parendused		1 863	1 863	80 989	82 852
Amortisatsioonikulu	-22 725	-22 101	-44 826	-212 219	-257 045
31.12.2012					
Soetusmaksumus	314 488	393 912	708 400	3 209 023	3 917 423
Akumuleeritud kulum	-130 446	-316 741	-447 187	-1 766 691	-2 213 878
Jääkmaksumus	184 042	77 171	261 213	1 442 332	1 703 545

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Muu materiaalne põhivara	0	800
Kokku	0	800

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	99 489	11 302	198 978	309 769
Akumuleeritud kulum	0	-5 982	-159 182	-165 164
Jääkmaksumus	99 489	5 320	39 796	144 605
Amortisatsioonikulu		-591	-39 796	-40 387
31.12.2011				
Soetusmaksumus	99 489	11 302	198 978	309 769
Akumuleeritud kulum	0	-6 573	-198 978	-205 551
Jääkmaksumus	99 489	4 729	0	104 218
Amortisatsioonikulu		-591		-591
31.12.2012				
Soetusmaksumus	99 489	11 302	198 978	309 769
Akumuleeritud kulum	0	-7 164	-198 978	-206 142
Jääkmaksumus	99 489	4 138	0	103 627

Muu materiaalne vara ja firmaväärtus on kajastatud seoses OÜ Tarfurgo soetamisega. Kontsern hindab üks kord aastas tütarettevõtte omandamisest firmaväärtuse bilansilise maksumuse võimalikku vähenemist alla kaetava väärtuse.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	183 084	183 084			³ EURIBOR+3,75	EUR	31.07.2013
Kapitalirendikohustused kokku	183 084	183 084					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	206 766	23 682	183 084		³ EURIBOR+3,75	EUR	31.07.2013
Kapitalirendikohustused kokku	206 766	23 682	183 084				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	184 040	206 768
Kokku	184 040	206 768

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	490 163	290 397
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	401 205	175 178
1-5 aasta jooksul	86 786	324 347

Kasutusrendile on antud transpordivahendeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 842 532	2 649 287
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 412 440	2 527 781

Renditakse klientidele rendileantavaid autosid, ametiautosid. Kokku kulu 645 641 (2011.a. 243 796) EUR.

Renditakse tegevuseks kasutatavaid ruume, 2012 tasuti renti 2 196 891 (2011.a. 2 405 491) EUR

Lisa 12 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	346 259	346 259			
Võlad töövõtjatele	300 303	300 303			
Maksuvõlad	730 281	730 281			4
Klientide ettemaks	617 386	617 386			
Võlad emaettevõttele	480 462	480 462			21
Võlad kontserniettevõttele	187 587	187 587			21
Muud võlad	2 179	2 179			
Kokku võlad ja ettemaksud	2 664 457	2 664 457			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	162 980	162 980			
Võlad töövõtjatele	301 362	301 362			
Maksuvõlad	415 021	415 021			4
Muud võlad	832	832			
Muud viitvõlad	832	832			
Klientide ettemaks	516 969	516 969			
Võlad emaettevõttele	1 096 335	1 096 335			21
Võlad kontserniettevõttele	109 064	109 064			21
Kokku võlad ja ettemaksud	2 602 563	2 602 563			

Lisa 13 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Garantiieraldis	11 555	1 817	13 372
Muu reserv	0	77 978	77 978
Kokku eraldised	11 555	79 795	91 350

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Garantiieraldis	13 372	175 583	188 955
Täisteenushoolduse reserv	0	124 883	124 883
Muu reserv	77 978	62 795	140 773
Kokku eraldised	91 350	363 261	454 611

Eraldise all on kajastatud garantiieraldised.

Kontserni tootmises antakse toodetud lisaseadmetele müügil 1 aastane garantii, mille raames on kohustus tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba.

Kontsern müüb vastavalt kliendi soovile transpordivahenditele lisagarantiid, see hakkab kehtima peale peale tootjatehaste garantiide lõppu.

Täisteenushoolduse reserv on vastavalt klientide soovile transpordivahendite hoolduse teenust, kokkuleppes ettenähtud tööde eest vähendatakse arvestatud eraldisi.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 676 027	4 385 594
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 242 995	1 165 791
Kokku tingimuslikud kohustused	5 919 022	5 551 385

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	485 077	485 077
Aktsiate arv (tk)	759	759
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 440 678	55 017 827
Soome	569 053	1 372 117
Leedu	763 775	1 560 864
Läti	2 442 302	1 422 999
Poola	43 520	269 318
Saksamaa	0	36 319
Rootsi	2 750	2 940
Holland	615 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	126 247	67
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 003 325	59 682 451
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	215 003	134 352
Norra	649 797	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	134 731	22 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	999 531	156 352
Kokku müügitulu	65 002 856	59 838 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite müük	46 572 924	42 757 161
Transpordivahendite remont	15 509 562	14 569 327
Furgoonid, autode ümberehitus	2 388 863	2 194 869
Transpordivahendite rent	490 163	290 397
Muud teenused	41 344	27 049
Kokku müügitulu	65 002 856	59 838 803

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-54 207 212	-50 347 212
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-23 748	-528 217
Üür ja rent	-541 980	-116 392
Muud	0	-16 809
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 772 940	-51 008 630

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-2 300 552	-2 532 895
Energia	-435 128	-370 421
Elektrienergia	-207 815	-206 394
Soojusenergia	-227 313	-164 027
Mitmesugused bürookulud	-198 099	-212 901
Lähetuskulud	-46 360	-33 713
Koolituskulud	-34 360	-31 271
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 385	-8 688
Infotehnoloogiakulud	-240 321	-190 768
Reklaamikulud	-90 791	-67 197
Lootusetud nõuded	-118 998	-684
Muud	-673 893	-570 543
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 143 887	-4 019 081

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-3 951 891	-3 412 198
Sotsiaalmaksud	-1 299 926	-1 120 957
Töötuskindlustusmaksed	-52 022	-46 061
Muud	-26 777	-26 496
Kokku tööjõukulud	-5 330 616	-4 605 712
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	287	268

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	69 778	76 903
Intressitulu laenuidelt	69 027	76 903
Muud intressitulud	751	0
Intressikulud	-9 001	-11 451
Intressikulu kapitalirendilt	-9 001	-11 451
Muud finantstulud ja -kulud	0	2
Kokku finantstulud ja -kulud	60 777	65 454

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silberauto
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 330 388	480 462	313 986	1 096 335
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 423	187 587	2 992	109 064
Antud laen kontserniettevõttele	1 233 311		1 493 832	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	49 228 468	4 670 232	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 597 394	163 105	260 521
2011	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	47 183 903	2 968 004	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 628 713	80 906	248 115

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	146 019	124 300

Informatsioon laenuitingimuste kohta on esitatud lisa 6

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	189 216	135 325
Nõuded ja ettemaksud	3 766 587	3 505 408
Varud	1 913 495	1 721 166
Kokku käibevara	5 869 298	5 361 899
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 373 937	1 373 937
Nõuded ja ettemaksud	959 765	1 233 311
Materiaalne põhivara	1 159 662	1 283 352
Kokku põhivara	3 493 364	3 890 600
Kokku varad	9 362 662	9 252 499
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	183 084	23 682
Võlad ja ettemaksud	1 740 025	2 045 032
Eraldised	200 229	77 978
Kokku lühiajalised kohustused	2 123 338	2 146 692
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	183 084
Eraldised	233 398	0
Kokku pikaajalised kohustused	233 398	183 084
Kokku kohustused	2 356 736	2 329 776
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	485 077	485 077
Ülekurss	158 601	158 601
Kohustuslik reservkapital	48 509	48 509
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 230 536	6 224 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 203	5 896
Kokku omakapital	7 005 926	6 922 723
Kokku kohustused ja omakapital	9 362 662	9 252 499

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	61 620 619	57 093 892
Muud äritulud	172	1 188
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 943 851	-49 125 470
Mitmesugused tegevuskulud	-3 804 587	-3 661 256
Tööjõukulud	-4 636 159	-4 127 351
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-200 486	-224 791
Muud ärikulud	-13 282	-16 028
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 426	-59 816
Finantstulud ja -kulud	60 777	65 712
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 203	5 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 203	5 896

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 426	-59 816
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	200 486	224 791
Kokku korrigeerimised	200 486	224 791
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-248 058	-1 631 361
Varude muutus	-192 329	-54 722
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	50 546	860 210
Kokku rahavood äritegevusest	-166 929	-660 898
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 796	-72 706
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	800
Antud laenu tagasimaksud	260 521	248 115
Laekunud intressid	69 778	79 649
Kokku rahavood investeerimistegevusest	253 503	255 858
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-23 682	-22 651
Makstud intressid	-9 001	-11 191
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 683	-33 842
Kokku rahavood	53 891	-438 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	135 325	574 207
Raha ja raha ekvivalentide muutus	53 891	-438 882
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	189 216	135 325

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	485 089	158 601	48 509	6 224 628	6 916 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 896	5 896
Muud muutused omakapitalis	-12			12	0
31.12.2011	485 077	158 601	48 509	6 230 536	6 922 723
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-679 151	-679 151
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	485 077	158 601	48 509	5 551 385	6 243 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)				83 203	83 203
31.12.2012	485 077	158 601	48 509	6 313 739	7 005 926
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-394 717	-394 717
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	485 077	158 601	48 509	5 919 022	6 611 209

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.04.2013

Silberauto Eesti AS (registrikood: 10284932) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PÄSTLANE	Juhatuse liige	16.04.2013
ANDRUS MOSSOV	Juhatuse liige	16.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silberauto Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Silberauto Eesti AS ja selle tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. 6 kuni 28.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Silberauto Eesti AS ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

16.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Silberauto Eesti AS (registrikood: 10284932) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	16.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Elmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 551 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	367 637
Kokku	5 919 022

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	26098799	42.35%	Jah
Muude mootorsõidukite müük	45191	19524144	31.68%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	14049597	22.80%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	1499659	2.43%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	285283	0.46%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	163137	0.26%	Ei

Sidevahendid

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