

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KIA Auto Aktsiaselts

registrikood: 10312396

tänav: Ülemiste tee 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6050150

faks: +372 6050170

e-posti aadress: kia@kia.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

KIA Auto AS asutati 1994. aasta juulikuus aktsiakapitaliga 400 000 krooni e. 25 565 eurot. 1994. aasta oktoobrikuus alustati sõidukite maaletoomise ja müügiga. KIA Auto AS kuulub koos tütarettevõtetega Tallinna Kaubamaja AS-i kontserni.

KIA Auto AS-i põhitegevuseks on KIA Motors Corporation-i sõidukite ja originaalvaruosade maaletoomine. Kuni 01.07.2006 oli põhitegevuseks veel ka sõidukite jaemüük, remont ja hooldus ning varuosade hankimine ja müük.

1998. aasta detsembris sõlmiti KIA Auto AS-i ja KIA Motors Corporation-i vahel leping sõidukite maaletoomise kohta Leedu Vabariigis. Paremaks klientide teenindamiseks loodi Leedu Vabariigis 1999. aasta maikuus tütarfirma KIA Auto UAB. KIA Auto UAB aktsiakapital on 465 000 Leedu latti, aktisad kuuluvad 100% KIA Auto AS-le. 2008. aasta suvel kolis KIA Auto UAB Vilniuses uude esindushoonesse.

2003. aastal omandati maaletooja õigused Läti Vabariigis. 2007. aasta maikuus asutati Läti Vabariigis 100%-line tütarettevõtte KIA Automobiles SIA. KIA Automobiles SIA aktsiakapital on 10 000 Läti latti.

2007. aasta aprillikuus osteti OÜ Ülemiste Autokeskus osakapitaliga 400 000 krooni e. 25 565 eurot. Investeering OÜ Ülemiste Autokeskusesse kokku oli 1 065 000 krooni e. 68 066 eurot, mis oli ostetud ettevõtte omakapitali suuruse ostu hetkel. OÜ Ülemiste Autokeskus on tegutsenud alates 1. juulist 2006 KIA sõiduautode jaemüügi ning hooldusega Tallinnas maaletoojast ja hulgitüüjast eraldiseisva juriidilise isikuna.

Alates 1. juulist 2006 jäi KIA Auto AS KIA sõiduautode ja varuosade maaletoojaks ning hulgitüüjaks Eestis, Lätis ja Leedus. KIA Auto AS-i kvaliteetne müügi- ja teenindusvõrk Balti riikides on tagatud 20 edasimüüjaga. Diilerpunktid jagunevad riikide lõikes järgmiselt: Eestis 10 edasimüüjat; Leedus 6 edasimüüjat; Lätis 4 edasimüüjat.

2012. aasta oli KIA Auto AS-ile edukas. Edasimüüjatele müüdi kokku 1 864 sõidukit (2011. aastal 1 171 sõidukit), mis ületab aastatagust tulemust 59%-ga. KIA Auto AS 2012. aasta müügitulu oli 28 698 144 (2011. aastal 17 952 977 eurot), kasv 2011. aastaga võrreldes 60%, millest sõidukite müük moodustas 93,1% (2011. aastal 90,3%), varuosade müük 6,5% (2011. aastal 9,1%) ja muu müügitegevus 0,4% (2011. aastal 0,6%). 2012. aastal kasvas uute sõiduautode turg Baltikumis tervikuna 2%. Riigiti kasvas autode müük ainsana Eestis, kasvades aastaga 14%. Lätis kahanes uute sõidukite turg 3% ning Leedus 8%. KIA turuosa Baltikumis kasvas aastaga 2,5%-lt 4,2%-ni. Suurim kasv toimus Eestis, kus KIA sõidukite müük enam kui kahekordistus. Kokku registreeriti Eestis uusi KIA sõiduautosid 948 tk (2011. aastal 470 tk). Lätis kasvas KIA sõidukite müük 66% ja Leedus 38%. Müügi kasvu peamiseks põhjusteks olid oluliselt paranenud linnamaasturi KIA Sportage saadavus ja uue C-segmendi KIA ceedi edukas lansseerimine aasta keskel. Mudelite lõikes müüdigigi enim KIA Sportaget, järgnesid KIA ceed ja KIA Rio. Eelmisel aastal jätkus KIA diilervõrgu tugevdamine. Uutele KIA standarditele sai üle viidud täiendavalt 7 diilerit. Tallinnas sai teiseks edasimüüjaks AS Viking Motors, samuti avas Rakveres uue KIA esindussalongi OÜ Rakvere Autotehnika.

2013. aastal on plaanis viia lõpule diilerite uutele standarditele üleminek. 2013. aastal lisanduvad KIA tootevalikusse 3-ukseline KIA Proceed ja 7-kohaline mahtuniversaal KIA Carens.

KIA Auto AS juhatuse liikmetele on 2012. aastal arvestatud tasusid 112 366 eurot (2011. aastal 100 463 eurot). Juhatuse liikmetega teenistuselepingu ennetähtaegsel lõpetamisel on ette nähtud hüvitis 6 kuutasu ulatuses. 2012. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 8 töötajat (2011. aastal 7 töötajat).

Ettevõtte olulisemad suhtarvud:		
Rentaablussuhtarvud	2012	2011
Omakapitali puhasrentaablus, ROE % (puhaskasum/keskmise omakapital *100)	56,99%	69,76%
Varade puhasrentaablus, ROA % (puhaskasum/keskmised varad kokku*100)	25,20%	22,31%
Käibe puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu*100)	7,05%	7,31%
Likviidsussuhtarvud	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,31	0,85
Likviidsuskordaja (käibevarad-varud/lühiajalised kohustused)	0,39	0,25
Maksevalmiduse kordaja (raha/lühiajalised kohustused)	0,027	0,018
Käibekapitali osatähtsus (käibevara-lühiajalised kohustused/varad)	0,15	-0,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	123 578	74 643	2
Nõuded ja ettemaksed	1 691 108	966 570	3
Varud	4 245 551	2 512 107	6
Kokku käibevara	6 060 237	3 553 320	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 064 473	2 064 473	5
Materiaalne põhivara	1 146 728	1 167 242	7
Immateriaalne põhivara	0	531	8
Kokku põhivara	3 211 201	3 232 246	
Kokku varad	9 271 438	6 785 566	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 072 814	2 293 023	9,11
Võlad ja ettemaksed	1 556 558	1 881 578	4,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	4 629 372	4 174 601	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 061	0	9,11
Eraldised	50 946	72 831	14
Kokku pikaajalised kohustused	81 007	72 831	
Kokku kohustused	4 710 379	4 247 432	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	113 742	113 742	15
Kohustuslik reservkapital	11 376	11 376	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 413 016	1 100 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 022 925	1 312 730	
Kokku omakapital	4 561 059	2 538 134	
Kokku kohustused ja omakapital	9 271 438	6 785 566	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	28 698 144	17 952 977	16
Muud äritulud	14 894	25 372	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 392 176	-15 800 985	18
Mitmesugused tegevuskulud	-872 200	-364 307	19
Tööjõukulud	-256 267	-307 648	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 505	-54 021	
Muud ärikulud	-16 662	-7 835	21
Ärikasum (kahjum)	2 134 228	1 443 553	
Finantstulud ja -kulud	-111 303	-130 823	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 022 925	1 312 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 022 925	1 312 730	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 134 228	1 443 553	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 505	54 680	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 621	136	7,17,21
Kokku korrigeerimised	39 884	54 816	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-230 961	-214 155	3
Varude muutus	-1 733 444	-1 434 408	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	893 402	-542 402	12
Muud rahavood äritegevusest	-21 885	-15 520	14
Kokku rahavood äritegevusest	1 081 224	-708 116	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 589	-62 970	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 750	10 927	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-170 744	
Laekunud intressid	12 320	4 138	22
Muud laekumised investeerimistegevusest	-493 577	75 664	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-500 096	-142 985	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 384 065	16 554 511	11
Saadud laenude tagasimaksed	-23 595 261	-14 441 722	11
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 218 422	-1 053 789	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-19 785	-10 885	9
Makstud intressid	-51 610	-132 606	22
Muud laekumised finantseerimistegevusest	40 833	0	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-72 013	-2 355	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-532 193	913 154	
Kokku rahavood	48 935	62 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	74 643	12 590	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 935	62 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	123 578	74 643	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	113 763	11 376	1 100 265	1 225 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 312 730	1 312 730
Muud muutused omakapitalis	-21	0	21	0
31.12.2011	113 742	11 376	2 413 016	2 538 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 022 925	2 022 925
31.12.2012	113 742	11 376	4 435 941	4 561 059

Täpsustav informatsioon lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KIA Auto AS-i 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamiseseadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt raamatupidamise seaduses §29 lõige 1 punkt 1 kehtestatud erandile.

Esitusvaluuta on euro ja finantsandmed on aruandes kajastatud euro täpsusega.

Raha

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

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. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglaselt väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu 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 ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus

on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, muid nõudeid, ettemakstud kulusid ja viitlaekumisi. Kõiki nõudeid välja arvatud edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa keskpanga valuutakursid. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete 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 arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit, välja arvatud kaubavarudes olevate autode puhul, kus kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalet 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, määraates 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 ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt. Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetava väärtuse võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte 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 õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtte väliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara kulum ja väärtuse langus". 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 ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud". Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;

c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud 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. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande real "põhivara kulum 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 amortisatsiooniperioodis 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, hooned	13-50
Masinad, seadmed, arvutustehnika	3-7
Sõidukid	8
Muu inventar	3-10
Arvutitarkvara, litsentsid	5

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse koheselt, välja arvatud järgmistel juhtudel:

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

- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja

amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. 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.

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

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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 omapärasest 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	123 578	74 643
Kokku raha	123 578	74 643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	116 915	116 915	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	116 915	116 915	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 353	1 353	0	0	4
Muud nõuded	49 324	49 324	0	0	
Viitlaekumised	49 324	49 324	0	0	
Ettemaksed	24 210	24 210	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	24 210	24 210	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	774 768	774 768	0	0	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	966 570	966 570	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	183 844	183 844	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	183 857	183 857	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13	-13	0	0	
Muud nõuded	17 272	17 272	0	0	
Viitlaekumised	17 272	17 272	0	0	
Ettemaksed	22 497	22 497	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	22 497	22 497	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 467 495	1 467 495	0	0	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 691 108	1 691 108	0	0	

Muudes lühiajalistes nõuetes moodustab 17 272 eurot nõue garantiitehingute hüvitamiseks tootjatehastelt (31.12.2011: 49 297 eurot ning muud viitlaekumised 27 eurot).

Nõuded seotud osapoolte vastu koosnevad nõuetest kontsernikonto kasutamisel summas 1 056 821 eurot (31.12.2011: 563 244 eurot) ja tasumata arvetest summas 410 674 eurot (31.12.2011: 211 524 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	753	0	1 536
Käibemaks	142 110	0	105 090
Üksikisiku tulumaks	5 840	0	4 729
Erisoodustuse tulumaks	420	0	539
Sotsiaalmaks	11 150	0	9 315
Kohustuslik kogumispension	551	0	360
Töötuskindlustusmaksed	1 004	0	712
Ettemaksukonto jääk		1 353	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	161 828	1 353	122 281

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

Maksude ettemaksete kohta vt lisa nr 3 ja maksuvõlgade kohta lisa nr 12.

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
11257417	Ülemiste Autokeskus OÜ	Eesti	Sõidukite müük ja hooldus	100	100
40003930147	KIA Automobiles SIA	Läti	Sõidukite müük ja hooldus	100	100
111665269	KIA Auto UAB	Leedu	Sõidukite müük ja hooldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	31.12.2012
Ülemiste Autokeskus OÜ	396 896	0	396 896
KIA Automobiles SIA	1 175 806	0	1 175 806
KIA Auto UAB	491 771	0	491 771
Kokku	2 064 473	0	2 064 473

KIA Auto AS tütarettevõtete aktsiad või osakud ei ole börsil noteeritud.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	3 874 089	2 352 641
Ettemaksed varude eest	371 462	159 466
Kokku varud	4 245 551	2 512 107

2012. aastal varusid alla ei hinnatud (2011.a hinnati varusid alla 42 707 euro eest seoses varuosade neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse).

Kaubavarudest moodustasid autod 3 818 001 eurot (31.12.2011: 2 341 192 eurot), varuosad 41 949 eurot (31.12.2011: 1 972 eurot) ja reklaamkaup 14 139 eurot (31.12.2011: 9 477 eurot). Autode eest oli tehtud ettemakseid summas 371 462 eurot (31.12.2011: 159 466 eurot). Autosid hoitakse Autolink Baltic AS tollilaos.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	316 299	1 072 233	0	41 772	4 099	45 871	36 807	1 471 210
Akumuleeritud kulum	0	-253 041	0	-26 825	-3 787	-30 612	-29 134	-312 787
Jääkmaksumus	316 299	819 192	0	14 947	312	15 259	7 673	1 158 423
Ostud ja parendused	0	0	45 458	1 298	0	46 756	16 214	62 970
Amortisatsioonikulu	0	-26 495	-3 402	-8 483	-144	-12 029	-3 905	-42 429
Müügid	0	0	-11 063	0	0	-11 063	-659	-11 722
31.12.2011								
Soetusmaksumus	316 299	1 072 233	34 279	43 070	4 099	81 448	48 863	1 518 843
Akumuleeritud kulum	0	-279 536	-3 286	-35 308	-3 931	-42 525	-29 540	-351 601
Jääkmaksumus	316 299	792 697	30 993	7 762	168	38 923	19 323	1 167 242
Ostud ja parendused	0	0	19 170	7 419	0	26 589	0	26 589
Amortisatsioonikulu	0	-25 569	-3 975	-7 357	-101	-11 433	-3 972	-40 974
Müügid	0	0	-6 129	0	0	-6 129	0	-6 129
31.12.2012								
Soetusmaksumus	316 299	1 072 233	46 528	29 903	671	77 102	26 473	1 492 107
Akumuleeritud kulum	0	-305 105	-6 469	-22 079	-604	-29 152	-11 122	-345 379
Jääkmaksumus	316 299	767 128	40 059	7 824	67	47 950	15 351	1 146 728

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	7 750	10 927
Transpordivahendid	7 750	10 927
Kokku	7 750	10 927

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	53 620	53 620
Akumuleeritud kulum	-41 498	-41 498
Jääkmaksumus	12 122	12 122
Amortisatsioonikulu	-11 592	-11 592
Muud muutused	1	1
31.12.2011		
Soetusmaksumus	53 620	53 620
Akumuleeritud kulum	-53 089	-53 089
Jääkmaksumus	531	531
Amortisatsioonikulu	-373	-373
Mahakandmised	-158	-158
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduaudod	35 550	5 489	30 061	0	
Kapitalirendikohustused kokku	35 550	5 489	30 061	0	11

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduautod	14 502	14 502	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	14 502	14 502	0	0	11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	35 550	14 502
Kokku	35 550	14 502

Renditud sõidukid on kajastatud kui müügi-tagasirendi tehinguna klassifitseeruvad tehingud. Tehingu intressimäär on euro 6 kuu euribor + 1,56-1,58%.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	94 003	91 268	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	22 465	21 118	

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediidasutustelt	3 067 325	3 067 325			EONIA+1,15%	EUR	30.09.2013	
Lühiajalised laenud kokku	3 067 325	3 067 325						
Kapitalirendikohustused kokku	35 550	5 489	30 061	0				9
Laenukohustused kokku	3 102 875	3 072 814	30 061	0				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen krediidasutustelt	2 278 521	2 278 521					30.09.12	
Lühiajalised laenud kokku	2 278 521	2 278 521						
Kapitalirendikohustused kokku	14 502	14 502	0	0				9
Laenukohustused kokku	2 293 023	2 293 023	0	0				

KIA Auto AS kasutab laofinantseeringut krediidasutustest, laenu tagatiseks on seatud alusvara ning emaettevõtte Tallinna Kaubamaja AS poolt antud garantii.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	278 044	278 044	0	0	
Võlad töövõtjatele	88 036	88 036	0	0	13
Maksuvõlad	122 281	122 281	0	0	4
Muud võlad	80 475	80 475	0	0	
Intressivõlad	4 012	4 012	0	0	
Muud viitvõlad	76 463	76 463	0	0	
Saadud ettemaksed	24 919	24 919	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	24 919	24 919	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 287 823	1 287 823	0	0	23
Kokku võlad ja ettemaksed	1 881 578	1 881 578	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 171 003	1 171 003	0	0	
Võlad töövõtjatele	45 016	45 016	0	0	13
Maksuvõlad	161 828	161 828	0	0	4
Muud võlad	69 895	69 895	0	0	
Intressivõlad	4 147	4 147	0	0	
Muud viitvõlad	65 748	65 748	0	0	
Saadud ettemaksed	61 256	61 256	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	61 256	61 256	0	0	
Võlad seotud osapooltele	47 560	47 560	0	0	23
Kokku võlad ja ettemaksed	1 556 558	1 556 558	0	0	

Muudes võlgades on kajastatud diileritelt laekunud tagatisdeposiit varuosatellimuste vormistamiseks tehase laost summas 29 782 eurot (31.12.2011: 32 193 eurot); tehase garantiikohustusest tulenevad võlad diileritele 16 610 eurot (31.12.2011: 27 357 eurot); muud viitvõlad summas 5 672 eurot (31.12.2011: 9 400 eurot); tootjatehastele edasikantavad diileritelt sisse nõutud garantiauditi trahvid 13 684 eurot (31.12.2011: 7 513 eurot).

Võlad seotud osapooltele sisaldavad 21 455 euro ulatuses tehase garantiitehingute eest tasumata summasid (31.12.2011: 53 830 eurot) ning muid võlgasid summas 26 105 eurot (31.12.2011: 1 233 993 eurot, sellest 1 218 422 eurot moodustab kontsernikonto kasutamisest tulenev võlgnevus emaettevõttele).

Saadud ettemaksetes moodustab diilerilt laekunud ettemaks 61 256 eurot (31.12.2011: 24 919 eurot).

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasu võlad töövõtjatele	9 642	9 820	
Puhkusekohustus	19 036	24 081	
Tulemustasu eraldis	16 338	54 135	
Kokku võlad töövõtjatele	45 016	88 036	12

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Maaletooja garantiieraldis	88 351	0	-15 520	72 831
Kokku eraldised	88 351	0	-15 520	72 831
	31.12.2011	Kasutamine	31.12.2012	
Maaletooja garantiieraldis	72 831	-21 885	50 946	
Kokku eraldised	72 831	-21 885	50 946	

KIA Auto AS on andnud osadele mudelitele lisaks tehasegarantiile 2-aastase lisagarantii, mille tagamiseks on moodustatud garantiieraldisi. Eraldiste realiseerumise lõpptähtaeg on 2015 aasta.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	113 742	113 742
Aktsiate arv (tk)	1 780	1 780
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Seisuga 31.12.2012 jagunes KIA Auto AS aktsiakapital 1 780 aktsiaks nimiväärtusega 63,90 eurot aktsia (kõik aktsiad olid ühte liiki). Põhikirja kohaselt on KIA Auto AS miinimumkapitali suuruseks 89 000 eurot ja maksimumkapitali suuruseks 356 000 eurot. Nimetatud minimaalse ja maksimaalse aktsiakapitali suuruse piires on ettevõtte õigus muuta oma aktsiakapitali suurust ilma põhikirja muutmata.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 504 393 eurot (31.12.2011: 1 906 283 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 931 548 eurot (31.12.2011: 506 733 eurot).

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	15 038 252	7 973 884	
Leedu	8 601 322	6 486 778	
Läti	5 058 570	3 492 315	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 698 144	17 952 977	
Kokku müügitulu	28 698 144	17 952 977	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
45111 Sõiduautode ja väikebusside müük	26 712 632	16 220 990	
45311 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	1 875 945	1 624 019	
82991 Muu abistava tegevuse müük	15 564	16 700	
77399 Vara rentimine	94 003	91 268	10
Kokku müügitulu	28 698 144	17 952 977	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 621	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 273	24 767
Muud	0	605
Kokku muud äritulud	14 894	25 372

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 553	42 721
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	24 618 640	15 242 700
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 632	0
Transpordikulud	203 327	197 297
Garantiikulud	114 199	105 476
Kaupade tollimaksu kulud	328 082	181 805
Kaupade hoiukulud	53 132	9 869
Muud kaupade soetamisega seotud kulud	56 611	21 117
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 392 176	15 800 985

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	385	230
Energia	10 428	8 276
Elektrienergia	10 428	8 276
Mitmesugused bürookulud	22 430	17 371
Lähetuskulud	43 542	34 628
Koolituskulud	32 302	13 465
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 232	9 138
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13	0
Turunduskulud	488 901	129 225
Raamatupidamis- ja finantsteenuse kulud	53 132	50 074
Arvuti- ja sidekulud	20 912	17 943
Demoautodega seotud kulud	15 652	9 622
Konsultatsiooni- ja kontrollimiskulud	21 423	25 593
Autode käsiraamatud	53 550	26 494
Muud	97 298	22 248
Kokku mitmesugused tegevuskulud	872 200	364 307

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	190 423	228 548
Sotsiaalmaksud	65 844	79 100
Kokku tööjõukulud	256 267	307 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	136
Kahjum valuutakursi muutustest	147	29
Trahvid, viivised ja hüvitised	42	1
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	659
Muud	16 473	7 010
Kokku muud ärikulud	16 662	7 835

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	12 320	4 138
Muud intressitulud	12 320	4 138
Intressikulud	-40 026	-35 407
Intressikulu laenudelt	-39 640	-34 688
Intressikulu kapitalirendilt	-386	-719
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-738	0
Muud finantstulud ja -kulud	-11 714	-2 355
Akreditiivide kasutamisega seotud kulud	-71 145	-97 199
Kokku finantstulud ja -kulud	-111 303	-130 823

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tallinna Kaubamaja AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ NG Investeeringud
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	374	2 611	0	1 223 129
Tütarettevõtjad	1 458 792	43 783	774 768	64 694
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 329	1 166	0	0

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	67 961	929
Tütarettevõtjad	279 978	13 683 212
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 215	551 022
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	70 473	0
Tütarettevõtjad	257 355	10 909 632
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 843	9 915

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011

Arvestatud tasu	112 366	100 463
-----------------	---------	---------

Juhatuse liikmetel on õigus saada teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitist tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingutest 6 kuutasu ulatuses.

KIA Auto AS emaettevõtte juriidiliselt on TKM Auto OÜ. Tegelikku kontrolli omav emaettevõtte on Tallinna Kaubamaja AS.

2012. aastal tasuti intresse emaettevõttele summas 11 584 eurot (2011: 16 411 eurot). Vt lisa nr 3 ja nr 12. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlusi toimunud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

KIA Auto Aktsiaselts (registrikood: 10312396) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN LITVINOV	Juhatuse liige	14.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KIA Auto AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat KIA Auto 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.

Eva Jansen-Diener

Vandeaudiitor, litsents nr 501

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

14. veebruar 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

KIA Auto Aktsiaselts (registrikood: 10312396) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	14.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 413 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 022 925
Kokku	4 435 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 435 941
Kokku	4 435 941

Kanda 2012.aasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi kirjele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	26712632	93.08%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	1875945	6.54%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	94003	0.33%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	15564	0.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6050150
Faks	+372 6050170
E-posti aadress	kia@kia.ee