

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Aktsiakapital	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Eraldised	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Majandustegevuse jätkuvus	22

Tegevusaruanne

KIA Auto AS asutati 1994. aasta juulikuus aktsiakapitaliga 400 000 krooni e. 26 tuhat 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 1. juulini 2006. aasta oli põhitegevuseks veel ka sõidukite jaemüük, remont ja hooldus ning varuosade hankimine ja müük.

KIA Motors Corporation, kes kuulub maailma kõige kiiremini kasvavate autotootjate hulka, on võtnud eesmärgiks jõuda viie maailma suurima autotootja ridadesse. Viimastel aastatel on KIA Motors Corporation oluliselt suurendanud mudelivalikut ning kvaliteeti, hetkel pakutakse 9 erinevat mudelit. 2011. aastal lisandus tootevalikusse A-segmendi KIA Picanto ja uus B-segmendi KIA Rio.

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, aktisid kuuluvad 100% KIA Auto AS-le. 2008. aasta suvel kolis KIA Auto UAB Vilniuses uude esindushoonesse. Samuti on sõlmitud lepingud 4 Leedu diilerfirmaga.

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. Lätis on sõlmitud lisaks diilerlepingud 3 firmaga.

2007. aasta aprillikuus osteti OÜ Ülemiste Autokeskus osakapitaliga 400 000 krooni e. 26 tuhat eurot. Investeering OÜ Ülemiste Autokeskusesse kokku oli 1 065 tuhat krooni e. 68 tuhat eurot, mis oli ostetud ettevõtte omakapitali suuruse ostuhetkel. OÜ Ülemiste Autokeskus on tegutsenud alates 1. juulist 2006 KIA sõiduautode jaemüügi ning hooldusega Tallinnas maaletoojast ja hulgimüüjast eraldiseisva juriidilise isikuna.

Alates 1. juulist 2006 jäi KIA Auto AS KIA sõiduautode ja varuosade maaletoojaks ning hulgimüüjaks Eestis, Lätis ja Leedus. KIA Auto AS-i kvaliteetne müügi- ja teenindusvõrk Balti riikides on tagatud 18 edasimüüjaga. Diilerpunktid jagunevad riikide lõikes järgmiselt: Eestis 9 edasimüüjat; Leedus 5 edasimüüjat; Lätis 4 edasimüüjat.

2011. aastal käivitus projekt diilervõrgu vastavusse viimiseks uutele Kia standarditele. Esimeses etapis said uue välimuse ja sisu 6 diilerit (2 Eestis, 2 Lätis ja 2 Leedus). 2012. aasta lõpuks peaksid vastama kõik diilerite esindused uutele standarditele. 2011. aastal müüdi kokku 1 171 autot, mis on 59% rohkem kui aasta tagasi (2010. aastal müüdi 737 sõidukit). KIA Auto AS 2011. aasta müügitulu oli 17 953 tuhat eurot (kasv 2010. aastaga võrreldes 66%), millest sõidukite müük moodustas 90,3% (2010. aastal 85%), varuosade müük 9,1% (2010. aastal 15%) ja muu müügitegevus 0,6% (2010. aastal 0,1%). 2011. aastal iseloomustab jõuline autoturu kasv kogu Baltikumis, Eestis kasvas uute sõiduautode müük 64%, Lätis 76% ja Leedus 70%. Uute KIA sõidukite turuosa suurenes aastaga 2,9%-lt 3,2%-le. 2011. aasta headele majandustulemus-tele avaldasid suurimat mõju paranenud turukonjunktuur, madal kulubaas, uued mudelid ja paranenud marginaalid. 2012. aastal jätkub autoturu kosumine, oodatav kasv on 25%. KIA-l lisandub mudelivalikusse kaks uut olulist mudelit, keskklassi sedaan KIA Optima ja KIA Ceed, mis vahetab välja eelmise põlvkonna populaarse Ceedi. 2012. aastal on plaanis KIA turuosa tõsta 4%-ni Baltikumis.

KIA Auto AS juhatuse liikmetele on 2011. aastal arvestatud tasusid 100 463 eurot (2010. aastal 50 838 eurot), summadele lisandub sotsiaalmaks. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel on ette nähtud hüvitis 2 kuutasu ulatuses. 2011. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 7 töötajat, kellele arvestati tasusid 128 085 euro ulatuses. (2010. aastal 6 töötajat ja neile arvestati tasusid kokku 88 724 euro), summadele lisandub sotsiaalmaks.

Ettevõtte olulisemad suhtarvud:		
Rentaablussuhtarvud	2011	2010
Omakapitali puhasrentaablus, ROE % (puhaskasum/omakapital kokku*100)	51,72%	43,68%
Varade puhasrentaablus, ROA % (puhaskasum/varad kokku*100)	19,35%	10,74%
Käibe puhasrentaablus (%) (puhaskasum/müügitulu*100)	7,31%	4,95%
Likviidsussuhtarvud	2011	2010
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,85	0,52
Maksevalmiduse kordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,25	0,23
Maksevõime kordaja (raha/lühiajalised kohustused)	0,0179	0,0034
Käibekapitali osatähtsus (käibevara-lühiajalised kohustused/varad)	-0,09	-0,35

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	74 643	12 590	2
Nõuded ja ettemaksed	966 570	828 079	3
Varud	2 512 107	1 077 699	7
Kokku käibevara	3 553 320	1 918 368	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 064 473	1 893 729	6
Materiaalne põhivara	1 167 242	1 158 423	8
Immateriaalne põhivara	531	12 122	9
Kokku põhivara	3 232 246	3 064 274	
Kokku varad	6 785 566	4 982 642	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 293 023	176 618	10,12
Võlad ja ettemaksed	1 881 578	3 477 768	5,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	4 174 601	3 654 386	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	14 501	10,12
Eraldised	72 831	88 351	15
Kokku pikaajalised kohustused	72 831	102 852	
Kokku kohustused	4 247 432	3 757 238	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	113 742	113 763	4
Kohustuslik reservkapital	11 376	11 376	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 100 286	564 950	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 312 730	535 315	
Kokku omakapital	2 538 134	1 225 404	
Kokku kohustused ja omakapital	6 785 566	4 982 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	17 952 977	10 816 718	16
Muud äritulud	25 372	9 981	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 800 985	-9 638 558	18
Mitmesugused tegevuskulud	-364 307	-336 645	19
Tööjõukulud	-307 648	-189 019	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 021	-58 045	8,9
Muud ärikulud	-7 835	-5 807	21
Ärikasum (kahjum)	1 443 553	598 625	
Finantstulud ja -kulud	-130 823	-63 310	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 312 730	535 315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 312 730	535 315	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 443 553	598 625	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 021	58 045	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	136	0	8
Muud korrigeerimised	659	0	8
Kokku korrigeerimised	54 816	58 045	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-214 155	19 182	3
Varude muutus	-1 434 408	359 388	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-542 402	816 516	13
Muud rahavood äritegevusest	-15 520	-22 590	15
Kokku rahavood äritegevusest	-708 116	1 829 166	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 970	-3 100	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 927	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-170 744	0	6
Laekunud intressid	4 138	11 038	22
Muud laekumised investeerimistegevusest	75 664	-76 957	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-142 985	-69 019	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 554 511	7 069 019	12
Saadud laenude tagasimaksed	-14 441 722	-7 881 875	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 053 789	-841 339	13,23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 885	-19 496	10
Makstud intressid	-132 606	-71 467	22
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 355	-2 881	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	913 154	-1 748 039	
Kokku rahavood	62 053	12 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 590	482	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	62 053	12 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	74 643	12 590	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	113 763	11 376		564 950	690 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		535 315	535 315
31.12.2010	113 763	11 376		1 100 265	1 225 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 312 730	1 312 730
Muud muutused omakapitalis	-21	0	0	21	0
31.12.2011	113 742	11 376		2 413 016	2 538 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KIA Auto AS-i 2011. 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 kehtetatud erandile.

Majandusaasta aruande periood on 01.01.2011 kuni 31.12.2011.

Esitlusvaluuta on euro ja finanatsandmed on aruandes kajastatud euro täpsusega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on KIA Auto AS arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatavalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaeetevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Alates 01.01.2011 korrigeeris ettevõtte müügitulu esitusviisi, mille tulemusena kõik regulaarsed tulud kajastatakse müügituludes. Varasemalt kajastati teatud osa regulaarseid, kuid põhitegevusega otseselt mitte seotud tulusid muudes ärituludes. 2010. aasta võrdlusandmed on korrigeeritud vastavalt muudetud esitusviisile. Muudetud esitusviisi kohaselt on 2010. aasta andmeid muudetud alljärgnevalt:

* Müügituluna näidati 10 726 tuhat eurot, muutus 91 tuhat eurot, korrigeeritud müügituluks kujunes 10 817 tuhat eurot.

* Muude ärituludena näidati 101 tuhat eurot, muutus 91 tuhat eurot, korrigeeritud muudeks ärituludeks kujunes 10 tuhat eurot.

Antud muutus ei mõjuta ettevõtte kasumit.

Raha

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on emaeetevõtte 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 (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakurside 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 kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, 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 õiglaselt väärtuses. Õiglasel väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglasel väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglaselt väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglasel väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte bilansis on investeeringud tütarettevõtetes 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 investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügiikulud). 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 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, määrares 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 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, 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 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 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.

Immateriaalne põhivara

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 raamatupidamislises 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

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

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

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

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 õiglases 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 õiglases 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 nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii, bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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 ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	74 643	1 918
Raha teel	0	10 672
Kokku raha	74 643	12 590

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	116 915	32 721	
Ostjatelt laekumata arved	116 915	32 721	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 353	0	5
Muud nõuded	49 324	57 900	
Ettemaksed	24 210	15 771	
Lühiajalised nõuded tütarettevõtete vastu	774 768	721 687	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	966 570	828 079	

Muudes lühiajalistes nõuetes moodustab 49 297 eurot nõue 2 kuu garantiitehingute hüvitamiseks tootjatehastelt (31.12.2010 seisuga 57 900 eurot).

Nõuded tütarettevõtetele koosnevad nõuetest kontsernikonto kasutamisel summas 563 244 eurot ja tasumata arvetest summas 211 524 eurot (31.12.2010 seisuga oli kontsernikonto kasutamise nõue summas 638 907 eurot ja tasumata arvete summa 82 780 eurot).

Lisa 4 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	113 742	113 763
Aktsiate arv (tk)	1 780	1 780
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.91

Seisuga 31.12.2011 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 1 906 tuhat eurot (31.12.2010 seisuga 869 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 507 tuhat eurot (31.12.2010 seisuga 231 tuhat eurot).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 536	0	64
Käibemaks	0	105 090	0	100 308
Üksikisiku tulumaks	0	4 729	0	3 990
Erisoodustuse tulumaks	0	539	0	504
Sotsiaalmaks	0	9 315	0	7 922
Kohustuslik kogumispension	0	360	0	232
Töötuskindlustusmaksed	0	712	0	542
Ettemaksukonto jääk	1 353		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 353	122 281	0	113 562

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.13.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11257417	OÜ Ülemiste Autokeskus	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	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
OÜ Ülemiste Autokeskus	396 896	0	396 896
KIA Automobiles SIA	1 005 062	170 744	1 175 806
KIA Auto UAB	491 771	0	491 771
Kokku	1 893 729	170 744	2 064 473

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

Ainuosanik KIA Auto AS suurendas 2011. aastal KIA Automobiles SIA osakapitali (2010. aastal muudatusi ei toimunud).

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 352 641	843 644
Ettemaksed varude eest	159 466	234 055
Kokku varud	2 512 107	1 077 699

Varusid hinnati alla 2011. aastal 42 707 euro ulatuses (2010. aastal 68 132 euro eest) seoses varuosade neto realiseerimisväärtuse langemisega alla soetusmaksumuse.

Kaubavarudest moodustasid autod 2 341 192 eurot, varuosad 1 972 eurot ja reklaamkaup 9 477 eurot (31.12.2010 seisuga autod 782 622 eurot, varuosad 49 126 eurot ja reklaamkaup 11 896 eurot). Autode eest oli tehtud ettemakseid summas 159 466 eurot (2010. aastal 234 055 euro eest). Varudest autosid hoitakse Autolink Baltic AS tollilaos.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	316 299	1 072 233	73 955	53 093	1 515 580
Akumuleeritud kulum	0	-226 547	-50 802	-36 539	-313 888
Jääkmaksumus	316 299	845 686	23 153	16 554	1 201 692
Ostud ja parendused	0	0	3 100	0	3 100
Amortisatsioonikulu	0	-26 494	-10 994	-8 881	-46 369
31.12.2010					
Soetusmaksumus	316 299	1 072 233	45 871	36 807	1 471 210
Akumuleeritud kulum	0	-253 041	-30 612	-29 134	-312 787
Jääkmaksumus	316 299	819 192	15 259	7 673	1 158 423
Ostud ja parendused			46 756	16 214	62 970
Amortisatsioonikulu		-26 495	-12 029	-3 905	-42 429
Müügid			-11 063	-659	-11 722
31.12.2011					
Soetusmaksumus	316 299	1 072 233	81 448	48 863	1 518 843
Akumuleeritud kulum	0	-279 536	-42 525	-29 540	-351 601
Jääkmaksumus	316 299	792 697	38 923	19 323	1 167 242

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 927	
Kokku	10 927	0

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	53 620	53 620
Akumuleeritud kulum	-29 823	-29 823
Jääkmaksumus	23 797	23 797
Amortisatsioonikulu	-11 675	-11 675
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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud 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	12
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Sõiduautod	25 387	10 886	14 501	0	
Kapitalirendikohustused kokku	25 387	10 886	14 501	0	12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	14 502	25 387

Kokku	14 502	25 387
--------------	---------------	---------------

Renditud sõidukid on kajastatud kui müügi-tagasirendi tehinguna klassifitseeruvad tehingud. Tehingu lepingujärgne intressimäär on euro 6 kuu euribor+2,15-3,05% (2010. aastal oli intressimäär 6 kuu Euribor+2,15-3,05%).

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	91 268	91 109	16
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	91 103	91 103	

Vastavalt renditava vara osatähtsusele vara üldpinnast on renditava vara jääkmaksumus 383 054 eurot (31.12.2010 seisuga 394 830 eurot).

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			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		10
Laenukohustused kokku	2 293 023	2 293 023	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen krediidasutustelt	165 732	165 732				
Lühiajalised laenud kokku	165 732	165 732				
Kapitalirendikohustused kokku	25 387	10 886	14 501	0		10
Laenukohustused kokku	191 119	176 618	14 501			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	14 502	25 387

Kokku	14 502	25 387
--------------	---------------	---------------

KIA Auto AS kasutab laofinantseeringut krediidasutustest, laenu tagatiseks on seatud alusvara ning emaettevõtte Tallinna Kaubamaja AS poolt antud garantii. Intressimäär laenul on 6 kuu Euribor+2,25% või EONIA+1,15% (2010.aastal olid intressimäärad 6 kuu Euribor+2,25%) ja kapitalirendi kohustustel 6 kuu Euribor+2,15-3,05%. (2010.aastal 6 kuu Euribor+2,15-3,05%).

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	278 044	880 137	
Võlad töövõtjatele	88 036	18 269	14
Maksuvõlad	122 281	113 562	5
Muud võlad	80 475	81 082	
Intressivõlad	4 012	120	
Muud viitvõlad	76 463	80 962	
Saadud ettemaksed	24 919	58 835	
Võlad emaettevõttele	1 223 129	2 272 210	23
Võlad tütarettevõtetele	64 694	53 673	23
Kokku võlad ja ettemaksed	1 881 578	3 477 768	

Muudes võlgades on kajastatud diileritelt laekunud tagatisdeposiit varuosatellimuste vormistamiseks tehase laost summas 32 193 eurot (31.12.2010 seisuga 31 193 eurot); tehase garantiikohustusest tulenevad võlad diileritele 27 357 eurot (31.12.2010 seisuga 36 892 eurot); muud viitvõlad summas 9 400 eurot (31.12.2010 seisuga 5 532 eurot); tootjatehastele edasikantavad diileritelt sisse nõutud garantiiauditi trahvid 7 513 eurot (31.12.2010 seisuga 7 345 eurot).

Võlgades tütarettevõtetele moodustavad 53 830 eurot tehase garantiitehingute eest tasumata summad (31.12.2010 seisuga 47 129 eurot).

Võlgnevusest emaettevõttele moodustab kontsernikonto kasutamisest tulenev võlgnevus 1 218 422 eurot (31.12.2010 seisuga 2 272 210 eurot).

Saadud ettemaksetes moodustab diilerilt laekunud ettemaks 24 919 eurot (31.12.2010 seisuga 37 190 ja tütardeelt 21 645 eurot).

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasuvõlad töövõtjatele	9 820	7 876	
Puhkusekohustus	24 081	8 705	
Tulemustasu eraldis	54 135	1 688	
Kokku võlad töövõtjatele	88 036	18 269	13

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Maaletooja garantiieraldis	110 940	0	-22 589	88 351
Kokku eraldised	110 940	0	-22 589	88 351
	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

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

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	7 973 884	5 033 360	
Leedu	6 486 778	3 392 087	
Läti	3 492 315	2 391 271	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 952 977	10 816 718	
Kokku müügitulu	17 952 977	10 816 718	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
45111 Sõiduautode ja väikebusside müük	16 220 990	9 080 771	
45311 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	1 624 019	1 636 921	
82991 Muu abistava tegevuse müük	16 700	7 917	
77399 Vara rentimine	91 268	91 109	11
Kokku müügitulu	17 952 977	10 816 718	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	24 767	8 547	
Muud	605	1 434	
Kokku muud äritulud	25 372	9 981	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	42 721	67 632
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 242 700	9 216 608
Transpordikulud	197 297	125 645
Garantiikulud	105 476	144 105
Kaupade tollimaksu kulud	181 805	56 595
Muud kaupade soetamisega seotud kulud	21 117	20 117
Kaupade hoiukulud	9 869	7 856
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 800 985	9 638 558

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	230	235
Energia	8 276	8 978
Elektrienergia	8 276	8 978
Mitmesugused bürookulud	17 371	13 975
Lähetuskulud	34 628	25 851
Koolituskulud	13 465	3 737
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 138	9 132
Turunduskulud	129 225	146 613
Raamatupidamis-ja finantsteenuse kulud	50 074	61 296
Arvuti- ja sidekulud	17 943	17 597
Demoautodega seotud kulud	9 622	11 727
Konsultatsiooni-, õigusabi, kontrollimiskulud	25 593	9 519
Kindlustuskulud	4 495	4 687
Muud	44 247	23 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	364 307	336 645

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	228 548	139 562
Sotsiaalmaksud	79 100	49 457
Kokku tööjõukulud	307 648	189 019
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	8

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	136	0	8
Kahjum valuutakursi muutustest	29	3 269	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	0	
Kahjum põhivara mahakandmisest	659	0	8
Muud	7 010	2 538	
Kokku muud ärikulud	7 835	5 807	

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4 138	11 038
Intressikulud	-35 407	-30 992
Intressikulu laenu delt	-34 688	-30 438
Intressikulu kapitalirendilt	-719	-554
Muud finantstulud ja -kulud	-2 355	-2 881
Akreditiivide kasutamisega seotud kulud	-97 199	-40 475
Kokku finantstulud ja -kulud	-130 823	-63 310

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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 223 129	0	2 272 210
Tütarettevõtjad	774 768	64 694	721 687	75 318

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	70 530	0	83 041	383
Tütarettevõtjad	421 673	11 099 423	331 133	7 702 833
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 843	9 915	13 935	11 121

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	100 463	67 614

Juhatuse liikmetel on õigus saada teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitist tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingutest 2 kuutasu ulatuses.

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

Kontsernikonto kasutamisest tekkinud kohustus Tallinna Kaubamaja ees moodustab 31.12.11 seisuga 1 218 422 eurot (31.12.2010 seisuga 2 272 210 eurot), kokku tasuti intresse emaettevõttele summas 16 411 eurot (2010. aastal kokku 18 562 eurot). Vt. lisa nr.3 ja nr.13.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlusi toimunud ei ole.

Lisa 24 Majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2011 oli KIA Auto AS käibekapital negatiivne, lühiajalised kohustused ületasid käibevara summas 621 tuhat eurot. KIA Auto AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõttele majandusraskusi 2012. aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused. Emaettevõttega on sõlmitud kokkuleppe, mille kohaselt on emaettevõtte majandusraskuste korral viivitamatult valmis ettevõtet finantsiliselt toetama ja tegema lisainvesteeringuid KIA Auto AS majandustegevuse jätkuvuse tagamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

KIA Auto Aktsiaselts (registrikood: 10312396) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARNE ÕLLEK	Juhatuse liige	28.02.2012
SVEN LITVINOV	Juhatuse liige	28.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KIA Auto AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat KIA Auto AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja 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 ning õigeks 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 olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 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

29. veebruar 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

KIA Auto Aktsiaselts (registrikood: 10312396) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	29.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 100 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 312 730
Kokku	2 413 016
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 413 016
Kokku	2 413 016

Kanda 2011.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	16220990	90.35%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	1624019	9.05%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	91268	0.51%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	16700	0.09%	Ei

Sidevahendid

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