

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: City Motors Aktsiaselts

registrikood: 10811125

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 541

maja ja korteri number:

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76404

telefon: +372 6264060

faks: +372 6264061

e-posti aadress: info@citymotors.ee

veebilehe aadress: www.citymotors.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad tarnijatele	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Aktsiakapital	20
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	21
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Intressikulud	23
Lisa 24 Intressitulud	23
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

City Motors AS tegeleb Renault' ja Dacia kaubamärgi kandvate uute ja kasutatud sõidu- ning tarbeautode müügi, hoolduse ja remondiga. Opereeritakse kahes tegevuskohas: Laagris, Pärnu mnt 541 ja Tartus, Jõe 9a. 2016. aastal oli City Motors AS-i müügitulu 26 126 tuhat (2015. aastal 22 263 tuhat) eurot. Ärikasumiks kujunes 382 tuhat (2015. aastal 104 tuhat) eurot ja puhaskasumiks 340 tuhat (2015. aastal 6 tuhat) puhaskahjumit) eurot.

Ettevõtte juhatus hindab 2016. aasta tulemusi heaks.

Autokaubanduse areng

Eesti autoturg 2016. aastal oli kasvav ning peale stabiilset 2015. aastat kasvas uute sõidukite müük. Võrreldes 2015. aastaga kasvas uute autode müük (M ja N1 kategooria) autoturg Eestis 9,8% - 27373 sõidukini.

Renault' ja Dacia sõidukite müük tõusis 13% — 3504 müüdnud sõidukini.

Dacia sõiduautode müük tõusis 10% — 932 müüdnud sõidukini. Dacia tarbeautode müük tõusis 42% — 68 müüdnud sõidukini.

Renault' sõiduautode müük tõusis 12,5% — 1966 müüdnud sõidukini. Renault' tarbeautode müük tõusis 16,5% — 538 müüdnud sõidukini.

Kokkuvõttes moodustas Renault' ja Dacia sõidukite turuosa 12,8%, mis on 0,3 protsendipunkti rohkem kui 2015. aastal. Turuosa suurenemise peamiseks põhjuseks võib pidada Renault' uute mudelite (Megane, Kadjar, Talisman) lisandumist.

Renault' ja Dacia sõidukeid müüsid jätkuvalt kaks edasimüüjat. Kahe edasimüüja võrdluses oli City Motors AS-i turuosa Eestisse müüdnud ja siia jäänud autode lõikes 46,7%, mis on 6,7 protsendipunkti vähem kui 2015. aastal.

Tulud, kulud ja kasum

City Motors AS-i müügitulu oli 2016. aastal 26 126 tuhat (2015. aastal 22 263 tuhat) eurot, kasvades aastaga 17,4%. Varuosade ja tarvikute müük kasvas 13,2%, saades käibeks 2 686 tuhat (2015. aastal 2 373 tuhat) eurot. Autode müük kasvas aastaga 18,8%, saades käibeks 22 002 tuhat (2015. aastal 18 520 tuhat) eurot. Teeninduse müük kasvas 11,0%, saades käibeks 1 070 tuhat (2015. aastal 964 tuhat) eurot.

Ärikasumit teeniti 2016. aastal kogusummas 382 tuhat (2015. aastal 104 tuhat) eurot, mis on 267% rohkem võrreldes 2015. aastaga.

Finantskulud vähenesid 62% võrra, moodustades 42 tuhat (2015. aastal 110 tuhat) eurot.

Mitmesugused tegevuskulud vähenesid aastaga 6,0% võrra, moodustades kuludeks 1 275 tuhat (2015. aastal 1 356 tuhat) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015	
Müügitulu			
(EUR'000)	26 126	22 263	
Puhaskasum/-kahjum			
(EUR'000)	340	-6	
Puhasrentaabilus	1,30	-0,03	

Lühiajaline kattekordaja	1,46	1,51	
ROE	12,9	-0,26	
ROA	4,3	-0,10	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Personal

2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 706 tuhat (2015. aastal 1 516 tuhat) eurot, kasvades aastaga 12,5%. 31.12.2016. seisuga töötas ettevõttes 59 inimest (31.12.2015 seisuga 65 inimest).

Ettevõtte juhatuse ja nõukogu töötasud moodustasid majandusaastal 101 tuhat (2015. aastal 65 tuhat) eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega sõlmitud lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

City Motors AS-i põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turuosa hoidmine läbi aktiivse müügi- ja turundustegevuse ning marginaali suurendamine.

Siim Sander Sarri

Juhatuse liige

/Allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49	10	2
Nõuded ja ettemaksed	737	552	3
Varud	6 769	5 331	5
Kokku käibevarad	7 555	5 893	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	246	299	7
Immateriaalsed põhivarad	11	17	8
Kokku põhivarad	257	316	
Kokku varad	7 812	6 209	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 816	1 029	9;11;26
Võlad ja ettemaksed	3 356	2 861	12;26
Kokku lühiajalised kohustised	5 172	3 890	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10	29	9
Kokku pikaajalised kohustised	10	29	
Kokku kohustised	5 182	3 919	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	450	450	16
Kohustuslik reservkapital	48	48	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 792	1 798	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340	-6	15
Kokku omakapital	2 630	2 290	
Kokku kohustised ja omakapital	7 812	6 209	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	26 126	22 263	17
Muud äritulud	33	23	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 685	-19 187	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 275	-1 356	20;26
Tööjõukulud	-1 706	-1 516	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104	-106	7;8
Muud ärikulud	-7	-17	22
Ärikasum (kahjum)	382	104	
Intressitulud	3	0	24
Intressikulud	-33	-55	23;26
Muud finantstulud ja -kulud	-12	-55	25;26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	340	-6	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340	-6	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	382	104	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	104	106	7;8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3	-4	18
Kokku korrigeerimised	101	102	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-185	2 116	3
Varude muutus	-1 438	524	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	495	-49	12
Makstud intressid	-33	-55	23;26
Kokku rahavood äritegevusest	-678	2 742	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-56	-47	7;8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14	11	7;18
Antud laenud	-250	0	
Antud laenude tagasimaksed	250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42	-36	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 665	0	11;26
Saadud laenude tagasimaksed	-2 065	-2 126	11;26
Arvelduskrediidi saldo muutus	191	-417	11;26
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-23	-102	9
Makstud intressid	3	0	24
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-12	-55	25;26
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	759	-2 700	
Kokku rahavood	39	6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10	4	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39	6	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49	10	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	450	48	1 798	2 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6	-6
31.12.2015	450	48	1 792	2 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	340	340
31.12.2016	450	48	2 132	2 630

Aktiikapitali kohta info lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

City Motors AS (reg.nr.10811125) raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2016 kuni 31.12.2016 ning võrreldavaks perioodiks on 01.01.2015 kuni 31.12.2015.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted:

CITY MOTORS AS-i 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

CITY MOTORS AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavood koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa 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.

Ettemaksed

Ettevõtte kajastab ettemaksetena tulevaste perioodide kulusid ning ettemakseid tarnijatele.

Varud

Varuosade ja tarvikute kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit. Eelnimetatud meetod ei kehti autode puhul, sest autode juures on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavaid hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü kaupade kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639.- eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639.- euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (litsentsid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Juhul kui ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikkude eluiga, amortiseeritakse see vara kuni 10 aasta jooksul.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikkude elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. •Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639.- eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Garantii

Standard tehasegarantii, mis sõltub margist ja mudelist on tootja poolt antav tootega kaasaskäiv ja selle otsesed kulud katab Renault Polska vastavalt esitatud aruandlusele.

Lisaks standardgarantiile on võimalik osta juurde lisagarantii pakette vastavalt läbisõidule või ajalisele piirangule. Paketi tasu on ühekordne ja ei sõltu garantiiperioodil tehtavatest kulutustest ning aruandlus ja arveldus toimub Renault Polskaga samadel alustel, mis on standard tehasegarantii korral.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist 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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Alates 01.01.2015.a. on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (1.01.2008 kuni 31.12.2014. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise ning kinnitamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	12	1
Arveldusarved	37	9
Kokku raha	49	10

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	684	684	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	701	701	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17	-17	0	0	20
Muud nõuded	2	2	0	0	
Ettemaksed	51	51	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	737	737	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	499	499	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	503	503	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4	-4	0	0	20
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	
Muud nõuded	7	7	0	0	
Viitlaekumised	7	7	0	0	
Ettemaksed	46	46	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	39	39	0	0	
Muud makstud ettemaksed	7	7	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	552	552	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	701	503	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17	-4	
Kokku nõuded ostjate vastu	684	499	3

Lisa 5 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sõiduaudod	4 095	2 607
Tarbeaudod	1 270	1 546
Kasutatud sõidukid	1 090	880
Varuosad ja tarvikud	314	298
Kokku varud	6 769	5 331

Aruande perioodil on ettevõtte võrrelnud varude võimalikke neto realiseerimisväärtusi ning kaupade omahindu laos. Eelmainitule tuginedes on ettevõtte varusid allahinnanud kogusummas 96.- tuhat (2015: 62.-) eurot. Nimetatud kulud kajastuvad kasumiaruande real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	287	0	204
Üksikisiku tulumaks	0	35	0	33
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	3
Sotsiaalmaks	0	72	0	65
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	4
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	406	0	313

Maksuvõlad kajastuvad bilansis grupis: võlad ja ettemaksed, lisas 12.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	36	337	373	300	673
Akumuleeritud kulum	-3	-166	-169	-144	-313
Jääkmaksumus	33	171	204	156	360
Ostud ja parendused	0	24	24	23	47
Amortisatsioonikulu	-7	-49	-56	-44	-100
Müügid	0	-1	-1	0	-1
Muud muutused	0	-6	-6	-1	-7
31.12.2015					
Soetusmaksumus	36	275	311	258	569
Akumuleeritud kulum	-10	-136	-146	-124	-270
Jääkmaksumus	26	139	165	134	299
Ostud ja parendused	0	42	42	14	56
Amortisatsioonikulu	-6	-47	-53	-45	-98
Müügid	-11	0	-11	0	-11
31.12.2016					
Soetusmaksumus	18	317	335	269	604
Akumuleeritud kulum	-9	-183	-192	-166	-358
Jääkmaksumus	9	134	143	103	246

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	13	7
Transpordivahendid	13	0
Muud masinad ja seadmed	0	7
Muud materiaalsed põhivarad	1	4
Kokku	14	11

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	37	37
Akumuleeritud kulum	-15	-15
Jääkmaksumus	22	22
Amortisatsioonikulu	-6	-6
Muud muutused	1	1
31.12.2015		
Soetusmaksumus	24	24
Akumuleeritud kulum	-7	-7
Jääkmaksumus	17	17
Amortisatsioonikulu	-6	-6
31.12.2016		
Soetusmaksumus	24	24
Akumuleeritud kulum	-13	-13
Jääkmaksumus	11	11

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Dnb Pank AS 2.	14	4	10	0	2,605	euro	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	14	4	10	0			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Dnb Pank AS 1.	19	4	15	0	2,605	euro	15.08.2019
Dnb Pank AS 2.	18	4	14	0	2,605	euro	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	37	8	29	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	9	26
Kokku	9	26

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	211	224	17

Kasutusrendi korras rendib ettevõtte klientidele välja sõidukeid lühiajalisteks perioodideks. Sõidukid on ettevõttes arvel kui varud, omahind kogusummas 573 tuhat (2015: 424 tuhat) eurot, sest samal ajal pakutakse eelmainitud sõidukeid aktiivselt müügiks. 2016 aastal sai ettevõtte autorendist tulu kogusummas 211 tuhat (2015: 199 tuhat) eurot.

Kuni 31.12.2015 rentis ettevõtte allrentnikele ruume saades seeläbi renditulu kogusummas 25 tuhat eurot. 2016 aastal eelmainitud tegevust ei toimunud.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	397	485	20;26
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	401	363	
1-5 aasta jooksul	1 604	1 815	

City Motors AS rendib emaeetvõttelt Urda kinnistut, aadressiga Pärnu mnt 541 ning kinnistuid Tartus aadressiga Jõe 9 ning Jõe 9 A. Nimetatud kinnistutel asuvad Renault ja Dacia müügiesindused ning teenindus, mida kasutatakse kasutusrendi tingimustel. Kehtivate rendilepingute äripinnad kuuluvad Eesti Talleks AS'ile. Rendiperioodiks on pooled kokkuleppinud ajavahe 01.01.2015 kuni 01.01.2022.a.

Lisa 11 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 212	1 212			1,7%	euro	tähtajatu	26
Lühiajaline laen	600	600			1,7%	euro	30.06.2017	26
Lühiajalised laenud kokku	1 812	1 812						
Kapitalirendikohustised kokku	14	4	10	0				9
Laenukohustised kokku	1 826	1 816	10	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 021	1 021			1,7%	euro	tähtajatu	26
Lühiajalised laenud kokku	1 021	1 021						
Kapitalirendikohustised kokku	37	8	29	0				9
Laenukohustised kokku	1 058	1 029	29	0				

Ettevõtte on kehtiv konsernikontoleping arvelduskrediidi kasutamiseks. Konsernikonto asub Nordea Bank AB filiaalis. Konsernikonto kasutamise eest makstakse Eesti Talleks AS'ile intressi 1,7% ning kohustistasu 0,5%.

Seisuga 31.12.2016.a. jäi City Motors AS lühiajalise laenu raames Eesti Talleks AS'ile võlgu 600 tuhat eurot. Nimetatud laen on võetud laofinantseeringu eesmärgil.

Kapitalirendi kohustusena on ettevõtte 1 kehtiv leping DnB Nord Pank AS'iga. Nimetatud lepingute raames renditakse elektriautot Renault Zoe.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 254	2 254	0	0	13
Võlad töövõtjatele	171	171	0	0	14;26
Maksuvõlad	406	406	0	0	6
Saadud ettemaksed	492	492	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	15	15	0	0	
Muud saadud ettemaksed	477	477	0	0	
Võlad seotud osapooltele	28	28	0	0	26
Muud lühiajalised kohustused	5	5	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 356	3 356	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 172	2 172	0	0	13
Võlad töövõtjatele	115	115	0	0	14;26
Maksuvõlad	313	313	0	0	6
Muud võlad	6	6	0	0	
Muud viitvõlad	6	6	0	0	
Saadud ettemaksed	243	243	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	16	16	0	0	
Muud saadud ettemaksed	227	227	0	0	
Võlad seotud osapooltele	8	8	0	0	26
Muud lühiajalised kohustused	4	4	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 861	2 861	0	0	

Real "Saadud ettemaksed" kajastatakse ostjate poolt sooritatud ettemakseid tellitud kaupade ja teenuste eest. Suuremalt jaolt on tegemist tehasest tellitud sõidukite tellimuste ettemaksetega.

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad Eesti tarnijatele	162	99	
Võlad välistarnijatele	2 092	2 073	
Kokku võlad tarnijatele	2 254	2 172	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	46	77	
Puhkusetasude kohustis	125	37	
Võlad aruandvatele isikutele	0	1	
Kokku võlad töövõtjatele	171	115	12;26

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	426	358
Kokku tingimuslikud kohustised	426	358

Tingimuslikud kohustused

Seisuga 31.12.2016 moodustas AS City Motors jaotamata kasum 2 132 tuhat (31.12.2015: 1 792 tuhat) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu vaba jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 426 tuhat (31.12.2015: 358 tuhat) eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 706 tuhat (31.12.2015: 1 434 tuhat) eurot.

Varade müügil läbi liisingufirmade on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud, millede viimased tagasiostu kohustuse kuupäevad jäävad aastas 2022.a. Maksimaalne väljaostu kohustus ajavahemikul 2017 kuni 2022 võib kujuneda kuni 6 119 tuhat (2015: 4 823 tuhat) euroni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tagasiostukohustuse tingimused sellised, mille järgi lähevad kõik olulised autode omandiga seotud riskid ja hüved üle auto ostjale, mistõttu on kõiki tehinguid, kus sõlmitakse tagasiostukohustuse leping, kajastatud kohe seeläbi müügitehinguna.

Lisa 16 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	450	450
Aktsiate arv (tk)	750	750
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

31.12.2016 seisuga kuulub City Motors AS'i aktsiakapital 100 protsendiliselt Eesti Talleks AS'ile.

Lisa 17 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	25 413	21 697	
Poola	465	367	
Soome	61	67	
Läti	134	58	
Rootsi	18	18	
Leedu	34	0	
Saksamaa	0	25	
Ungari	0	24	
Slovakkia	1	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 126	22 256	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	7	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7	
Kokku müügitulu	26 126	22 263	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Autode müük	22 002	18 520	
Varuosade ja tarvikute müük	2 686	2 373	
Autode teenindus	1 070	964	26
Muud tulud	368	406	
Kokku müügitulu	26 126	22 263	

Lisa 18 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	3	6
Inventuuri ülejääk	5	6
Muud	25	11
Kokku muud äritulud	33	23

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	22 209	18 761	26
Müügi eesmärgil ostetud teenused	427	371	
Muud otsesed müügikulud	49	55	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 685	19 187	

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	397	485	10;26
Mitmesugused bürookulud	97	91	
Lähetuskulud	19	19	
Koolituskulud	10	13	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13	3	4
Turustuskulud	236	197	
Töötajatega seotud kulud	73	44	
Auto-ja transpordikulud	135	184	
Side-ja infosüsteemidekulud	72	62	
Halduskulud	142	163	
Muud	81	95	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 275	1 356	

Lisa 21 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	1 278	1 136	26
Sotsiaalmaksud	428	380	26
Kokku tööjõukulud	1 706	1 516	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	65	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	58	61	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4	

Lisa 22 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2
Maamaks	2	2
Inventuuri puudujääk	4	9
Reklaamimaks	1	3
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	7	17

Lisa 23 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	32	51	26
Intressikulu kapitalirendilt	1	4	9
Kokku intressikulud	33	55	

Lisa 24 Intressitulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	3	0
Kokku intressitulud	3	0

Lisa: Intressitulud, lisainformatsioon

Ettevõtte andis välja lühiajalist laenu kogusummas 250 tuhat eurot, intressimääraga 1.75%. Laen maksti kogumahus tagasi ennetähtaegselt.

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud finantskulud	-12	-55	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-12	-55	26

Muud finantskulud on seotud panga garantiitasude ning lepingutasude kuludega.

Lisa 26 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Talleks AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 822	0	1 028
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	18	0	1
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	4

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Lühiajaline laen	2 665	2 065	1,7%	euro	30.06.2017
Konserni arvelduskrediidikonto muutus	191	0	1,7%	euro	tähtajatu

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Konserni arvelduskrediidikonto muutus	0	417	1,7%	euro	tähtajatu

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	499	7	446	13
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	71	0	60	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	152	7 077

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	101	43

otsustele.

Seotud osapoolteks loetakse:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

CITY MOTORS AS emaettevõtteks on Eesti Talleks AS. Konsolideerimisgruppi kuuluvateks ettevõteteks loetakse AS Eesti Talleks konserni kuuluvaid ettevõtteid.

Kohustused

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad (võlg tarnijatele) 16 tuhat (2015: 1 tuhat) eurot (Lisa 12);
emaettevõttele (võlg tarnijatele) 10 tuhat (2015: 6 tuhat) eurot (Lisa 12);
emaettevõttele arvelduskrediidi võlg konsernikontos (lühiajaline laenukohustus) 1212 tuhat (2015: 1 021 tuhat) eurot (Lisa 11);
emaettevõttele lühiajaline laenukohustus (lühiajaline laenukohustus) 600 tuhat (2015: 0.-) eurot (Lisa 11);
emaettevõttele (võlg intresside eest) 2 tuhat (2015: 1 tuhat) eurot (Lisa 12);
võlad töövõtjatele (väljamaksmata töötasu) 22 tuhat (2015: 4 tuhat) eurot (Lisa 14).

Ostud

Kaupade ostukulu (kaubad, toore, materjal ja teenused)

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad 71 tuhat (2015: 60 tuhat) eurot (Lisa 19).

Teenuste ostukulu (mitmesugused tegevuskulud)

Emaettevõtte 463 tuhat (2015: 438 tuhat) eurot (Lisa 20).

Finantskulud

Intressikulud

Emaettevõtte 24 tuhat (2015: 8 tuhat) eurot (Lisa 23).

Muud finantskulud

Emaettevõtte 12 tuhat (2015: 0.-) eurot (Lisa 25).

Müügid (müügitulu)

Kaupade ja teenuste müük

Emaettevõtte 7 tuhat (2015: 13 tuhat) eurot (Lisa 18).

2016 aastal on ettevõttele väljastatud ostugarantii summas 1 3000 tuhat (2015: 1 000 tuhat) eurot Nordea Bank AB filiaali poolt. Garantii lõppeb 09.08.2017.a. Eelnimetatud garantiid käendab Eesti Talleks AS.

Eesti Talleks AS on andnud City Motors AS'ile tähtajatut laenu, mida ettevõtte kasutab kui arvelduskrediiti. Arvelduskrediidi limiidiks on määratud 1 300 tuhat, millest on kasutatud seisuga 31.12.2016.a. 1 212 tuhat eurot (Lisa 11). Arvelduskrediidi kasutamise eest makstakse Eesti Talleks AS'ile 1,7% intressi ning kohustistasu 0,5%. Intressi makstakse igakuuliselt.

Eesti Talleks AS on andnud City Motors AS'ile lühiajalist laenu laofinantseeringuks kogusummas 1 miljon eurot, millest seisuga 31.12.2016.a oli tasumata 600 tuhat eurot (Lisa 11). Laenu lõplik tagasimakse sooritatakse hiljemalt 30.06.2017.a. Lühiajaline laen väljastati intressimääraga 1,7% (Lisa 11). Intress makstakse igakuuliselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2017

City Motors Aktsiaselts (registrikood: 10811125) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM SANDER SARRI	Juhatuse liige	15.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

City Motors AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud City Motors AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt City Motors AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditoortetvõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Remo Kuldkepp

Vandeauditori number 662

15. märts 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

City Motors Aktsiaselts (registrikood: 10811125) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	15.03.2017
REMO KULDKEPP	Vandeaudiitor	15.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340
Kokku	2 132

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340
Kokku	2 132

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	22002000	84.21%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2686000	10.28%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1070000	4.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264060
Faks	+372 6264061
E-posti aadress	info@citymotors.ee
Veebilehe aadress	www.citymotors.ee