



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: City Motors Aktsiaselts

registrikood: 10811125

tänavatalu nimi, Staadioni 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10132

telefon: +372 6264060

faks: +372 6264061

e-posti aadress: henrik.raave@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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad tarnijatele	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 15 Saadud ettemaksed	19
Lisa 16 Eraldised	19
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 18 Aktsiakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Muud ärikulud	22
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 26 Tulumaks	23
Lisa 27 Seotud osapooled	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

City Motors AS tegeleb Renault ja Dacia kaubamärgi kandvate uute ja kasutatud sõidu- ning tarbeautode müügi, hoolduse ja remondiga. City Motors AS'i müügitulu kasvas aastaga 14,57%, saavutades käibeks 15 773 tuhat (2010: 13 767 tuhat) eurot. Ärikasumiks kujunes 531 tuhat (2010: 430 tuhat) eurot ja puhaskasumiks jäi 356 tuhat (2010: 287 tuhat) eurot.

Ettevõtte tulemusi mõjutasid järgmised tegurid:

- autode ostmiseks korraldatud hangete võidud nii avalikus- kui erasektoris;
- Dacia salongi avamine Tallinnas, Väike-Paala tänaval;
- kohaliku tarbiaskonna ostuaktiivsuse oluline kasv.

City Motors AS'i olulisemad sündmused 2011. aastal ja 2012.aastal kuni aastaaruande avaldamiseni olid:

- toimunud muudatused Tartu osakonna juhtorganites: vahetus osakonna juht;
- Tartu salongi renoveerimine;
- Dacia salongi avamine.

Autokaubanduse areng

Võrreldes 2010. aastaga suurenes 2011. aastal Eestis uute autode müük 67%. Koos turu jõudsa kasvuga kasvas ka Renault' marki kandvate autode müük 14%-1395 müüdnud sõidukini. 2010 aastal ülitugevat positsiooni omanud Renault andis konkurentidele pisut järgi ja sellega seoses langes Renault' turuosa aastaga 3,4 protsendipunkti võrra-7,1 protsendini.

Dacia marki sõidukite turuosa tõusis 36,5%- 467 müüdnud sõidukini. Dacia turuosa langes 0,5 protsendipunkti võrra- 2,4 protsendini.

Kokkuvõttes moodustas Renault ja Dacia marki sõidukite turuosa 9,5%, mis on 3,9 protsendipunkti vähem kui 2010. aastal. Turuosa vähenemise peamiseks põhjuseks võib pidada Renault ja Dacia uute mudelite lisandumise vähesust ja konkurentide müügiaktiivsuse taastumist võrreldes kriisieelse ajaga. 9,5% suurt turuosa hindame heaks tulemuseks.

Renault ja Dacia marki sõidukeid müüsid jätkuvalt kaks edasimüüjat. Kahe edasimüüja võrdluses vähenes City Motors AS'i turuosa 7 protsendipunkti võrra, 48 protsendile. City Motorsi turuosa vähenemine on seotud konkurentide kriisieelse müügivõimsuse taastumisega. 48 protsendilist turuosa hindame heaks tulemuseks.

Tulud, kulud ja kasum

City Motors AS'i müügitulu kasvas aastaga 14,57%, saavutades käibeks 15 773 tuhat (2010: 13 767 tuhat) eurot. Autode müük kasvas aastaga 12,12%, saades käibeks 12 758 tuhat (2010: 11 379 tuhat) eurot. Teeninduse müük kasvas 10,28%, saades käibeks 890 tuhat (2010: 807 tuhat) eurot. Varuosade ja tarvikute müük kasvas 26,17%, saades käibeks 1 880 tuhat (2010: 1 490 tuhat) eurot.

Ärikasumit teeniti 2011. aastal 23,49% rohkem võrreldes 2010 aastaga, kogusummas 531 tuhat (2010: 430 tuhat) eurot. Finantskulud suurenesid 32,61% võrra, moodustades finantskuludeks 122 tuhat (2010: 92 tuhat) eurot.

Finantskulude suurenemise peamiseks põhjuseks oli laovarude kasv, müügi edendamise eesmärgil.

Mitmesugused tegevuskulud suurenesid aastaga 33,80% võrra, moodustades kuludeks 855 tuhat (2010: 639 tuhat) eurot.

Mitmesuguste tegevuskulude tõusu peamised põhjused olid:

- uue müügikoha (Tallinna Dacia salong) avamine ning sellega kaasnevate kulude tekkimine;
- olemasolevate müügisalongide põhjalik renoveerimine;
- müügi edendamiseks vajalik turunduskulude suurenemine;
- auto- ja transpordikulude kasv seoses rendiäri edenemisega.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010	
Müügitulu	15 773	13 767	
Puhaskasum/-kahjum	356	287	
Puhasrentaabilus	2,26	2,08	
Lühiajaline kattekordaja	1,22	1,18	

ROE	30,50	27,60	
ROA	8,4	7,17	

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

Intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte arvelduskrediidi intressimäär on seotud EURIBORiga. Juhtkonna hinnangul ei ole järgmise 12 kuu jooksul oodata intressimäärade muutust määral, mis avaldaks olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

Bilanss ja investeeringud

Müügimahtude suurenemise tõttu 2011.aastal suurenes varude maht, tõustes aastaga 22,60%- 3 317 tuhande (2010: 2 706 tuhat) euroni. Müügiks soetatud uued ja kasutatud sõidukid moodustasid varude mahust 92,50% ja varuosad 7,50%. Põhivara maht vähenes 2,35%, langedes 497 tuhande (2010: 509 tuhat) euroni. Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum oli 43 tuhat (2010: 58 tuhat) eurot.

Majandusaastal investeeriti kvaliteedijuhtimissüsteemi parendamisse vastavalt rahvusvahelisele standardile ISO 9001.

Personal

2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 162 tuhat (2010: 942 tuhat) eurot, kasvades aastaga 23,35%. Palgakasv on ennekõike tingitud uute spetsialistide värbamisest ning põhipalkade ennistamisest varasemale tasemele. 31.12.2011. seisuga töötas ettevõttes 55 inimest (31.12.2010: 55).

Ettevõtte juhatuse ja nõukogu töötasid moodustasid majandusaastal 83 tuhat (2010: 60 tuhat) eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega sõlmitud lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

City Motors ASi põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turuosa suurendamine läbi aktiivse müügi- ning turundustegevuse. Tänu värskest renoveeritud autosalongile ja vahetunud müügimeeskonnale ootame automüügis suurimat kasvu Lõuna-Eesti regioonis ning tänu vahetunud edasimüüjale Jõhvis ootame varuosade müügis suurimat kasvu just Ida-Eesti regioonis.

Buumiajal müüdnud ja täna tagasiostetavate autode realiseerimise edukuse osatähtsus on jätkuvalt väga kõrge.

Seoses varasemalt müüdnud autopargi vananemisega tuleb jätkuvalt oluliselt rohkem panustada järelteeninduse hindade konkurentsivõime suurendamisse ja kliendirahulolu suurendamisse ning hoidmisse.

Henrik Raave juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34	149	2
Nõuded ja ettemaksed	390	636	3
Varud	3 317	2 706	5
Kokku käibevara	3 741	3 491	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1	0	6
Materiaalne põhivara	496	508	7
Immateriaalne põhivara	0	1	8
Kokku põhivara	497	509	
Kokku varad	4 238	4 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 521	1 489	9
Võlad ja ettemaksed	1 536	1 261	11
Eraldised	14	210	16
Kokku lühiajalised kohustused	3 071	2 960	
Kokku kohustused	3 071	2 960	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	450	479	18
Kohustuslik reservkapital	48	48	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313	226	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356	287	
Kokku omakapital	1 167	1 040	
Kokku kohustused ja omakapital	4 238	4 000	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	15 773	13 767	19
Muud äritulud	95	73	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 252	-11 753	21
Mitmesugused tegevuskulud	-855	-639	22
Tööjõukulud	-1 162	-942	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43	-58	7,8
Muud ärikulud	-25	-18	24
Ärikasum (kahjum)	531	430	
Finantstulud ja -kulud	-122	-92	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	409	338	
Tulumaks	-53	-51	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356	287	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	531	430	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43	58	7;8
Muud korrigeerimised	-119	90	16
Kokku korrigeerimised	-76	148	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6	555	
Varude muutus	-611	-557	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	199	611	
Makstud intressid	-73	-93	25
Muud rahavood äritegevusest	-54	-8	25
Kokku rahavood äritegevusest	-90	1 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33	-21	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1	0	6
Antud laenud	0	-139	27
Antud laenude tagasimaksed	254	13	27
Laekunud intressid	5	9	25
Kokku rahavood investeerimistegevusest	225	-138	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-120	-114	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	152	-877	9
Makstud dividendid	-200	-192	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53	-51	26
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-29	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250	-1 234	
Kokku rahavood	-115	-286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149	435	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-115	-286	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34	149	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	479	48	418	945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	287	287
Makstud dividendid	0	0	-192	-192
31.12.2010	479	48	513	1 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	356	356
Makstud dividendid	0	0	-200	-200
Muud muutused omakapitalis	-29	0	0	-29
31.12.2011	450	48	669	1 167

Aktiikapitali kohta info lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

City Motors AS (reg.nr.10811125) raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2011 kuni 31.12.2011 ning võrreldavaks perioodiks on 01.01.2010 kuni 31.12.2010.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted:

CITY MOTORS AS-i 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on City Motors AS arvestusvaluutaks alates 01. jaanuarist 2011 euro.

Seisuga 01. jaanuar 2011 on aktsiaselts teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. 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.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte

Sidusettevõtte osad on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

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 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 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 valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdnud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**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 gruppidele on üldjuhul määratud kasulikud eluead, mida hinnatakse amortisatsioonimääradega aasta.

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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust. •Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenu asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639.- eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	üle 30
Masinaid ja seadmed	4-5
Sõidukid	5
Muu materiaalne põhivara	4-5
Maa	piiramatult kasutuseaga
Immateriaalne põhivara	3-4

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 nüüdiseväärtuses, 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 kasutusrendile andja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. 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.

Finantskohustused

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase 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 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

Renault sõidu- ja tarbeautodele kehtib kaheaastane läbisõidupiiiranguta garantii (va. mudelitel VelSatis, Espace IV ja Dacia, millel on 3 aastat või 100 000 km.) alates esimest registreerimise kuupäevast ja garantiikulud kompenseerib Renault Polska. Kui lisagarantii müüakse eraldi tootena ja hind ei sisaldu auto müügihinna, siis lisagarantii müügitulu koheselt ei kajastata. Lisagarantii müügi toimumise momendil kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide ettemakstud garantii tulu ning amortiseeritakse lineaarselt tulusse vastavalt garantii perioodi katval ajal. Garantiikulud kajastatakse aga nende tekkimise momendil müüdüd kauba kuludes. Kui müüdüd lisagarantii osutub kahjumlikuks (st. tekkivad garantiikulud ületavad tulusse amortiseerimata garantiitulust), moodustatakse eraldis selles summas, mis on tõenäoliselt saadav kahjum.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2011. aastal kehtis samuti maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	1
Arvelduskontod	33	148
Kokku raha	34	149

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	364	355	4
Ostjatelt laekumata arved	371	390	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7	-35	
Muud nõuded	11	271	
Tagatisrahad	6	6	
Nõuded seotud osapooltele	5	265	27
Ettemaksed	15	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	390	636	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	371	390
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-7	-35
Kokku nõuded ostjate vastu	364	355
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-35	-35
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1	1
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-6	-4
Lootusetuks tunnistatud nõuded	33	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-7	-35

Lisa 5 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sõiduaudod	1 849	1 580
Tarbeaudod	906	289
Kasutatud sõidukid	313	514
Varuosad ja tarvikud	249	323
Kokku varud	3 317	2 706

Seoses sõidukite netorealiseerimisväärtuse langemisega on varusid 2011. aastal alla hinnatud 153 tuhat (2010: 236 tuhat) eurot.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12177413	City 100 OÜ	Eesti	Mootorsõidukite hooldus ja remont	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
City 100 OÜ	0	1	1
Kokku	0	1	1

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
City 100 OÜ	50	17.10.2011	1

17.10.2011.aastal loodi City Motors AS'ile 50% osalusega sidusettevõte. Loodud ettevõtte eesmärgiks on tegeleda mootorsõidukite hoolduse ja remondiga.

2011.aastal aktiivne tegevus puudus, kuna ettevalmistav töö ideest teostuseni võtab aega kauem kui eelmise majandusaasta 2,5 kuud.

Sidusettevõttest 2011.aastal kapitaliosaluse kasumeid ega kahjumeid ei tekkinud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	145	422	17	139	156	112	835
Akumuleeritud kulum	0	-99	-3	-106	-109	-104	-312
Jääkmaksumus	145	323	14	33	47	8	523
Ostud ja parendused	0	0	0	18	18	2	20
Amortisatsioonikulu	0	-12	-5	-12	-17	-5	-34
Muud muutused	0	0	0	-1	-1	0	-1
31.12.2010							
Soetusmaksumus	145	422	17	157	174	107	848
Akumuleeritud kulum	0	-111	-8	-119	-127	-102	-340
Jääkmaksumus	145	311	9	38	47	5	508
Ostud ja parendused	0	0	0	2	2	31	33
Amortisatsioonikulu	0	-12	-5	-15	-20	-10	-42
Ümberklassifitseerimised	0	0	-4	0	-4	0	-4
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	-4	0	-4	0	-4
Muud muutused	0	0	0	0	0	1	1
31.12.2011							
Soetusmaksumus	145	422	0	155	155	120	842
Akumuleeritud kulum	0	-123	0	-130	-130	-93	-346
Jääkmaksumus	145	299	0	25	25	27	496

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	107	107
Akumuleeritud kulum	-83	-83
Jääkmaksumus	24	24
Amortisatsioonikulu	-23	-23
31.12.2010		
Soetusmaksumus	107	107
Akumuleeritud kulum	-106	-106
Jääkmaksumus	1	1
Amortisatsioonikulu	-1	-1
31.12.2011		
Soetusmaksumus	107	107
Akumuleeritud kulum	-107	-107
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 480	1 480			4,45%	euro	30.04.2012
Laen	41	41			5,25%	euro	30.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 521	1 521					
Laenukohustused kokku	1 521	1 521					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 328	1 328			5,25%	euro	30.04.2011
Laen	161	161			5,25%	euro	30.04.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 489	1 489					
Laenukohustused kokku	1 489	1 489					

Laenude tagatised ja panditud varad

City Motors AS'il on laenukohustusena kehtivad laen ning arvelduskrediit DnB NORD A/S Eesti filiaaliga.

CITY MOTORS AS poolt võetud laenu- ja finantseerimiskohustus 31. detsembri 2011 seisuga on 1 521 tuhat (2010: 1 489 tuhat) eurot. Eelmainitud kohustuste tarbeks on panditud DnB Nord A/S Eesti filiaali kasuks kogu City Motors AS vallas- ja kinnisvara.

Juhtkonna eeldus laenukohustuste pikendamise suhtes.

Ettevõtte on sõlmitud Bank DnB NORD A/S Eesti filiaaliga ühe aastane arvelduskrediidi leping (lõpptähtaeg 30.04.2012.a.) ja lühiajaline laenuleping (lõpptähtaeg 30.04.2012.a.). Eelmainitud kehtivatel lepingutel on oluline mõju ettevõtte igapäevasele äritegevusele. Tuginedes tänastele majandustulemustele eeldab ettevõtte juhtkond lepingute pikendamist vähemalt üheks aastaks.

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	130	99

Ettevõtte on 2011. aasta jooksul esitanud allrentnikele rendi – ja kommunaalarveid kogusummas 38 tuhat (2010: 34 tuhat) eurot.

Kasutusrendi korras rendib ettevõtte klientidele välja sõidukeid lühiajalisteks perioodideks. Sõidukid on ettevõttes arvel kui varud, sest samal ajal pakutakse eelmainitud sõidukeid aktiivselt müügiks. 2011 aastal sai ettevõtte autorendist tulu kogusummas 92 tuhat (2010: 65 tuhat) eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	227	196
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	234	227
1-5 aasta jooksul	212	446

CITY MOTORS AS rendib kasutusrendi korras autode müügisalongi, koos teeninduse ruumidega, Tallinnas Staadioni 1 ja Väike-Paala 1. Väike-Paala 1 rendileping on katkematu iseloomuga kuni maini 2013. Pärast eelmainitud aega on pooltel õigus leping üles öelda 3 kuulise kirjaliku etteteatamisega.

Staadioni 1 rendileping lõpeb 31.12.2013 ning pärast eelmainitud tähtaja möödumist rendipinda endiselt rentides muutub leping tähtajatuks.

2011 aastal lõpus sõlmis ettevõtte 11 sõiduki kasutamiseks üürilepingud, maksimaalse perioodiga 36 kuud. Lepingud on katkestatavad 5 tööpäevase ette teatamisega.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	717	305	12
Võlad töövõtjatele	77	70	13
Maksuvõlad	284	257	14
Muud võlad	4	4	
Muud viitvõlad	1	1	
Muud võlad	3	3	
Saadud ettemaksed	417	592	15
Võlad seotud osapooltele	13	9	27
Muud lühiajalise kohustused	24	24	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 536	1 261	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad Eesti tarnijatele	190	72
Võlad välistarnijatele	527	233
Kokku võlad tarnijatele	717	305

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	56	52
Puhkusetasude kohustus	21	18
Kokku võlad töövõtjatele	77	70

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	191	181
Üksikisiku tulumaks	40	23
Erisoodustuse tulumaks	2	1
Sotsiaalmaks	39	43
Kohustuslik kogumispension	2	1
Töötuskindlustusmaksed	6	5
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	284	257

Maksuvõlad kajastuvad bilansis grupis: võlad ja ettemaksed, lisas 11.

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenusteeest	417	592
Kokku saadud ettemaksed	417	592

Ostjate ettemaksetena kajastab ettevõtte klientidelt laekunud summasid selliste tellimuste eest, mida ettevõtte tellib kliendi soovil tehasest. Eelmainitud tellimused võivad võtta aega üks kuu kuni pool aastat.

Lisa 16 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2010
Sõidukite tagasiostust tingitud eraldis	0	119	0	0	119
Muu eraldis	120	0	-29	0	91
Kokku eraldised	120	119	-29	0	210
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2011
Sõidukite tagasiostust tingitud eraldis	119	-119	0	0	0
Muu eraldis	91	0	-77	0	14
Kokku eraldised	210	-119	-77	0	14

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	529	405
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	140	108
Kokku tingimuslikud kohustused	669	513

Tingimuslikud kohustused

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

Varade müügil läbi liisingufirmade on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tagasiostukohustuse tingimused sellised, mis võimaldavad vara müüki raamatupidamises käsitleda müügi tehinguna.

Lisa 18 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	450	479
Aktsiate arv (tk)	750	750
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.64

2011 aastal vähendati aktsiate nimiväärtust tuginedes City Motors AS'i aktsionäride üldkoosoleku otsusele. Aktsiate nimiväärtust vähendati 0,64 eurolt 0,60 eurole. Vähendatud osas a' 0,04 eurot aktsia kohta maksti rahalise väljamaksena aktsionäridele, kogusummas 29 tuhat eurot. Ühtlasi vähenes eelmainitud summa võrra City Motors AS'i aktsiakapital.

Lisa 19 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 374	13 234
Poola	123	300
Soome	50	26
Läti	35	32
Belgia	22	0
Leedu	0	15
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 604	13 608
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	169	159
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	169	159
Kokku müügitulu	15 773	13 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode müük	12 758	11 379
Varuosade ja tarvikute müük	1 880	1 493
Autode teenindus	890	807
Muud tulud	245	88
Kokku müügitulu	15 773	13 767

Lisa 20 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	7
Inventuuri ülejääk	6	4
Muud	77	62
Kokku muud äritulud	95	73

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 951	11 524
Müügi eesmärgil ostetud teenused	204	220
Muud otsesed müügikulud	97	9
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 252	11 753

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	227	196
Mitmesugused bürookulud	63	57
Turustuskulud	156	66
Töötajatega seotud kulud	52	49
Auto-ja transpordikulud	73	64
Side-ja infosüsteemidekulud	51	53
Halduskulud	159	82
Muud	74	72
Kokku mitmesugused tegevuskulud	855	639

Lisa 23 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	868	704
Sotsiaalmaksud	294	238
Kokku tööjõukulud	1 162	942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	58	52

Lisa 24 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Maamaks	6	6
Müügimaks	12	5
Inventuuri puudujääk	5	4
Reklaamimaks	2	2
Muud	0	1
Kokku muud ärikulud	25	18

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5	9
Intressitulu laenudelt	5	9
Intressikulud	-73	-92
Intressikulu laenudelt	-73	-92
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1
Muud finantstulud ja -kulud	-54	-8
Kokku finantstulud ja -kulud	-122	-92

Lisa 26 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200	53	192	51
Kokku	200	53	192	51

Lisa 27 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5	13	265	9
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6	0	4

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	247	13	207	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	115	281	232	7

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	83	60
-----------------	----	----

CITY MOTORS AS loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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 tütarettevõtted);
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. Ettevõtte teiseks omanikuks on Prospeed OÜ. Konsolideerimisgruppi kuuluvateks ettevõteteks loetakse AS Eesti Talleks konserni kuuluvaid ettevõtteid.

Nõuded

Muud nõuded (nõuded ostjate tasumata arvete eest) 5 tuhat (2010: 11 tuhat) eurot.

Lühiajalised laenunõuded 0.-(2010: 254 tuhat) eurot.

Kohustused

Võlad seotud osapooltele (võlg tarnijatele) 13 tuhat (2010: 9 tuhat) eurot;

võlad töövõtjatele (väljamaksmata töötasu) 6 tuhat (2010: 4 tuhat) eurot.

Müügid

Tulud kaupade ja teenuste müügist:

emaettevõtteid 9 tuhat (2010: 0.-) eurot;

sidusettevõtteid 280 tuhat (2010: 7 tuhat) eurot.

Intrassitulu laenudelt:

emaettevõtteid: 4 tuhat (2010: 9 tuhat) eurot;

sidusettevõtteid 1 tuhat (2010: 0.-) eurot.

Ostud

Kaupade ostukulu

sidusettevõtteid 72 tuhat (2010: 185 tuhat) eurot.

Teenuste ostukulu

emaettevõtteid 247 tuhat (2010: 207 tuhat) eurot;

sidusettevõtteid 115 tuhat (2010: 232 tuhat) eurot.

City Motors AS arvelduskonto Swedbank'is kuulub AS Eesti Talleks kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Seisuga 31.12.2011 puudusid City Motors AS'il kohustused eelmainitud lepingu raames.

2011 aastal on ettevõttele väljastatud ostugarantii summas 500 tuhat eurot DnB NORD Pank A/S Eesti filiaali poolt. Garantii kehtib kuni 30.04.2012. Eelnimetatud garantiid käendab Eesti Talleks AS.

DnB Nord Pank A/S Eesti filiaal on andnud City Motors AS'ile arvelduskrediiti 31.12.2011.a. summas 1 480 tuhat (31.12.2010: 1 328 tuhat) ja laenu 31.12.2011.a. 41 tuhat (31.12.2010: 161 tuhat) eurot. Eelnimetatud arvelduskrediiti ja laenu käendab Eesti Talleks AS ja teised Eesti Talleks AS gruppi kuuluvad ettevõtted ühishüpoteegiga.

Aruande digitaalallkirjad

City Motors Aktsiaselts (registrikood: 10811125) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRIK RAAVE	Juhatuse liige	08.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

City Motors Aktsiaselts aktsionäridele

Oleme auditeerinud City Motors Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on lisatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt City Motors Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

08.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

City Motors Aktsiaselts (registrikood: 10811125) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	08.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356
Kokku	669
Jaotamine	
Jätta jaotamata kasumi arvele	669
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	669

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	356
Kokku	669
Jaotamine	
Dividendideks	200
jätta jaotamata kasumi arvele	469
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	12758000	80.89%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1880000	11.92%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	890000	5.64%	Ei

Sidevahendid

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