

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts Adole Invest

registrikood: 10963053

tänavanimi: Mustamäe tee 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6564000

faks: +372 6564022

e-posti aadress: eestitalleks@eestitalleks.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 10 Kapitalirent	19
Lisa 11 Kasutusrent	20
Lisa 12 Laenukohustused	21
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 14 Eraldised	23
Lisa 15 Aktsiakapital	24
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	24
Lisa 17 Müügitulu	25
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 19 Tööjõukulud	25
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	26
Lisa 21 Seotud osapooled	26
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30

Tegevusaruanne

2012. aasta lõpu seisuga omab AS Adole Invest osalust kolmes ettevõttes:

Ärivaldkonnad	Tütarettevõtted		
	Osalus	Asukoht	Nimi
Skoda, Porsche, Lamborghini ja Lotus kaubamärgi toodete müük	100%	Tallinn	AS Auto 100
	100%	Tallinn	AS Auto 100 Tallinn
sõidukite rentimine	100%	Tallinn	OÜ Merrillmann

Seisuga 31.12.2012 omatakse sidusettevõtteks (osalus 50%) Eestis asuvat äriühingut OÜ City 100, mis on loodud 17.10.2011.

AS Auto 100 on Škoda kaubamärgi kandvate sõidukite esindaja Eestis, korraldab nende müüki ja hooldust üle Eesti.

Lisaks Škoda sõidukitele müüb ettevõtte Lamborghini ja Lotuse kaubamärgi kandvaid sõidukeid ning korraldab nende teenindust, olles nende markide ainuesindaja Balti regioonis ning Soomes.

Vastavalt Dr. Ing. h. c. F. Porsche AG-ga sõlmitud lepingule esindab AS Auto 100 lisaks veel alates 2012 aasta juulist ka Porsche kaubamärgi kandvaid sõidukeid Eestis, olles selle marga ainuesindaja ja maaletooja riigis.

AS Auto 100 Tallinn põhitegevuseks on Škoda toodete jaemüük ning esindamine Tallinnas ja Harjumaal.

OÜ Merrillmann tegeleb sõiduautode renditeenuste osutamisega. Pakutakse nii lühi- kui ka pikaajalist renditeenust.

Tähtsamad suhtarvud

Tuhandetes eurodes	2012	2011
Müügitulu	41 773	37 668
Ärikasum	1 723	1 515
Puhaskasum	1 483	1 249
EBITDA	2 229	1 928
Varad kokku	14 740	12 455
Omakapital	5 033	3 549
ROA (Puhaskasum / Varad kokku*100)	10,1%	10,0%
ROE (Puhaskasum / Omakapital kokku*100)	29,5%	35,2%
Omakapitali osatähtsus (Omakapital / Varad kokku*100)	34,1%	28,5%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Käibevara / Lühiajalised kohustused)	1,11	1,06

Töötajatega seotud näitajad:

	2012	2011
Keskmine töötajate arv	78	67
Tööjõukulud, millele lisanduvad sotsiaalmaksud	1 542	1 231

AS Adole Invest juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid aastatel 2012 ja 2011 ei arvestatud, samuti nendel aastatel dividende välja ei kuulutatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	163 976	179 582	2
Nõuded ja ettemaksed	1 334 666	2 065 611	3
Varud	7 208 345	4 992 646	4
Kokku käibevara	8 706 987	7 237 839	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 362	1 353	7
Nõuded ja ettemaksed	43 155	8 649	3
Materiaalne põhivara	5 670 356	5 160 179	8
Immateriaalne põhivara	317 881	47 307	9
Kokku põhivara	6 032 754	5 217 488	
Kokku varad	14 739 741	12 455 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 267 322	3 015 752	12
Võlad ja ettemaksed	4 429 490	3 459 339	13
Eraldised	126 208	332 905	14
Kokku lühiajalised kohustused	7 823 020	6 807 996	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 722 496	2 097 863	12
Võlad ja ettemaksed	161 290	0	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 883 786	2 097 863	
Kokku kohustused	9 706 806	8 905 859	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	981 000	981 000	15
Kohustuslik reservkapital	98 100	98 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 470 368	1 221 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 483 467	1 248 678	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 032 935	3 549 468	
Kokku omakapital	5 032 935	3 549 468	
Kokku kohustused ja omakapital	14 739 741	12 455 327	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	41 772 870	37 667 843	17
Muud äritulud	9 414	38 328	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 453 749	-32 973 539	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 021 644	-1 149 435	
Tööjõukulud	-2 068 027	-1 649 615	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-505 794	-412 915	8,9
Muud ärikulud	-10 100	-5 813	
Ärikasum (kahjum)	1 722 970	1 514 854	
Finantstulud ja -kulud	-239 503	-266 176	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 483 467	1 248 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 483 467	1 248 678	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 483 467	1 248 678	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 722 970	1 514 854	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	505 794	412 915	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 000	-6 102	
Muud korrigeerimised	-6 645	75 948	
Kokku korrigeerimised	500 149	482 761	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	860 830	-2 691 396	
Varude muutus	-2 726 954	-854 000	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	750 446	2 196 808	
Muud rahavood äritegevusest	-110 636	-91 857	
Kokku rahavood äritegevusest	996 805	557 170	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-805 606	-768 120	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	58 060	52 615	8,9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-9	-1 353	7
Antud laenude tagasimaksed	0	134 214	
Laekunud intressid	1 442	10 690	
Muud laekumised investeerimistegevusest	17 836	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-728 277	-571 954	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 000	240 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-390 047	-618 791	
Arvelduskrediidi saldo muutus	506 368	843 696	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-329 010	-586 970	
Makstud intressid	-131 398	-235 490	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	121 434	407 452	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-78 481	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-284 134	49 897	
Kokku rahavood	-15 606	35 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	179 582	144 469	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 606	35 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	163 976	179 582	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	1 044 955	104 496	1 215 294	2 364 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 248 678	1 248 678
Muutused reservides	0	-6 396	6 396	0
Muud muutused omakapitalis	-63 955	0	0	-63 955
31.12.2011	981 000	98 100	2 470 368	3 549 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 483 467	1 483 467
31.12.2012	981 000	98 100	3 953 835	5 032 935

Seoses aktsiakapitali konverteerimisega Eesti kroonidest eurodesse on aktsiakapitali vähendatud 63 955 euro võrra, aktsia nimiväärtust vähendati 0,64 eurolt 0,60 euroni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Adole Invest (emaettevõtte) ja selle tütarettevõtete (edaspidi: kontsern) konsolideeritud 2012. 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.

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kontsern kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Kontserni rahavoogude aruanne on koostatud kaudset meetodit rakendades.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta algus: 01. jaanuar

Majandusaasta lõpp: 31. detsember

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

2012.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Adole Invest (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Auto 100, AS Auto 100 Tallinn ja OÜ Merrillmann finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud ka tegevusaruandes).

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro (s.o. emaettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetes) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat. Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana. Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulud ja kulud kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõttena, ühisettevõttena või finantsvarana (õiglasel väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui ka kasumiaruandes kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid ühisettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused ning tagasimaksed). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoluks, 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 kirjel „muud tegevuskulud“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused ning tagasimaksed), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on kontserni bilansis kajastatud ettevõtete enda majandustegevuses kasutatavad varad maksumusega üle 320 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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.

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 "müügiotool põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või selle kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks. Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema 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 kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) 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 immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinaid ja seadmed	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5
Muu materiaalne põhivara	3-5
Immateriaalne põhivara	2-5

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

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

Ettevõtte kui rendileandja.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et

rendileandja tulususe määral on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispiirangutest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Müügi-tagasirendi tehingud.

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte. Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksede miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

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

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

Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus - siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 kohustuse 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.

Eraldis 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 osapoolle.

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.

Garantiieraldis.

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

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu arvutatakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus selle saamiseks.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kasumiaruandes täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed“. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	17 011	9 729
Arvelduskontod	146 965	169 853
Kokku raha	163 976	179 582

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	900 572	900 572	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	900 796	900 796	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-224	-224	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	181 075	181 075	0	0	5
Muud nõuded	196 258	192 066	4 192	0	
Laenunõuded	23 855	19 663	4 192	0	10
Viitlaekumised	172 403	172 403	0	0	
Ettemaksed	99 916	60 953	38 963	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 377 821	1 334 666	43 155	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 773 935	1 773 935	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 774 090	1 774 090	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-155	-155	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117 746	117 746	0	0	5
Muud nõuded	128 226	119 577	8 649	0	
Viitlaekumised	128 226	119 577	8 649	0	10
Ettemaksed	54 353	54 353	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 074 260	2 065 611	8 649	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	7 178 674	4 915 752
Ettemaksed varude eest	29 671	76 894
Kokku varud	7 208 345	4 992 646

Aastal 2012 ja 2011 varusid alla hinnatud ei ole.

Laenu tagatiseks panditud varude kohta on informatsioon toodud lisas nr 12.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 700	0	0
Käibemaks	36 020	360 134	51 974	542 934
Üksikisiku tulumaks	0	53 227	0	42 441
Erisoodustuse tulumaks	0	184	0	386
Sotsiaalmaks	0	95 541	0	76 781
Kohustuslik kogumispension	0	4 904	0	3 285
Töötuskindlustusmaksed	0	9 430	0	8 430
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	486	65 772	3 208
Ettemaksukonto jääk	145 055		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	181 075	525 606	117 746	677 465

Maksude ettemaksed, vt lisa nr 3 ja maksuvõlad, vt lisa nr 13.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11127264	AS Auto 100	Eesti	Mootorsõidukite müük ja hooldus	100	100
11591048	AS Auto 100 Tallinn	Eesti	Mootorsõidukite müük ja hooldus	100	100
10694908	OÜ Merrillmann	Eesti	Mootorsõidukite rent	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
AS Auto 100	772 177	772 177
AS Auto 100 Tallinn	120 000	120 000
OÜ Merrillmann	127 866	127 866
Kokku	1 020 043	1 020 043

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12177413	City 100 OÜ	Eesti	Mootorsõidukite hooldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Muud muutused	31.12.2012
City 100 OÜ	1 353	9	1 362
Kokku	1 353	9	1 362

Sidusettevõttest 2012 (samuti aastal 2011) aastal kasumeid ega kahjumeid kapitaliosaluse meetodil ei tekkinud, sest sidusettevõttes aktiivset äritegevust ei toimunud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	4 640 876	568 845	32 515	284 112	885 472	171 419	0	0	5 697 767
Akumuleeritud kulum	-694 971	-171 249	-23 717	-106 020	-300 986	-132 782	0	0	-1 128 739
Jääkmaksumus	3 945 905	397 596	8 798	178 092	584 486	38 637	0	0	4 569 028
Ostud ja parendused	11 198	326 537	13 465	43 609	383 611	24 334	238 412	238 412	657 555
Amortisatsioonikulu	-201 170	-104 452	-7 278	-50 236	-161 966	-31 088	0	0	-394 224
Müügid	0	-46 513	0	0	-46 513	0	0	0	-46 513
Ümberklassifitseerimised	0	595 969	0	0	595 969	0	0	0	595 969
Ümberklassifitseerimine varudega	0	553 565	0	0	553 565	0	0	0	553 565
Muud ümberklassifitseerimised		42 404	0	0	42 404	0	0	0	42 404
Muud muutused	0	-221 636	0	0	-221 636	0	0	0	-221 636
31.12.2011									
Soetusmaksumus	4 652 074	1 022 197	45 980	327 720	1 395 897	195 753	238 412	238 412	6 482 136
Akumuleeritud kulum	-896 141	-74 696	-30 995	-156 255	-261 946	-163 870	0	0	-1 321 957
Jääkmaksumus	3 755 933	947 501	14 985	171 465	1 133 951	31 883	238 412	238 412	5 160 179
Ostud ja parendused	2 371	363 845	30 519	146 252	540 616	78 598	22 794	22 794	644 379
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0	31 979	31 979	2 569	0	0	34 548
Amortisatsioonikulu	-188 431	-168 545	-10 788	-64 744	-244 077	-27 607	0	0	-460 115
Müügid	-30 462	-24 254	-635	-2 713	-27 602	-997	0	0	-59 061
Ümberklassifitseerimised	142 234	415 133	0	0	415 133	25 717	-223 474	-223 474	359 610
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	142 234	0	0	0	0	25 717	-167 951	-167 951	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	415 133	0	0	415 133	0	0	0	415 133
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-55 523	-55 523	-55 523
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	-9 184	-9 184	-9 184
31.12.2012									
Soetusmaksumus	4 762 313	1 722 161	72 282	500 851	2 295 294	299 071	28 548	28 548	7 385 226
Akumuleeritud kulum	-1 080 668	-188 481	-38 201	-218 612	-445 294	-188 908	0	0	-1 714 870
Jääkmaksumus	3 681 645	1 533 680	34 081	282 239	1 850 000	110 163	28 548	28 548	5 670 356

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Ehitised	31 295	0
Masinad ja seadmed	63 734	52 615
Transpordivahendid	60 974	52 615
Arvutid ja arvutisüsteemid	638	0
Muud masinad ja seadmed	2 122	0
Muu materiaalne põhivara	1 012	0
Kokku	96 041	52 615

Muude ümberklassifitseerimiste all on 2012 aastal kajastatud ümberklassifitseerimine immateriaalsesse põhivarasse summas 55 523 eurot. Muude muutuste all on 2012 aastal kajastatud lõpetamata projektide kandmine kuludesse summas 9 184 eurot. Lisandumised äriühenduste kaudu 2012 aastal summas 34 548 eurot on selgitatud lisas nr. 9.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	0	0	90 841	90 841
Akumuleeritud kulum	0	0	-60 494	-60 494
Jääkmaksumus	0	0	30 347	30 347
Ostud ja parendused	0	0	35 651	35 651
Amortisatsioonikulu	0	0	-18 691	-18 691
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	126 492	126 492
Akumuleeritud kulum	0	0	-79 185	-79 185
Jääkmaksumus	0	0	47 307	47 307
Ostud ja parendused	0	1 927	8 803	10 730
Lisandumised äriühenduste kaudu	250 000	0	0	250 000
Amortisatsioonikulu	0	-160	-24 686	-24 846
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-20 833	0	0	-20 833
Ümberklassifitseerimised	0	0	55 523	55 523
31.12.2012				
Soetusmaksumus	250 000	1 927	190 818	442 745
Akumuleeritud kulum	-20 833	-160	-103 871	-124 864
Jääkmaksumus	229 167	1 767	86 947	317 881

2012. a omandas Auto 100 AS sõltumatute osapoolte vahelise tehinguga Porsche esindusõiguse Eesti Vabariigis. Selle tulemusena moodustus firmaväärtus kogusummas 250 000 eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	22 225	18 033	4 192	0	2,87-6,05%	EUR	31.08.2014	3
Kapitalirendinõuded kokku	22 225	18 033	4 192	0				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Mootorsõidukid	33 289	24 640	8 649	0	4,28-6,05%	EUR	2013	3
Kapitalirendinõuded kokku	33 289	24 640	8 649	0				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Ehitised	101 380	59 808	41 572	0	6k EURIBOR + 1%	EUR	2014	
Mootorsõidukid	193 983	66 059	127 924	0	6k EURIBOR + 1,95 - 6,05%	EUR	2013-2015	
Kapitalirendikohustused kokku	295 363	125 867	169 496	0				12

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Ehitised	158 260	56 880	101 380	0	6k. Euribor+1% - 6k. Euribor+1%	EUR	2014	
Mootorsõidukid	315 808	94 325	221 483	0	6k. Euribor+1,95 kuni 5,7% ja 5 - 6,05%	EUR	2012-2014	
Kapitalirendikohustused kokku	474 068	151 205	322 863	0				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	354 055	353 306
Masinaid ja seadmed	131 257	217 939
Muu materiaalne põhivara	62 542	104 632
Kokku	547 854	675 877

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	569 978	693 346
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	396 229	204 930
1-5 aasta jooksul	486 276	63 866
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	860 272	773 685
Kokku	860 272	773 685

Kasutusrendi tingimustel antakse rendile:
ruume aadressil Paldiski mnt 71, Tallinn ja mootorsõidukeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	540 238	642 051
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	452 328	307 216
1-5 aasta jooksul	1 067 334	1 209 194

Kasutusrendi tingimustel renditakse:

- mootorsõidukeid;
- ruume aadressidel Mustamäe tee 4 (üks rendileping tähtajaga 01.12.2013 ja teine rendileping on tähtajatu) ja Mustamäe tee 6B (rendileping tähtajatu), Tallinn;
- ruume Tammsaare Ärikeskuse OÜ-lt aadressil Tammsaare tee 47, Tallinn (rendilepingu tähtaeg on 28.04.2014, mis on kõige varasem kuupäev, mil lepingust väljuda saab);
- maad aadressil Paldiski mnt 71, Tallinn;
- maad hoonestusõiguslepingu alusel aadressil Paldiski mnt 73/Pirni 1, Tallinn (rendileping tähtajaga kuni 2031, rendilepingu lõppedes muutub hoonestusõiguse alusel püstitatud ehitise maa oluliseks osaks ja antakse üle maa omanikule hüvitise eest, mis võrdub hoone ehitismaksumusega, millest on maha arvestatud amortisatsioon 3% aastas).

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 559 613	1 559 613			2,12	EUR	31.05.2013	
Laofinantseerimine	1 330 842	1 330 842			EONIA + 2,65%	EUR	31.12.2013	
Lühiajalised laenud kokku	2 890 455	2 890 455						
Pikaajalised laenud								
Hüpoteeklaen	1 255 000	222 000	1 033 000	0	1k EURIBOR + 0,75%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 255 000	222 000	1 033 000	0				
Kapitalirendikohustused kokku	295 363	125 867	169 496	0				10
Muud laenukohustused								
Laen omanikult	29 000	29 000	0	0	5%	EUR	31.12.2013	21
Laen omanikult	520 000	0	520 000	0	3k EURIBOR + 3,75%	EUR	31.12.2016	21
Muud laenukohustused kokku	549 000	29 000	520 000	0				
Laenukohustused kokku	4 989 818	3 267 322	1 722 496	0				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 053 244	1 053 244			Nordea baas+1% ja 3,44%	EUR	tähtajatu ja 2012	
Laofinantseerimine	986 252	986 252			EONIA + 2,65%	EUR	31.12.2012	
Laofinantseerimine	423 051	423 051			6k Euribor+2,75%	EUR	30.11.2012	
Lühiajalised laenud kokku	2 462 547	2 462 547						
Pikaajalised laenud								
Hüpoteeklaen	1 477 000	222 000	1 255 000	0	1k Euribor+0,75%	EUR	30.11.2016	
Pikaajalised laenud kokku	1 477 000	222 000	1 255 000	0				
Kapitalirendikohustused kokku	474 068	151 205	322 863	0				10
Muud laenukohustused								
Laen omanikult	100 000	100 000	0	0	5%	EUR	31.12.2012	21
Laen omanikult	600 000	80 000	520 000	0	5%	EUR	31.12.2016	21
Muud laenukohustused kokku	700 000	180 000	520 000	0				
Laenukohustused kokku	5 113 615	3 015 752	2 097 863	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	2 907 287	3 038 245
Masinad ja seadmed	1 393 310	0
Muud varad	0	3 158 464
Kokku	4 300 597	6 196 709

Laofinantseerimise kohustuste saldo muutus on 2012 aastal kajastatud rahavoogude aruandes kirjel "Muud väljamaksed finantseerimistegevusest", 2011 aastal kirjel "Muud laekumised finantseerimistegevusest".

AS Auto 100 saadud laenude tagatiseks järgmised varad:

1. Hoonestusõigusele aadressiga Pirni 1, Tallinnas on seatud hüpoteek Nordea Bank Finland Plc. kasuks.
2. AS-lt Swedbank Liising ja AS-lt Nordea Finance Estoina võetud laofinantseerimise kohustuste tagatiseks on panditud varud maksumuses vastavalt 958 675 ja 1 800 000 eurot;
3. Kommertspant ettevõtte varudele on seatud summas 499 789 eurot Nordea Bank Finland Plc. kasuks.

AS Eesti Talleks garanteerib Nordea Bank Finland PLC Eesti filiaalile kohustusi summas 4 200 000 eurot (kohustuste täieliku täitmise hetkeni), vt lisa 21.

AS Eesti Talleks garanteerib OÜ Merrillmann kohustuste täitmist AS-le SEB Pank summas 331 881 eurot ja AS-le Swedbank summas 328 711 eurot, vt lisa 21.

OÜ Merrillmann arvelduskrediidi tagatiseks on seatud hüpoteegid AS Eesti Talleks kinnistutele, vt lisa 21.

Rahavoogude aruandes sisaldab "muud laekumised finantseerimistegevusest" proovisõidukite müük-tagasirent tehingutest laekunud summat 121 434 eurot (2011: 275 935 eurot).

Kapitalirendi kohta käiv info on toodud lisas nr.10.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 143 435	3 143 435	0	0	
Võlad töövõtjatele	186 052	186 052	0	0	
Maksuvõlad	525 606	525 606	0	0	5
Muud võlad	8 397	8 397	0	0	
Intressivõlad	7 319	7 319	0	0	
Muud viitvõlad	1 078	1 078	0	0	
Saadud ettemaksed	727 290	566 000	161 290	0	
Tulevaste perioodide tulud	269 956	108 666	161 290	0	
Muud saadud ettemaksed	457 334	457 334	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 590 780	4 429 490	161 290	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 056 964	2 056 964	0	0	
Võlad töövõtjatele	168 474	168 474	0	0	
Maksuvõlad	677 465	677 465	0	0	5
Muud võlad	137 365	137 365	0	0	
Muud viitvõlad	137 365	137 365	0	0	
Saadud ettemaksed	419 071	419 071	0	0	
Muud saadud ettemaksed	419 071	419 071	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 459 339	3 459 339	0	0	

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Garantiieraldised	165 559	182 666	-113 320	234 905
Muu eraldis	0	98 000	0	98 000
Kokku eraldised	165 559	280 666	-113 320	332 905

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Garantiieraldised	234 905	10 282	-123 962	121 225
Muu eraldis	98 000	15 797	-108 814	4 983
Kokku eraldised	332 905	26 079	-232 776	126 208

Škoda sõiduautodele kehtib 2-aastane läbisõidu piiranguta garantii alates esmasest registreerimise kuupäevast ja garantiikulud kompenseerib Škoda Auto A.S.. Vastav garantiitulu ja –kulu kajastuvad perioodi kasumiaruandes ning garantiinõuded tasumata garantiitööde eest bilansis. Alates 01.06.2009 annab Auto 100 AS enda poolt müüdud Škoda sõiduautodele lisagarantii 2 aastaks või läbisõiduni kuni 100 000 km. Bilansis on moodustatud eraldi summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemustest.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	981 000	981 000
Aktsiate arv (tk)	1 635 000	1 635 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 123 530	1 951 591
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	830 305	518 777
Kokku tingimuslikud kohustused	3 953 835	2 470 368

2012. aastal ei ole aktsionäridele dividende välja kuulutatud (samuti ka 2011. aastal dividende välja ei kuulutatud).

Tagasiostukohustus.

Varade müügil läbi liisingfirmade on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud. Juhtkonna hinnangul lähevad selliste varade müügi hetkel varaga seotud riskid ja hüved üle ostjale ning tagasiostukohustuse olulises osas realiseerimine tulevikus ei ole tõenäoline. Lisaks on sõlmitud tagasiostukohustusega lepingud sellistel eeldustel, et tagasiostukohustuse realiseerumisel ei kanna kontsern olulist kahju.

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused.

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

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 415 108	34 874 603
Läti	1 668 105	1 303 749
Tšehhi	727 964	684 795
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 728 910	682 814
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 540 087	37 545 961
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	232 783	121 882
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	232 783	121 882
Kokku müügitulu	41 772 870	37 667 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukid	35 845 897	32 413 862
Mootorsõidukite osad ja lisaseadmed	3 681 744	3 286 542
Mootorsõidukite teenindus	1 601 428	1 221 735
Mootorsõidukite rentimine	503 120	602 841
Muud tulud	140 681	142 863
Kokku müügitulu	41 772 870	37 667 843

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	35 312 245	31 905 949
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 033 915	942 486
Muud	107 589	125 104
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 453 749	32 973 539

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 542 230	1 230 773
Sotsiaalmaksud	525 797	418 787
Muud	0	55
Kokku tööjõukulud	2 068 027	1 649 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	67

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	1
Intressitulud	1 518	3 361
Intressitulu laenudelt	484	1 118
Intressitulu kapitalirendilt	779	1 566
Muud intressitulud	255	677
Intressikulud	-130 365	-171 251
Intressikulu laenudelt	-77 752	-66 623
Intressikulu kapitalirendilt	-15 268	-28 439
Muud intressikulud	-37 345	-76 189
Muud finantstulud ja -kulud	-110 656	-98 287
Kokku finantstulud ja -kulud	-239 503	-266 176

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
AS Eesti Talleks	228	67 264	1 487	163 679
Teised AS Eesti Talleks gruppi kuuluvad ettevõtted	1 587	13 828	388	28 600
Semler Holding A/S	0	520 000	0	631 978

2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	802 064	189 841	170 000	17 000	168 000
2011	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	838 175	1 244 383	290 598	0	156 791

AS-i Adole Invest kontserni aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke: AS Eesti Talleks (osalus 50%) ja Semler Holding A/S (osalus 50%)

2. omanike ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid: AS Eesti Talleks grupp ja Semler Holding A/S grupp;
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

2012 aastal müüdi seotud osapooltele kaupu ja teenuseid alljärgnevalt:

AS Eesti Talleks:

kaubad - summas 3 273 eurot (2011 aastal summas 1 059 eurot),

teenused - summas 80 229 eurot (2011 aastal 21 101 eurot).

Teised AS Eesti Talleks gruppi kuuluvad ettevõtted:

kaubad - summas 47 596 eurot (2011 aastal summas 1 173 018 eurot),

teenused - summas 58 742 eurot (2011 aastal 49 205 eurot).

2012 aastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid alljärgnevalt:

AS Eesti Talleks:

kaubad - summas 0 eurot (2011 aastal summas 17 897 eurot),

teenused - summas 431 821 eurot (2011 aastal 273 865 eurot).

Teised AS Eesti Talleks gruppi kuuluvad ettevõtted:

kaubad - summas 316 429 eurot (2011 aastal summas 123 130 eurot),

teenused - summas 42 494 eurot (2011 aastal 423 283 eurot).

Semler Holding A/S:

teenused - summas 11 320 eurot (2011 aastal 0 eurot)

Kohustused omanike vastu sisaldavad saadud laene summas 549 000 eurot (2011 aastal 700 000 eurot), vt lisa nr 12.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole 2012. aastal ega ka 2011. aastal alla hinnatud.

AS Eesti Talleks on garanteerinud järgmisi Adole Invest konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete kohustuste täitmist:

- AS Auto 100 kohustusi Nordea Bank Finland PLC Eesti filiaalile summas 4 200 000 eurot (kohustuste täieliku täitmise hetkeni),

- OÜ Merrillmann kohustuste täitmist AS-le SEB Pank summas 331 881 eurot ja AS-le Swedbank summas 328 711 eurot.

OÜ Merrillmann arvelduskrediidi tagatiseks on seatud hüpoteegid AS Eesti Talleks kinnistutele.

Kontserni juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid ja muid soodustusi 2012aastal (samuti ka aastal 2011) arvestatud ei ole.

Juhatuse ja nõukogu liikmetega ei ole sõlmitud kokkuleppeid, mis sisaldavad lahkumishüvitisi.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 399	78 083
Nõuded ja ettemaksed	0	171 257
Kokku käibevara	1 399	249 340
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 020 043	1 020 043
Kokku põhivara	1 020 043	1 020 043
Kokku varad	1 021 442	1 269 383
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	29 000	180 000
Võlad ja ettemaksed	15	63 970
Kokku lühiajalised kohustused	29 015	243 970
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	520 000	520 000
Kokku pikaajalised kohustused	520 000	520 000
Kokku kohustused	549 015	763 970
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	981 000	981 000
Kohustuslik reservkapital	98 100	98 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-573 687	-530 488
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 986	-43 199
Kokku omakapital	472 427	505 413
Kokku kohustused ja omakapital	1 021 442	1 269 383

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Muud äritulud	0	70
Mitmesugused tegevuskulud	-9 054	-10 147
Muud ärikulud	-464	-1 839
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 518	-11 916
Finantstulud ja -kulud	-23 468	-31 283
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 986	-43 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 986	-43 199

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 518	-11 916
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	0	-1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62 745	-41 673
Muud rahavood äritegevusest	0	315
Kokku rahavood äritegevusest	-72 263	-53 275
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1
Antud laenude tagasimaksed	170 000	290 598
Laekunud intressid	3 655	21 209
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	66 498
Kokku rahavood investeerimistegevusest	173 655	378 306
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-168 000	-156 791
Makstud intressid	-27 076	-109 401
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-178 076	-266 192
Kokku rahavood	-76 684	58 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 083	19 244
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 684	58 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 399	78 083

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	1 044 955	104 496	-536 884	612 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-43 199	-43 199
Muutused reservides	0	-6 396	6 396	0
Muud muutused omakapitalis	-63 955	0	0	-63 955
31.12.2011	981 000	98 100	-573 687	505 413
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 020 043	-1 020 043
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 064 098	4 064 098
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	981 000	98 100	2 470 368	3 549 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-32 986	-32 986
31.12.2012	981 000	98 100	-606 673	472 427
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-1 020 043	-1 020 043
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	5 580 551	5 580 551
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	981 000	98 100	3 953 835	5 032 935

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2013

Aktsiaselts Adole Invest (registrikood: 10963053) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUSSI PÄRNPUU	Juhatuse liige	19.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Adole Invest aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Adole Invest konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 30.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Adole Invest konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

19.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Adole Invest (registrikood: 10963053) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	19.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 470 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 483 467
Kokku	3 953 835

Kasumit ei jaotata.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6564000
Faks	+372 6564022
E-posti aadress	eestitalleks@eestitalleks.ee