

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Kuressaare Autoteenindus

registrikood: 10052245

tänava/talu nimi, Kalevi põik 2

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93815

telefon: +372 4521045

faks: +372 4521042

e-posti aadress: eva.magi@automaailm.ee

veebilehe aadress: saareauto.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

AS Kuressaare Autoteenindus põhitegevusalad:

Sõiduautode müük

Autode hooldus ja remont

Autotarvikute ja –varuosade müük

Autode rent

Kuressaare Autoteenindus esindab Saaremaal Peugeot, Kia ja Opel automärke. Müügiturg on Eesti, peamiselt Saaremaa.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli AS-i Kuressaare Autoteenindus müügitulu 0,7 milj, mis on umbes 40% suurem tulemus kui 2010 aastal (0,5 milj). Müügiettevõttele iseloomulikult moodustas suurema osa ärikuludest kauba ja varuosade kulu. Autode müügitulu suurenes tunduvalt võrreldes eelneva aruandeperioodiga umbes (2011 : 289 tuhat; 2010: 145 tuhat eurot). Teenuste hindades muutusi ei toimunud. 2012 majandusaastal planeerime müügitulu kasvu 20%. Samuti eeldame automüügi elavnemist 2012 aastal.

26.05.2011 ainuaktsionäri (AS Salome Auto) otsusega otsustati suurendada AS Kuressaare Autoteenindus aktsiakapitali 51 129,31 eurolt 52 000 euronni rahalise sissemakse teel 870,68 euro võrra ülekursiga 49 129,32 eurot.

Personalipoliitika

Ettevõttes töötas 2011 aastal keskmisel 10 töötajat ning töötajatele arvestatud töötasude üldsumma oli 98 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõtte nõukogu koosneb kolmest liikmest. Juhatus liikmele arvestati välja töötasu üldsummas 19 tuhat eurot. Nõukogu liikmetele tasu ei ole makstud. Juhatus ja nõukogu liikmete tagasikutsumise korral täiendavaid kompensatsioone ja tasusid ette nähtud ei ole.

Investeeringud tütarettevõttesse

Kuressaare Autoteenindus omab 50% OÜ Autovärvi osakutest. Autovärvi OÜ tegeleb sõiduautode keretöödega ja värvimisega. 2011 aastal oli Autovärvi kasum 2 tuhat eurot (2010 aastal oli kahjum 36 tuhat eurot)

AS Kuressaare Autoteenindus peamised finantsarvud:

Arvutamise meetodika		2011	2010
Käibe kasv	(müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010	0,28 %	0,10%
Varade rentaablus (ROA)	puhaskasum / keskmine varade maksumus	-3,68 %	-13,65 %
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum / keskmine omakapital	-30,72 %	-161,24 %
Maksevõime üldine tase	käibevara / lühiajalised kohustused	0,49	0,39
Puhasrentaablus	puhaskasum / müügitulu	- 2,68 %	- 9,79%
Kasumi kasv	(puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010	63,88 %	- 46,50 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 795	5 602	2
Nõuded ja ettemaksed	43 428	34 203	3
Varud	78 665	69 192	8
Kokku käibevara	131 888	108 997	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 195	3 196	
Materiaalne põhivara	255 131	273 086	9
Kokku põhivara	258 326	276 282	
Kokku varad	390 214	385 279	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 947	19 976	11
Võlad ja ettemaksed	256 960	265 227	12
Kokku lühiajalised kohustused	266 907	285 203	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	63 520	67 467	11
Kokku pikaajalised kohustused	63 520	67 467	
Kokku kohustused	330 427	352 670	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	52 000	51 129	15
Ülekurss	49 129	0	
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 633	28 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 822	-52 580	
Kokku omakapital	59 787	32 609	
Kokku kohustused ja omakapital	390 214	385 279	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	685 858	536 996	16
Muud äritulud	19 985	26 319	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 792	-389 714	18
Mitmesugused tegevuskulud	-49 692	-55 200	
Tööjõukulud	-157 626	-150 776	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 955	-18 388	
Muud ärikulud	-145	-83	21
Ärikasum (kahjum)	-18 367	-50 846	
Finantstulud ja -kulud	-4 455	-1 734	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 822	-52 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 822	-52 580	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-18 367	-50 846	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 955	18 388	
Kokku korrigeerimised	17 955	18 388	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 225	4 498	
Varude muutus	-9 473	25 437	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 261	46 327	
Laekunud intressid	6	7	
Makstud intressid	-2 467	-1 331	
Kokku rahavood äritegevusest	-31 832	42 480	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 783	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-6 783	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	26 000	25 565	
Saadud laenude tagasimaksed	-39 975	-56 935	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	50 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	36 025	-31 370	
Kokku rahavood	4 193	4 327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 602	1 275	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 193	4 327	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 795	5 602	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	51 129		5 113	28 947	85 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-52 580	-52 580
31.12.2010	51 129		5 113	-23 633	32 609
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	51 129		5 113	-23 633	32 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-22 822	-22 822
Muutused muudest omanike sissemaksetest	871	49 129			50 000
31.12.2011	52 000	49 129	5 113	-46 455	59 787

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Kuressaare Autoteenindus 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Kuressaare Autoteenindus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

AS Kuressaare Autoteenindus ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100 % kuulub Eesti registreeritud emaettevõttele AS Salome Auto (registrikood 10043453, aadress: Kadaka tee 42C Tallinn), kes on seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurosooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt on AS Kuressaare Autoteenindus seisuga 1. jaanuar 2011 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütaretevõttesse 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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud (ostetud kaubad müügiks) võetakse arvele nende soetusmaksumuses ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse varude perioodilise arvestussüsteemi meetodit.

Varud kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Aruandeperioodil on läbi viidud varude inventuur. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Seadmed Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Seadmed	20
Muu inventar	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekul näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tingimuslikud varad

Tingimuslikuks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

tütar- ja sidusettevõtjad;

teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud (nt emaettevõtja ülejäänud tüdarettevõtjad);

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;

eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulust kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 011	229
Arvelduskontod	6 784	5 373
Kokku raha	9 795	5 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	37 298	32 009	4
Ostjatelt laekumata arved	37 298	32 009	
Ettemaksed	6 120	2 169	7
Muud nõuded	10	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 428	34 203	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	37 298	32 009
Kokku nõuded ostjate vastu	37 298	32 009
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-1 359
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	1 359
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 708	2 491
Üksikisiku tulumaks	1 977	1 935
Sotsiaalmaks	3 666	3 659
Kohustuslik kogumispension	144	53
Töötuskindlustusmaksed	404	401
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 103	3 424
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 002	11 963

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10567729	Autovärvi OÜ	Eesti	Sõidukite hooldus ja remont	50	50

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Muud muutused	31.12.2011
Autovärvi OÜ	3 196	-1	3 195
Kokku	3 196	-1	3 195

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 120	6 120		
Kokku ettemaksed	6 120	6 120		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	2 169	2 169		
Kokku ettemaksed	2 169	2 169		

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	78 665	69 192
Kokku varud	78 665	69 192

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	3 732	349 345	63 087	63 087	37 960	454 124
Akumuleeritud kulum		-102 195	-38 417	-38 417	-28 823	-169 435
Jääkmaksumus	3 732	247 150	24 670	24 670	9 137	284 689
Ostud ja parendused			6 783	6 783		6 783
Amortisatsioonikulu		-9 853	-5 784	-5 784	-2 749	-18 386
31.12.2010						
Soetusmaksumus	3 732	349 345	69 870	69 870	36 065	459 012
Akumuleeritud kulum		-112 048	-44 201	-44 201	-29 677	-185 926
Jääkmaksumus	3 732	237 297	25 669	25 669	6 388	273 086
Amortisatsioonikulu		-9 853	-5 884	-5 884	-2 218	-17 955
31.12.2011						
Soetusmaksumus	3 732	349 345	69 870	69 870	36 065	459 012
Akumuleeritud kulum		-121 901	-50 085	-50 085	-31 895	-203 881
Jääkmaksumus	3 732	227 444	19 785	19 785	4 170	255 131

Aruandeaastal soetati väikeinventari summas 890 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	13 672	23 989

AS Kuressaare Autoteenindus on võtnud kasutusrendile sõiduautod, mida renditakse edasi teistele ettevõtetele. 2011: 7 037; 2010 : 10 515
 Renditulu saadi veel rentides tütarettevõttele tootmisruume : 2011: 6 635;
 2010 : 13 474

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
--	------	------

Kasutusrendikulu	9 842	13 284
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	4 185	3 937
1-5 aasta jooksul	0	6 789

AS Kuressaare Autoteenindus on võtnud kasutusrendile sõiduautod. Rentimise eesmärk on paremini ostjatele tutvustada ettevõtte poolt müüdavaid autosid.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
investeeringislaen	9 947	9 947			2,2%+EURIBOR	30.06.2012
laen emaettevõttelt	63 520			63 520	3%	01.01.2025
Muud laenukohustused kokku	73 467	9 947		63 520		
Laenukohustused kokku	73 467	9 947		63 520		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustused						
investeeringislaen 2006	29 923	19 976	9 947		2,2%+EURIBOR	30.06.2012
laen emaettevõttelt	57 520			57 520	3%	01.01.2025
Muud laenukohustused kokku	87 443	19 976	9 947	57 520		
Laenukohustused kokku	87 443	19 976	9 947	57 520		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	3 732	3 762
Ehitised	227 444	237 297
Masinaid ja seadmed	19 785	25 669
Muu materiaalne põhivara	4 169	6 388
Kokku	255 130	273 116

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	235 849	241 738	13
Võlad töövõtjatele	9 085	9 996	14
Maksuvõlad	12 002	11 963	5
Saadud ettemaksed	24	1 529	
Kokku võlad ja ettemaksed	256 960	265 226	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	235 849	241 738

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad töövõtjatele	9 085	9 996

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	52 000	51 129
Aktsiate arv (tk)	8 000	8 000
Aktsiate nimiväärtus	6.50	100

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	685 858	528 528
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	8 468
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	685 858	536 996
Kokku müügitulu	685 858	536 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite hooldus ja remont	101 112	88 179
Sõidukite varuosade ja tarvikute müük	288 608	293 040
Sõidukite müük	289 101	145 262
Rendi-ja transportteenused	7 037	10 515
Muu		
Kokku müügitulu	685 858	536 996

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Rendi- ja üüritulu	6 636	13 474
Kindlustusteenuste müük	3 923	2 744
Kindlustuselt vara kahju hüvitamine	4 445	0
Töötukassa väljamaksed	1 642	0
Haldusteenused	2 531	0
Muud	808	10 101
Kokku muud äritulud	19 985	26 319

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 196	2 877
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	474 120	365 256
Transpordikulud	434	626
Üür ja rent	11 231	14 921
Muud	9 811	6 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	498 792	389 714

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	9 952	10 418
Elektrienergia	3 637	3 999
Soojusenergia	3 322	4 038
Kütus	2 993	2 381
Mitmesugused bürookulud	346	250
Koolituskulud	2 066	1 128
Veekulu	549	680
Ostutööd ja -teenused	3 577	8 791
Halduskaubad	355	571
Kindlustusteenused	2 809	2 864
Hoolduskoristused,prügivedu	8 671	9 705
Pangateenused ja -tasud	2 318	2 311
Reklaamikulud	3 558	2 317
Side- ja transportteenused, valveteenused	2 228	2 514
Töö- ja turvariided	1 040	1 325
Väikevahendid ja remondimaterjalid	4 828	2 305
Lepingu- ja garantiitasud		
Muud tegevuskulud	7 395	6 417
lootusetud nõuded	0	3 604
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 692	55 200

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	117 513	112 448
Sotsiaalmaksud	40 113	38 328
Kokku tööjõukulud	157 626	150 776
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	13	83
Muud	132	0
Kokku muud ärikulud	145	83

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	6	7
Muud intressitulud	0	7
Intressikulud	-4 461	-1 741
Intressikulu laenudelt	-4 461	-1 740
Intressikulu kapitalirendilt	0	-1
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 455	-1 734

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Salome Auto
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		200 612		210 945
Tütarettevõtjad	2 913	153	1 494	786
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	200		741	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		230	475	115

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	111 553	21 823	101 515	36 955
Tütarettevõtjad	4 201	35 366	2 812	45 987
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud				812
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	590	82	2 528	2 102

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	19 347	16 546

OSTUD :

Emaettevõtte Salome Auto AS :

kaubad:2011: 107 784; 2010:98 356

väikeinventar: 2011: 79
 põhivarad: 2010:2 485
 muud teenused :2010:264
 laenu intress:2011:3 690; 2010 :410
 Tütarettevõtte Autovärvi OÜ :
 kaubad :2011:2 413; 2010:2 812
 teenustööd :2011:1 511
 muud ostud :2011: 277

Tegevjuhiga seotud ettevõtted:
 teenustööd:2011:590; 2010:2 528

MÜÜK :

Emaettevõtte Salome Auto AS:
 kaubad :2011:2 267; 2010 :30 686
 teenustööd :2011:606; 2010:739
 renditeenused :2011: 1 058; 2010:4 945
 kindlustusteenus :2011:1 091; 2010:585
 muud teenused: 2011:218
 sõidukit müük: 2011: 16 583

Tütarettevõtte Autovärvi OÜ:
 kaubad :2011: 20 191; 2010:18 606
 teenustööd :2011: 15 175; 2010:27 381

Tegevjuhiga seotud ettevõtted:
 kaubad: 2011: 82; 2010:734
 teenustööd: 2010:1 368

Tegevjuht:
 kaubad: 2010:627
 teenustööd: 2010:185

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Kuressaare Autoteenindus (registrikood: 10052245) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT KUUSK	Juhatuse liige	28.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Kuressaare Autoteenindus aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kuressaare Autoteenindus 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 lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19 on kaasatud 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 omandamaks 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 koostamise 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 kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Kuressaare Autoteenindus finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Riho Reinhold

Vandeaudiitori number 236

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

28.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kuressaare Autoteenindus (registrikood: 10052245) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO REINHOLD	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 822
Kokku	-46 455

Juhatuse ettepanek on kahjum katta järgmiste perioodide kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	289101	42.15%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	288607	42.08%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	101112	14.74%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7038	1.03%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4521045
Faks	+372 4521042
E-posti aadress	eva.magi@automaailm.ee
Veebilehe aadress	saareauto.ee