

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts NARVA AUTO

registrikood: 10128184

tänavatalu nimi, Albert - August Tiimani

maja number: 3

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 21004

telefon: +372 5018607, +372 3573300

faks: +372 3573304

e-posti aadress: auto@narvaauto.ee

veebilehe aadress: www.narvaauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Muud võlad	17
Lisa 15 Saadud ettemaksed	18
Lisa 16 Aktsiakapital	18
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Tulumaks	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad	22

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

AS Narva Auto tegeles majandusaasta jooksul, mis lõppes 31.12.2011.a., autovedude teostamisega nii Eesti territooriumil kui ka välismaal, osutas tollimaakleri teenuseid, tollilao teenuseid, viis läbi tehnilist ülevaatus ja remonti võõrastele autodele, osutas autodele tasulise parkla teenuseid.

AS Narva Auto müügitulu 2011.a. moodustas 2 923 135 euro, olles sellega 23.97% võrra suurendamine kui eelmisel aastal.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud investeeringuid

AS Narva Auto 2011 aastal on soetatud kuus uut autot ja kolm haagis, ning sedameid sõidukite remondi tehnoulevaatus teostamiseks. 2011 aastal AS Narva Auto on investeeritud 522 tuhat euro, see hulgas 414 tuhat euro liisingi alusel.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

AS - is Narva Auto töötas 2011.a. jooksul 80 töötajat, kelle töötasu koos puhkusetasuga moodustas kokku 435 tuh. euro. AS Narva Auto juhtimisorganid on juhatus ja nõukogu, mis korraldab ettevõtte tegevust ja teostab ettevõtte juhtimist. AS Narva Auto juhatuses on kolm liiget ja nõukogus on kolm liiget. Nende töö tasumine moodustas 2011 aastal 13.81 tuh. euro

Tulevikuplaanid

2012 aastal ettevõtte planeerib jätkata autovedude teostamine eelmisel tasemel. Samuti ettevõtte planeerib osutada tollimaakleri ja tollilao teenused, autode tehnilise ülevaatus teenused, autode remonditeenused ja tasulise parkla teenused. Planeerime 3 sõiduki ja 4 poolhaagist soetamine.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2011.aasta	2010.aasta
Müügitulu kasv	23.97%	19.84%
Puhaskasumi kasv	38.84%	150.4%
Puhasrentaablus	6.88%	6.14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.48	1.70
ROE	11.33%	9.20%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2011. \text{ aasta müügitulu} - 2010. \text{ aasta müügitulu}) / 2010. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2011. \text{ aasta puhaskasum} - 2010. \text{ aasta puhaskasum}) / 2010. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

Puhasrentaabilus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	549 159	410 604	2
Nõuded ja ettemaksed	365 768	314 253	3
Varud	78 489	94 198	5
Kokku käibevara	993 416	819 055	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 417 205	1 331 912	6
Kokku põhivara	1 417 205	1 331 912	
Kokku varad	2 410 621	2 150 967	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	133 725	234 938	8
Võlad ja ettemaksed	266 629	246 018	10
Kokku lühiajalised kohustused	400 354	480 956	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	236 329	95 932	8
Kokku pikaajalised kohustused	236 329	95 932	
Kokku kohustused	636 683	576 888	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	74 649	74 649	16
Ülekurss	7 845	7 845	
Kohustuslik reservkapital	7 465	7 465	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 482 908	1 339 295	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 071	144 825	
Kokku omakapital	1 773 938	1 574 079	
Kokku kohustused ja omakapital	2 410 621	2 150 967	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 923 135	2 357 904	17
Muud äritulud	34 895	1 106	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 002 335	-740 225	19
Mitmesugused tegevuskulud	-741 323	-625 156	
Tööjõukulud	-579 000	-529 926	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-380 642	-314 510	
Muud ärikulud	-41 041	-457	22
Ärikasum (kahjum)	213 689	148 736	
Finantstulud ja -kulud	-12 296	-3 267	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 393	145 469	
Tulumaks	-322	-644	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 071	144 825	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	213 689	148 736	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	380 642	314 510	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	40 983	0	6
Muud korrigeerimised	-5 589	0	
Kokku korrigeerimised	416 036	314 510	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 062	-47 744	
Varude muutus	15 709	12 720	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 611	37 247	8
Laekunud intressid	3 966	2 050	
Makstud intressid	-17 724	-16 088	23
Makstud ettevõtte tulumaks	-323	-640	24
Kokku rahavood äritegevusest	600 902	450 791	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-107 813	-39 890	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-92 813	-39 890	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-369 332	-261 442	
Makstud dividendid	-1 212	-2 408	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-370 544	-263 850	
Kokku rahavood	137 545	147 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	410 604	253 125	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	137 545	147 051	
Valuutakursside muutuste mõju	1 010	10 428	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	549 159	410 604	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	74 649	7 845	7 465	1 341 719	1 431 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)				144 825	144 825
Makstud dividendid				-2 424	-2 424
31.12.2010	74 649	7 845	7 465	1 484 120	1 574 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)				201 071	201 071
Makstud dividendid				-1 212	-1 212
31.12.2011	74 649	7 845	7 465	1 683 979	1 773 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Narva Auto 31.12.2011.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjate kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Narva Auto AS on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub

oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Europa Keskpank valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti eurodesse

bilansipäeval ametlikult kehtinud Europa Keskpank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid). Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi,

arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eur ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eur, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised: Ehitised ja rajatised 5%

Masinad ja seadmed 10-20% Muu põhivara 20%

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on

need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud AS Narva Auto kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud tingimuslikud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on AS Narva Auto juhatuse hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Narva Auto AS-ga seotud osapoolte on sidusettevõtted.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustustelase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb AS Narva Auto igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ Osaühing osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	7 127	11 447
Arvelduskontod	86 070	142 446
Tähtajalised hoiused	455 962	256 711
Kokku raha	549 159	410 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	291 621	260 645	4
Ostjatelt laekumata arved	297 082	264 550	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 461	-3 905	4
Nõuded oma töötjate vastu	3 029	2 540	
Intressinõuded	1 463	1 011	
Nõuded tolliagendi teenuste kasutajate vastu maksude osas	8 088	8 092	
Kindlustusmakse	55 012	16 873	
Tellitud perioodilised valjaanded	635	484	
Garantii väljastamise tasu	445	1 478	
Makstude ettemaksed	5 431	23 130	
Ettemaksed	44	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 768	314 253	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	297 082	264 550	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 461	-3 905	3
Kokku nõuded ostjate vastu	291 621	260 645	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-3 905	-5 618	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	910	2 079	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 466	-3 018	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 652	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-5 461	-3 905	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	78 489	94 198
Kokku varud	78 489	94 198

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009							
Soetusmaksumus	88 014	146 683	3 907 884	63 618	3 971 502	9 473	4 215 672
Akumuleeritud kulum	0	-63 652	-2 559 454	-46 904	-2 606 358	-4 218	-2 674 228
Jääkmaksumus	88 014	83 031	1 348 430	16 714	1 365 144	5 255	1 541 444
Ostud ja parendused	0	0	104 368	0	104 368	610	104 978
Amortisatsioonikulu		-7 334	-299 817	-5 468	-305 285	-1 891	-314 510
31.12.2010							
Soetusmaksumus	88 014	146 683	3 945 583	63 563	4 009 146	10 083	4 253 926
Akumuleeritud kulum	0	-70 986	-2 792 602	-52 317	-2 844 919	-6 109	-2 922 014
Jääkmaksumus	88 014	75 697	1 152 981	11 246	1 164 227	3 974	1 331 912
Ostud ja parendused	0	0	489 113	32 805	521 918	0	521 918
Amortisatsioonikulu	0	-7 324	-366 176	-5 446	-371 622	-1 696	-380 642
Müügid	0	0	-55 983	0	-55 983	0	-55 983
31.12.2011							
Soetusmaksumus	88 014	146 683	4 187 651	93 418	4 281 069	8 314	4 524 080
Akumuleeritud kulum	0	-78 310	-2 967 716	-54 813	-3 022 529	-6 036	-3 106 875
Jääkmaksumus	88 014	68 373	1 219 935	38 605	1 258 540	2 278	1 417 205

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	15 000	0
Transpordivahendid	15 000	0
Kokku	15 000	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	370 054	133 725	236 329	0	6kuu EURIBOR +1.83%;+1.95% hind 3.401%-3.735%	EUR	2011-2016
Kapitalirendikohustused kokku	370 054	133 725	236 329	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising	330 870	234 938	95 932	0	6 kuu EURIBOR +1,2%;+1,25%;1,3% hind 5,61%-5,76%	EUR	2011-2015
Kapitalirendikohustused kokku	330 870	234 938	95 932	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	629 425	763 523
Kokku	629 425	763 523

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	370 054	133 725	236 329	0
Laenukohustused kokku	370 054	133 725	236 329	0

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	330 870	234 938	95 932	0
Laenukohustused kokku	330 870	234 938	95 932	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	88 014	88 014
Ehitised	68 373	75 697
Kokku	156 387	163 711

Liisingukohustuse intressimäärad on 6 kuu EURIBOR +1.83%;+1.95% hind 3.401%-3.735% aastas.Liisingulepingute lõpptähtajad on 2011-2016.a.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	35 624	51 887

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 143	133 967	11
Võlad töövõtjatele	81 166	69 078	12
Maksuvõlad	40 754	18 647	13
Muud võlad	40 115	24 226	14
Dividendivõlad	1 749	1 726	14
Muud võlad	38 366	22 500	14
Saadud ettemaksed	451	100	15
Kokku võlad ja ettemaksed	266 629	246 018	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	104 143	133 967	10
Kokku võlad tarnijatele	104 143	133 967	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	44 331	36 655	10
Puhkusekohustuse	36 835	32 423	10
Kokku võlad töövõtjatele	81 166	69 078	10

Bilansikirjel "võlad töövõtjatele" on kajastatud bilansikuupäeva seisuga täitmata detsembrikuu palgakohustused töötajate ees.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		465		462
Käibemaks	5 432	4 083	23 130	-15 215
Üksikisiku tulumaks		10 123		9 298
Sotsiaalmaks		22 850		21 156
Kohustuslik kogumispension		460		275
Töötuskindlustusmaksed		2 773		2 671
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 432	40 754	23 130	18 647

Lisa 14 Muud võlad (eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	1 726	1 726	0	0	10
Muud võlad	22 500	22 500	0	0	10
Kokku muud võlad	24 226	24 226			10

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Dividendivõlad	1 749	1 749	0	0	10
Muud võlad	38 366	38 366	0	0	10
Kokku muud võlad	40 115	40 115			10

Bilansikirjel "Muud võlad" on kajastatud bilansikuupäeva seisuga 31.12.2011.a. jargmised võlad:

Tolliagendi kohustus Maksu ja Tolliameti ees 37 103 eur

Võlad aruandeleistele isikutele 1 164 eur

Ametimaks 99 eur

Kokku: 40 115 eur

Seisuga 31.12.2010.a.:

Tolliagendi kohustus Maksu ja Tolliameti 21 640 eur

Võlad aruandeleistele isikutele 759 eur

Ametimaks 101 eur

Kokku: 24 226 eur

Lisa 15 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostja ettemaksed	451	100	10
Kokku saadud ettemaksed	451	100	10

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	74 649	74 649
Aktsiate arv (tk)	11 680	11 680
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

31.12.2011.a.seisuga AS Narva Auto poolt on väljaantud 11680 aktsiat nimiväärtusega 6.39 eur. Seega on aktsiakapital suurus 74 649 eur. Ülekurs (aktsiate kõrgendatud kurssi müügist) moodustab 7 845 eur. Aktsiakapitali suurused ei ole 2011 aasta jooksul mingi muudatusi aset leidnud. Seisuga 31.12.2010.a. aktsiakapitali suurus on 74 649 eur, mis koosneb 11 680 aktsiat nimiväärtusega 6.39 eur.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 767 034	1 502 013
Saksamaa	204 835	235 004
Soome	66 720	38 412
Suurbritannia	51 493	66 360
Läti	8	13 600
Leedu	11 424	4 750
Austria	176 047	104 754
Rootsi	0	58 769
Belgia	11 450	10 950
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 289 011	2 034 612
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	116 045	86 983
Seišellid	403 055	236 309
Šveits	115 024	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	634 124	323 292
Kokku müügitulu	2 923 135	2 357 904
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	2 557 642	2 043 451
Autode tehniline ulevaatus	173 567	150 797
Tollimaaklerite teenused	8 975	7 883
Enda mitteeluruumide rendileandmine	35 624	51 887
Parklate tegevus	59 394	43 343
Mootorsoidukite hooldus	36 489	25 411
Kauba muuk	51 444	35 132
Kokku müügitulu	2 923 135	2 357 904

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	489	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	31 290	0
Viivis ostja arveselt	0	1 106
Muud	3 116	0
Kokku muud äritulud	34 895	1 106

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 002 335	740 225
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 002 335	740 225

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	-56 467	-68 220
Elektrienergia	-16 825	-19 177
Soojusenergia	-39 642	-49 043
Mitmesugused bürookulud	-1 517	-1 076
Lähetuskulud	-362 550	-310 160
Kulud eraldiste moodustamiseks	-2 466	-5 936
Vee ja kanalisatsiooni kulud	-7 493	-8 113
Transpordi kulud	-143 038	-87 704
Telefoni kulud	-25 048	-24 907
Tegevuse korraldamise teenused	-31 197	-23 803
Teemaks	-109 796	-75 042
Pangateenused	-1 665	-2 562
Kohtuvalised ja kohtumehetluse kulud	0	-12 925
Muud	-86	-4 708
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-741 323	-625 156

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-436 615	-399 810
Sotsiaalmaksud	-142 385	-130 116
Kokku tööjõukulud	-579 000	-529 926
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	80	79

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-40 983	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-58	-130
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-327
Kokku muud ärikulud	-41 041	-457

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4 418	2 392
Intressikulud	-17 724	-16 087
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 010	10 428
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 296	-3 267

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

2011 aastal Narva Auto AS arvestas tulumaksu dividendidelt summas 322 eur ning tasus summas 320 eur. 2010 aastal Narva Auto AS arvestas tulumaksu dividendidelt summas 644 eur ning tasus summas 638 eur.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	5 210	5 752	6 460

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	50 532	48 537
Isikliku sõiduauto kasutamine eest	2 016	2 010

AS Narva Auto juhtimisorganid on juhatus ja nõukogu, mis korraldab ettevõtte tegevust ja teostab ettevõtte jahtimist. AS Narva Auto jahatuses

on kolm liiget ja nõukogus kolm liiget.

Narva Auto AS sooritas järgmisi tehinguid seotud osapooltega:

Müügid 2011.aasta

OÜ Narva Auto Eksped (seotud omaniku kaudu) 210 eur

Jalgpalliklubi Narva Trans (seotud omaniku kaudu) 5000 eur

Müügid kokku: 5210 eur

Ostud 2011.aasta

Jaalgpalliklubi Narva Trans (seotud omaniku kaudu) 5000 eur

OÜ Narva Auto Eksped (seotud omaniku kaudu) 0

Ostud kokku: 5000 eur

Müügid 2010 aasta

OÜ Narva Auto Eksped(seotud omanike kaudu) 708 eur

Jalgpalliklubi Narva Trans(seotud omanike kaudu) 5752 eur

Müügid kokku: 6460 eur

Ostud 2010 aasta

Jalgpalliklubi Narva Trans(seotud omanike kaudu) 5752 eur

OÜ Narva Auto Eksped(seotud omanike kaudu) 0 eur

Ostud kokku: 5752 eur

Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 330 344	1 172 455
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	353 636	311 665
Lõpetamata kohtuvaidlustega seotud tingimuslikud kohustused	3 123	3 123
Tolliagendi tegevusega tingitud tingimuslikud kohustused Maksu- ja Tolliameti eest	23 750	25 692
Kokku tingimuslikud kohustused	1 710 853	1 512 935

AS-i Narva Auto tingimuslikud kohustused on lahutamatult seotud AS-i Narva Auto ühe tegevusalaga - tolliagendi teenuste osutamisega. Sellega seonduvalt vastutab AS Narva Auto tulenevalt kohalduvatest seadustest Maksu- ja Tolliameti ees oma klientide poolt tasumisele kuuluvate maksude tasumise eest.

Mainitud tingimuslike kohustuste realiseerumist peab AS-i Narva Auto juhatus ebatõenäolisemaks kui mitterealiseerumist.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA AUTO (registrikood: 10128184) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA BURDAKOVA	Juhatuse liige	05.06.2012
ALEKSANDR MINKIN	Juhatuse liige	05.06.2012
NIKOLAI BURDAKOV	Juhatuse liige	05.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi NARVA AUTO aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaseltsi NARVA AUTO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, 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

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

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

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaseltsi NARVA AUTO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, tallinn 10129

07.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NARVA AUTO (registrikood: 10128184) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŌH	Vandeaudiitor	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 482 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 071
Kokku	1 683 979
Jaotamine	
Dividendideks	1 213
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 682 766
Kokku	1 683 979

AS Narva Auto juhatuse poolt esitatud ja nõukogu heaks kiidetud jaotusettepanek on järgmine: 2011 majandusaasta kasumit jätta ilma jaotamist ning välja maksta dividendid eelisaktsiatele suuruses 10% nominaalväärtusest.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 482 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	201 071
Kokku	1 683 979
Jaotamine	
Dividendideks	1 213
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 682 766
Kokku	1 683 979

AS Narva Auto juhatuse poolt esitatud ja nõukogu heaks kiidetud jaotusettepanek on kinnitatud AS Narva Auto üldkoosolekul.

Üldkoosoleku otsus:

2011 majandusaasta kasumist välja maksta dividendid eelisaktsiatele suuruses 10% nominaalväärtusest, ülejäänud 2011 aasta kasumi jätta ilma jaotamist ning kanda eelmiste perioodi jaotamata kasumi arvele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2557642	87.50%	Jah
Autode tehniline ülevaatus	71201	173567	5.94%	Ei
Parklate tegevus	52211	59394	2.03%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	51444	1.76%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	36489	1.25%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	35624	1.22%	Ei
Tolliagentide tegevus	52293	8975	0.31%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3573300
Faks	+372 3573304
Mobiiltelefon	+372 5018607
E-posti aadress	autonrv@estpak.ee
Veebilehe aadress	www.aaaaa.ee