

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts SILBERAUTO

registrikood: 10097392

tänavä nimi,

maja number: Järvevana tee 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6266050

faks: +372 6266066

e-posti aadress: silberauto@silberauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Muud nõuded	18
Lisa 8 Varud	18
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 10 Materiaalne põhivara	20
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 12 Kapitalirent	21
Lisa 13 Kasutusrent	22
Lisa 14 Laenukohustused	23
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 16 Eraldised	25
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 18 Aktsiakapital	26
Lisa 19 Müügitulu	26
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	27
Lisa 22 Tööjõukulud	27
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	27
Lisa 24 Tulumaks	28
Lisa 25 Seotud osapooled	28
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33

Tegevusaruanne

Silberauto on Baltimaade suurim ja vanim uute ja kasutatud autode müügi, hoolduse, remondi ning ümberehitusega tegelev kontsern. Sisulist tegevust alustati Mercedes-Benz'i autode esindusena Eestis 1990. aastal. Kaubamärgi ja firmanimena on Silberauto kasutusel aastast 1993. Tänapäevaks on laienenud tegevus kogu baltikumi territooriumile ja oluliselt suurenenud ka pakutavate kaupade sortiment.

AS Silberautol on turustuslepingud Daimler AG'ga sõidukite müügiks ja müügijärgseks teeninduseks Eestis ja Leedus. Fiat Group Automobiles S.p.A'ga Jeep sõidukite müügiks ja müügijärgseks teeninduseks Eestis, Lätis ja Leedus. Mitsubishi Motors Corporation'ga sõidukite müügiks ja müügijärgseks teeninduseks Eestis.

Kontserni liikmed Silberauto Eesti AS ja Silberauto UAB moodustavad tootjate poolt autoriseeritud edasimüügi- ja teenindusvõrgu Eestis ja Leedus.

Kontserni kuuluv AS Hõbevara tegeleb Eestis ja Lätis asuva kontserni tegevuseks vajaliku kinnisvara haldamisega.

2003 aastal alustatud müügi ja teenindusvõrgu ühtlustamine ja koondamine Eestis viidi lõpule aastal 2007 ning firma nimeks sai Silberauto Eesti AS, juriidilise aadressiga Peterburi tee 50 a, Tallinn. Tänapäevaks kuuluvad Silberauto Eesti AS kümme müügi- ja teeninduskeskust: Järve, Ülemiste, Maardu, Tartu, Pärnu, Kuressaare, Jõhvi, Viljandi, Rakvere ning Tānassilma. Silberauto Eesti AS Tānassilma esindus avati 2009.aastal ning see pakub kõige kaasaegsemaid võimalusi kvaliteetsete kere- ja värvitööde tegemiseks. Samuti kuulub Tānassilma esindus 2009.a aastal AMTELi juurde moodustatud Autode Keretöökodade Alaliitu, mille vastuvõetud liikmed on atesteeritud vastavalt erinevate autotootjate poolt kehtestatud standarditele kereremondi osas, omavad kaasaegset kereremondiks vajalikku mõõtesüsteemi ja suudavad avariilise auto taastada vastavalt tootjatehaste juhistele.

2001 aastal Leedus loodud müügi ja teenindusvõrk koondati 2007 aasta lõpuks ühe firma alla ning firma nimeks sai Silberauto UAB. Autode ümberehitusega tegelevad AS Silwi Autoehitus ja OÜ Tarfurgo

2007.a. lõpus omandati 85% osalus OÜ Tarfurgost, mille põhitegevus on furgoonide ehitus. Silwi Autoehituse AS põhitegevuseks on autode ümberehitus vastavalt kliendi tellimustele. Toodangu hulka kuuluvad reisibussid, kiirabid, politseisõidukid jne. Samuti on firma laiendanud oma sortimenti metallmööbli- ja detailide toomise valdkonda.

Silberauto kontsern on ettevõtete ühendus, mis soovivad lahendada oma klientide kõik autondusvaldkonnaga seotud vajadused ja soovid. Silberauto kontserni tunnuseks on kaubamärkide ja toodete mitmekülgne valik (nii tarbesõidukite kui sõiduautode poolelt), lai esindustevõrk, stabiilne finantspoliitika ja pikaajaliste traditsioonidega õppimisvõimeline meeskond. Silberauto kontserni missiooniks on pakkuda edasiliikumise parimaid lahendusi ja visiooniks olla juhtiv autovaldkonna ettevõtte Baltimaades. Silberauto kontsern soovib luua ja hoida häid ning pikaajalisi suhteid nii oma klientide kui koostööpartneritega, mis tagaksid kõikide huvipoolte maksimaalse rahulolu. Oma eesmärkide täitmisel lähtume järgmistest põhiväärtustest:

- Kliendikesksus – mõtleme kliendi vajadustest lähtuvalt ning meie töö eesmärk on pikaajalisest meeldivast kliendisuhtest ning koostööst tulenev edu.
- Usaldusväärsus – kliendid saavad meid usaldada läbi kvaliteetsete toodete ja teenuste.
- Asjatundlikkus – alati on midagi ja kelleltki juurde õppida. Professionaalsus ei ole konstantne edufaktor, pigem väljendub see pideva enesetäiendamise soovis.
- Uuenduslikkus, originaalsus – ükski lahendus ei pea olema jääv, ükski idee ei jää läbi mõtlemata ja hindamata oma uudsuses ning meile omase vaatenurga läbi.
- Paindlikkus – paindlikkus ei tähenda eesmärgi silmist laskmist, vaid parima tulemuse saavutamiseks vajalikke ümberhindamisi ning taktikalisi lisateid.
- Keskkonnasõbralikkus – elame kõik samas keskkonnas, meie poolt on seatud eesmärgiks muuta see paremaks, mitte seda kahjustada. AS Silberauto kontserni ettevõtete juhtimissüsteem on kontrollitud Bureau Veritas Certification poolt ja vastab standardi ISO 9001:2008 nõuetele.

Lisaks vastab Silwi Autoehituse AS juhtimissüsteem satandardi ISO 14001:2004 nõuetele.

Firmade loetelu:

AS Silberauto (emaettevõtte)

Daimler AG peaesindus Eestis ja Leedus,
Jeep peaesindus Baltikumis
Mitsubishi Motors peaesindus Eestis

Silberauto AS diilerfirma Eestis:

AS Silberauto Eesti

Tallinn, Peterburi tee 50A

Järve esindus - Tallinn, Järvevana tee 11

Mercedes-Benz uued sõidua autod, kaubikud - müük, hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Ülemiste esindus – Tallinn, Peterburi tee 50a

Jeep ja Mitsubishi uued autod - müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Dodge autod – hooldus, varuosad,
kasutatud autode müük

Maardu esindus - Maardu, Fosforiidi 15

Mercedes-Benz uued kaubikud ja veoautod - müük, hooldus, varuosad
Mitsubishi FUSO uued veoautod – müük, hooldus, varuosad
Evobus uued reisibussid – müük, hooldus
kasutatud autode müük

Pärnu esindus – Pärnu, Riia mnt. 231 A

Mercedes-Benz uued sõidua autod, kaubikud - müük, hooldus, varuosad
Jeep ja Mitsubishi uued autod - müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Dodge - hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Tartu esindus – Tartu, Ringtee 61

Mercedes-Benz uued sõidua autod, kaubikud - müük, hooldus, varuosad
Mercedes-Benz uued veoautod – hooldus, varuosad
Jeep ja Mitsubishi uued autod - müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Dodge - hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Jõhvi esindus – Jõhvi, Jaama 42a

Mercedes-Benz uued kaubikud - müük, hooldus, varuosad
Jeep ja Mitsubishi uued autod – müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Dodge autod – hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Kuressaare esindus - Kuressaare, Tallinna 82B

Mercedes-Benz uued kaubikud – müük, hooldus, varuosad
Jeep ja Mitsubishi uued autod – müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Dodge autod – hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Viljandi esindus - Viljandi, Pargi 5b

Mercedes-Benz uued kaubikud – müük, hooldus, varuosad
Jeep ja Mitsubishi uued autod – müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Dodge autod – hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Rakvere esindus – Rakvere, Haljala tee 1

Mercedes-Benz uued sõidua autod, kaubikud – müük, hooldus, varuosad
Jeep ja Mitsubishi uued autod – müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Dodge autod – hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Tänassilma esindus – Tänassilma, Piirimäe 14

Sõidukite kereremondi- ja värvitööd

Silberauto AS diilerfirma Leedus:

Silberauto UAB

Pirkliu 9 g., Vilnius, Leedu

Vilniuse esindus – Vilnius, Pirkliu 9 g.

Mercedes-Benz uued sõidua autod, kaubikud, veoautod – müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Kaunase esindus - Kaunas ,Vakarinis ap. 6a
Mercedes-Benz uued sõidua autod, kaubikud, veoautod – müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Klaipeda esindus – Klaipeda, Šilutes pl.113
Mercedes-Benz uued kaubikud, veoautod – müük, hooldus, varuosad
Chrysler/Jeep/Dodge autod – hooldus, varuosad
kasutatud autode müük

Osaluste järgi jagunevad järgmiselt:

AS Silberauto omanduses

AS Silberauto Eesti 100%
Silberauto UAB 100% (Leedus)
AS Hõbevara 100%
Pargi Autokeskus AS 90% (tegevus peatatud)

AS Silberauto Eesti omanduses

Tarfurgo OÜ 85%
AS Silwi Autoehitus 100%

AS Hõbevara omanduses

Balmoral SIA 100% (Lätis)

Silberauto kontsernis töötavad kõrgelt kvalifitseeritud spetsialistid , kes viivad läbi nii teoreetilist kui praktilist koolitust Eestis, Lätis, Leedus ja ka teistes riikides. Koolituse osas lähtutakse Daimler AG, FIAT, Mitsubishi pikaajalisest kogemusest ning nõudmistest. Müügiõiguse omanikele nendele kaubamärkidele eeldab väga rangete standardite täitmist nii põhitegevuses kui toetavates teenustes.
AS Silberauto korraldab oma klientidele sõiduõpetust ja tootekoolitusi.

Silberauto kontserni ettevõtte on investeerinud arendustegevuseks 2012 aastal umbes 400 tuhat eurot. Tähtsamad valdkonnad on olnud masinaehitus, kus on väljaarendatud kiirabide ehitustehnoloogiad nii plastikute kui ka elektroonika ja metallide valdkondades. Samuti on tegeletud allmaakallurite tehnoloogia arendamisega. Autofurgoonide vastupidavuse suurendamise arendused on olnud märkimisväärsed.

Kontserni käive 2012.a. oli 167 261 932 (2011.a. 148 483 431) eurot.

AS Silberauto keskmine töötajate arv oli 55 inimest ja töötasude üldsumma 2012.a. 1 932 993 (2011.a. 1 849 032) eurot, sealhulgas juhatuse liikmetele on arvestatud tasu 136 321 Nõukogu liikmetele arvestati tasu summas 15 300 eurot.
Kontserni keskmine töötajate arv oli 481 inimest ja töötasude üldsumma oli 2012.a. 10 127 610 (2011.a.9 222 210) eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole ettenähtud soodustusi. Juhatuse liikmete lahkumise ja tagasikutsumise tasusid ei ole ette nähtud.

Dividendide maksmisel arvestatakse, et peaeesmärk on ettevõtluse arendamine. Konsolideerimisgrupil ei ole olnud, ega ka loodetavasti ilmne, riske valuutakursside ja intressimäärade muutustega seonduvalt. Valuutakursside osas puuduvad riskid, kuna kõikide valuutas teostatud ostude puhul on aluseks EURO. Intressiriskid sõltuvad osaliselt Euribor-i kõikumisest.

Suhtarve:

1) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja ehk maksevõime tase näitab, mitu korda on käibevara kogumaksumus suurem lühiajaliste kohustuste kogusummast. Ettevõtte vastavad näitajad:

Kui CR on suurem kui 1,6 - ettevõtte finantsolukord on hea; Kui CR on 1,20 ... 1,59 - rahuldav; Kui CR on 0,90 ... 1,19 - mitterahuldav; Kui CR on alla 0,90 - nõrk , st antud hetke seisuga on ettevõttel käibekapitali puudujääk

KONTSERNI 37970/13848= 2,742 finants olukord väga hea

EMAETTEVÕTE 26995/4617=5,86 finants olukord väga hea

2) Omakapitali puhasrentaablus (ROE) näitab kasumit lihtaktsionäride investeeritud kapitali ühe euro kohta. Selle näitaja põhjal võib hinnata ettevõtte juhtimise efektiivsust. See näitaja sõltub suure osas finantseerimise laadist, kasutatakse omafinantseerimist või võõrkapitali. Näitaja

leitakse jagades puhaskasum omakapitaliga. Mida suurem näitaja, seda rohkem kasutatakse võõrkapitali juhtimises.

KONTSERN $6662/55114 = 0,12$ ettevõtte omakapital on kasumlikult ja hästi juhitud, võõrfinantseerimise osa väike, mis omakorda räägib konservatiivsest rahanduspoliitikast

EMAETTEVÕTE $4395/31578 = 0,14$ ettevõtte omakapital on kasumlikult ja hästi juhitud, võõrfinantseerimise osa väike mis omakorda räägib konservatiivsest rahanduspoliitikast

3) Likviidsuskordaja ehk kiireloomuliste maksete tase näitab kui hästi firma suudab oma lühiajalisi kohustusi täita käsutades selleks vaid kõige likviidsemaid käibevahendeid. Suhtarvu lugejasse kuulub ainult raha ja selle ekvivalendid, sest tootmisvarud pole sageli piisavalt likviidsed ja neid pole kiiresti võimalik omahinnaga likvideerida. Üldjuhul hinnatakse antud kordaja väärtusi nii, et kui see on suurem kui 0,9 siis on hea, kui vahemikus 0,6–0,89, siis on rahuldav, kui vahemikus 0,3–0,59, siis on mitterahuldav ja kui alla 0,3 siis on nõrk. Soovitavaks maksevõime kordajaks pakuvad teoreetikud 0,6 kuni 1,0.

KONTSERN $(37970-27292)/13848 = 0,77$ tulemus on rahuldav, ettevõttel on piisavalt likviidseid vahendeid, et lühiajalisi kohustusi realiseerida.

EMAETTEVÕTE $(26995-18322)/4617 = 1,878$ tulemus on väga hea, rahalised vahendid piisavalt ja lühiajaliste kohustused madalad.

4) Kohustuste ja omakapitali suhe kajastab laenuvahendite ja omakapitali (aktsionäride) arvel finantseeritud varade suhet

KONTSERN $(13848+10214)/55114 * 100\% = 43,7\%$ tegu on enamuses osas omakapitalil tegutseva ettevõttega

EMAETTEVÕTE $(4617+0)/31578 * 100\% = 14,6\%$ tegu on enamuses osas omakapitalil tegutseva ettevõttega

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 873 168	1 179 907	2
Nõuded ja ettemaksed	8 805 510	6 647 493	3
Varud	27 291 801	23 821 570	8
Kokku käibevara	37 970 479	31 648 970	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	913 812	3
Kinnisvarainvesteeringud	209 712	212 328	9
Materiaalne põhivara	39 950 680	41 123 088	10
Immateriaalne põhivara	1 044 612	1 114 370	11
Kokku põhivara	41 205 004	43 363 598	
Kokku varad	79 175 483	75 012 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 342 314	3 284 719	14
Võlad ja ettemaksed	9 464 844	8 907 173	15
Eraldised	1 040 728	2 070 578	16
Kokku lühiajalised kohustused	13 847 886	14 262 470	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 980 090	11 797 523	14
Eraldised	233 398	0	16
Kokku pikaajalised kohustused	10 213 488	11 797 523	
Kokku kohustused	24 061 374	26 059 993	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	826 877	826 877	18
Kohustuslik reservkapital	82 688	81 353	
Realiseerimata kursivahed	16 222	16 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 453 486	43 485 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 634 590	4 469 427	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	55 013 863	48 879 247	
Vähemusesalus	100 246	73 328	
Kokku omakapital	55 114 109	48 952 575	
Kokku kohustused ja omakapital	79 175 483	75 012 568	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	167 261 932	148 483 431	19
Muud äritulud	10 922	8 628	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-130 357	-51 437	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 685 852	-127 585 441	20
Mitmesugused tegevuskulud	-3 745 942	-3 835 773	21
Tööjõukulud	-10 127 610	-9 222 210	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 299 793	-2 313 177	9,10,11
Muud ärikulud	-84 027	-70 586	
Ärikasum (kahjum)	7 199 273	5 413 435	
Finantstulud ja -kulud	-352 163	-779 121	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 847 110	4 634 314	
Tulumaks	-185 602	-160 150	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 661 508	4 474 164	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	6 634 590	4 469 427	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	26 918	4 737	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 199 273	5 413 435	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 299 793	2 313 177	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 296	-3 358	
Kokku korrigeerimised	2 296 497	2 309 819	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 318 519	-1 930 194	
Varude muutus	-3 431 815	4 433 945	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-263 993	-3 128 533	
Muud rahavood äritegevusest	-6 660	-6 450	
Kokku rahavood äritegevusest	4 474 783	7 092 022	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 244 745	-307 397	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	152 558	100 691	10
Antud laenude tagasimaksed	65 318	41 839	
Laekunud intressid	73 397	63 241	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-953 472	-101 626	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	825 000	183 100	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 715 590	-4 132 640	
Arvelduskrediidi saldo muutus	232 122	-2 802 663	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-101 370	-94 422	
Makstud intressid	-445 848	-851 223	
Makstud dividendid	-500 000	-321 823	24
Makstud ettevõtte tulumaks	-122 364	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 828 050	-8 019 671	
Kokku rahavood	693 261	-1 029 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 179 907	2 209 182	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	693 261	-1 029 275	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 873 168	1 179 907	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 661 508	4 474 164
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	26	48 622
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	26	48 622
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	6 661 534	4 522 786
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	6 634 590	4 518 049
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	26 918	4 737

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	813 531	81 353	-32 426	43 820 563	68 591	44 751 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 622	4 469 427	4 737	4 522 786
Makstud dividendid				-321 823		-321 823
Muud muutused omakapitalis	13 346			-13 346		0
31.12.2011	826 877	81 353	16 196	47 954 821	73 328	48 952 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26	6 634 590	26 918	6 661 534
Makstud dividendid				-500 000		-500 000
Muutused reservides		1 335		-1 335		0
31.12.2012	826 877	82 688	16 222	54 088 076	100 246	55 114 109

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Silberauto (edaspidi ka "emaettevõtte") ja tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab AS-i Silberauto ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest ja on võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil v.a. sellised äriühendused, mis on toimunud ühise kontrolli all

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglasele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglase väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna (kasumiaruandes real "üldhalduskulud").

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

a) kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;

b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tüdarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütar-, ühis- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahitudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu". Autode puhul kasutatakse individuaalmaksumuse meetodit ja hindamisel lähtutakse ettevõttes väljakujunenud kogemusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 64 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 64 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivara seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast:

inventar kuni 10 aastat

hooned kuni 20 aastat

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus bilansis on 0.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et

vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatavalt.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtted

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2006. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 23/77 ning alates 1. jaanuarist 2007. a on maksumääraks 22/78 netodividendidelt, alates 01.jaanuarist 2008 on tulumaksumäär 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas .

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Leedus ja Lätis tulumaksuga maksustatav maksumäär on 15%.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

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. Juhul, kui kontsernil on kauba müümise seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist . Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	51 975	37 957
Arvelduskontod	1 821 193	1 141 950
Kokku raha	1 873 168	1 179 907

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 879 302	6 879 302			4
Ostjatelt laekumata arved	6 879 302	6 879 302			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	820 376	820 376			5
Muud nõuded	831 240	831 240			
Laenunõuded	795 108	795 108			7
Intressinõuded	36 132	36 132			7
Ettemaksed	198 660	198 660			
Tulevaste perioodide kulud	155 870	155 870			
Muud makstud ettemaksed	42 790	42 790			
Kapitalirent	75 932	75 932			12
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 805 510	8 805 510			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 484 694	6 484 694			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 381	20 381			5
Muud nõuded	819 372	24 264	795 108		
Laenunõuded	795 108		795 108		7
Intressinõuded	24 264	24 264			7
Ettemaksed	74 744	74 744			
Tulevaste perioodide kulud	59 337	59 337			
Muud makstud ettemaksed	15 407	15 407			
Edasilükkunud tulumaksuvara	20 864		20 864		24
Muud lühiajalised nõuded					
Kapitalirent	141 250	43 410	97 840		12
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 561 305	6 647 493	913 812		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	6 879 302	6 484 694	3
Seotud osapooled	16 153	0	25
Ostjate tasumata arved	6 863 149	6 484 694	
Kokku nõuded ostjate vastu	6 879 302	6 484 694	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-139 735	-69 051	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	139 735	69 051	21
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12 214		
Käibemaks		417 922	20 381	699 111
Üksikisiku tulumaks		179 788		168 100
Erisoodustuse tulumaks				6 817
Sotsiaalmaks		338 533		316 218
Kohustuslik kogumispension		15 493		12 206
Töötuskindlustusmaksed		33 598		35 580
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 233 294		1 159 223
Ettemaksukonto jääk	820 376			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	820 376	2 230 842	20 381	2 397 255

Ettemaksukonto jäägis on 2012 aasta lõpus tasutud maksu, millede maksetähtaeg on 2013 aasta alguses.
Ülekantud summa on 791 000 eurot.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10284932	Silberauto Eesti AS(kontsern)	Eesti	Autode müük, remont	100	100
111748996	Silberauto UAB	Leedu	Autode müük, remont	100	100
11280876	Hõbevara AS	Eesti	Kinnisvarade haldus	100	100
10467414	Pargi Autoeskus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	90	90

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	795 108	795 108						3
Äripartnerile antud laen	791 226	791 226			6%	EUR	2013	
Seotud osapoolle antud laen	3 882	3 882						25
Intressinõuded	36 132	36 132						3
Kokku muud nõuded	831 240	831 240						

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	795 108		795 108					3
Äripartnerile antud laen	791 226		791 226		6%	EUR	2013	
Seotud osapoolle antud laen	3 882		3 882					25
Intressinõuded	24 264	24 264						3
Kapitalirent								
Kokku muud nõuded	819 372	24 264	795 108					

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Lõpetamata toodang	146 658	16 301
Müügiks ostetud kaubad	26 704 975	23 805 269
Transpordivahendid	22 826 421	19 855 667
Varuosad, muu kaup	3 878 554	3 949 602
Ettemaksed varude eest	440 168	0
Hankijatele tasutud ettemaksed	440 168	0
Kokku varud	27 291 801	23 821 570

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	261 683	261 683
Akumuleeritud kulum	-46 739	-46 739
Jääkmaksumus	214 944	214 944
Amortisatsioonikulu	-2 616	-2 616
31.12.2011		
Soetusmaksumus	261 683	261 683
Akumuleeritud kulum	-49 355	-49 355
Jääkmaksumus	212 328	212 328
Amortisatsioonikulu	-2 616	-2 616
31.12.2012		
Soetusmaksumus	261 683	261 683
Akumuleeritud kulum	-51 971	-51 971
Jääkmaksumus	209 712	209 712

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 519	4 065
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-10 723	-5 104

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	13 905 324	31 582 718	796 801	796 801	6 735 575	1 355 480	1 355 480	54 375 898
Akumuleeritud kulum		-6 533 618	-314 556	-314 556	-4 405 615			-11 253 789
Jääkmaksumus	13 905 324	25 049 100	482 245	482 245	2 329 960	1 355 480	1 355 480	43 122 109
Ostud ja parendused			143 478	143 478	120 524	27 390	27 390	291 392
Amortisatsioonikulu		-1 757 577	-138 902	-138 902	-344 975			-2 241 454
Müügid			-96 526	-96 526	-807			-97 333
Muud muutused	69 536	-31 187			10 025			48 374
31.12.2011								
Soetusmaksumus	13 974 860	31 482 650	838 107	838 107	6 832 136	1 382 870	1 382 870	54 510 623
Akumuleeritud kulum		-8 222 314	-447 812	-447 812	-4 717 409			-13 387 535
Jääkmaksumus	13 974 860	23 260 336	390 295	390 295	2 114 727	1 382 870	1 382 870	41 123 088
Ostud ja parendused		970 000	126 630	126 630	100 937	39 118	39 118	1 236 685
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		970 000						970 000
Muud ostud ja parendused			126 630	126 630	100 937	39 118	39 118	266 685
Amortisatsioonikulu		-1 765 343	-91 921	-91 921	-362 095			-2 219 359
Müügid			-146 951	-146 951	-2 311			-149 262
Ümberklassifitseerimised		3 618	-40 477	-40 477	7 065	-10 683	-10 683	-40 477
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		3 618			7 065	-10 683	-10 683	
Ümberklassifitseerimine varudega			-40 477	-40 477				-40 477
Muud muutused					5			5
31.12.2012								
Soetusmaksumus	13 974 860	32 456 268	684 096	684 096	6 866 952	1 411 305	1 411 305	55 393 481
Akumuleeritud kulum		-9 987 657	-446 520	-446 520	-5 008 624			-15 442 801
Jääkmaksumus	13 974 860	22 468 611	237 576	237 576	1 858 328	1 411 305	1 411 305	39 950 680

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	147 982	99 884
Transpordivahendid	147 982	99 884
Muu materiaalne põhivara	4 576	807

Kokku	152 558	100 691
--------------	----------------	----------------

Grupiettevõte Balmoral SIA majandusaastaruandes on kajastatud põhivarana maa, mis soetati 2007.a. autokeskuse rajamiseks. 2008 aastal on grupiettevõte nimetatud kinnistut allahinnanud ümardatult 1,9 milj. euro võrra, lähtudes Läti Vabariigi kinnisvaraturu müügihindadest.

Konsolideeritud aruandes on nimetatud kinnistu kajastatud algses soetusmaksumuses, lähtudes kontserni äriplaanist ja strateegiast.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	946 000	583 612	198 978	1 728 590
Akumuleeritud kulum	0	-401 935	-159 183	-561 118
Jääkmaksumus	946 000	181 677	39 795	1 167 472
Ostud ja parendused		16 005		16 005
Amortisatsioonikulu		-29 312	-39 795	-69 107
31.12.2011				
Soetusmaksumus	946 000	599 617	198 978	1 744 595
Akumuleeritud kulum	0	-431 247	-198 978	-630 225
Jääkmaksumus	946 000	168 370	0	1 114 370
Ostud ja parendused		8 060		8 060
Amortisatsioonikulu		-77 818		-77 818
31.12.2012				
Soetusmaksumus	946 000	606 127	198 978	1 751 105
Akumuleeritud kulum	0	-507 515	-198 978	-706 493
Jääkmaksumus	946 000	98 612	0	1 044 612

Firmaväärtus kuulub Tarfurgo OÜ ja Silberauto Eesti Ülemiste osakonna soetuse juure. Juhatus on testinud väärtust ning leidnud, et vajadus allahindluseks puudub.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	75 932	75 932			4,42	EUR	2013	3
Kapitalirendinõuded kokku	75 932	75 932						

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	141 250	43 410	97 840		4,42	EUR	2013	3
Kapitalirendinõuded kokku	141 250	43 410	97 840					

Rendile on antud 3 veoautot

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	258 237	258 237			5	EUR	2013	14
Kapitalirendikohustused kokku	258 237	258 237						

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent	359 607	76 319	283 288		5	EUR	2013	14
Kapitalirendikohustused kokku	359 607	76 319	283 288					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	259 972	638 989
Kokku	259 972	638 989

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud masinaid .

Vastavalt rendilepingule on meil õigus anda vara allrendile ilma rendileandja kirjaliku loata.

Autod on edasirenditud kasutusrendilepinguga kuni aastani 2013.

Rendilepingud ei sea piiranguid kontserni dividendi- ega finantseerimispoliitikale, lepingu lõppedes läheb omandiõigus üle kontsernile.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	940 301	823 631

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 054 544	1 221 568

Lisa 14 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								
DNB Nord UAB	869 825	869 825			EURIBOR+1,3%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	869 825	869 825						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	12 194 342	2 214 252	9 650 090	330 000	EURIBOR+1,95;1,65	EUR	2018,2019	
Pikaajalised laenud kokku	12 194 342	2 214 252	9 650 090	330 000				
Kapitalirendikohustused kokku	258 237	258 237						12
Laenukohustused kokku	13 322 404	3 342 314	9 650 090	330 000				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
DNB Nord UAB	637 703	637 703			EURIBOR+1,3%	EUR	2012	
Lühiajalised laenud kokku	637 703	637 703						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	11 596 151	1 984 170	9 611 981		5%	EUR	2017	
Danske Pank	1 820 516	514 130	1 306 386		EURIBOR+3,25%	EUR	2015	
Pikaajalised laenud kokku	13 416 667	2 498 300	10 918 367					
Kapitalirendikohustused kokku	359 607	76 319	283 288					12
Muud laenukohustused								
Vilnuse linn	668 265	72 397	217 190	378 678	2%	LTL	2021	
Muud laenukohustused kokku	668 265	72 397	217 190	378 678				
Laenukohustused kokku	15 082 242	3 284 719	11 418 845	378 678				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	3 765 691	3 219 079
Ehitised	19 793 959	18 649 977
Kokku	23 559 650	21 869 056

Lühiajalise laenu all on Leedus Silberauto UAB-l kasutatud arvelduskrediit DNB Nord pangast. Laenu tagatiseks on kinnisvara ja käibevara.

AS Silberautol on SEB pangaga arvelduskrediidileping.

Laenulimiit on 8 milj.EUR, intress eonia+1,3 %, kohustistasu 0,3%.

Lepingut pikendatakse panga poolt iga aasta ilma uute kokkulepeteta.
2012.a. lõpuga SEB arvelduskrediiti kasutusele ei võetud.

Lisa 15 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	4 755 089	4 755 089			
Võlad töövõtjatele	747 613	747 613			
Maksuvõlad	2 230 842	2 230 842			5
Muud võlad	21 973	21 973			
Intressivõlad	21 973	21 973			
Klientide ettemaksed	1 709 327	1 709 327			
Kokku võlad ja ettemaksed	9 464 844	9 464 844			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 447 323	4 447 323			
Võlad töövõtjatele	743 723	743 723			
Maksuvõlad	2 397 255	2 397 255			5
Muud võlad	37 053	37 053			
Intressivõlad	37 053	37 053			
Klientide ettemaksed	1 281 819	1 281 819			
Kokku võlad ja ettemaksed	8 907 173	8 907 173			

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Täisteenusrendi eraldis	264 431	119 764	384 195
Garantiieraldis	266 256	25 982	292 238
Kindlustuse eraldis	10 959	15 488	26 447
Muud eraldised	461 013	906 685	1 367 698
Kokku eraldised	1 002 659	1 067 919	2 070 578
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012
Täisteenusrendi eraldis	384 195	-259 312	124 883
Garantiieraldis	292 238	-86 063	206 175
Kindlustuse eraldis	26 447	12 971	39 418
Muud eraldised	1 367 698	-464 048	903 650
Kokku eraldised	2 070 578	-796 452	1 274 126

Täisteenusrendi lepingu müügi eraldis:

kontsern müüb transpordivahenditele vastavalt kliendi soovile lisaks täisteenushoolduse teenust, kokkuleppes ettenähtud tööde eest vähendatakse arvestatud eraldisi.

Garantiieraldis:

-kontserni tootmises antakse vastavalt müügilepingutele lisaseadmete müügil 1 aastase garantii, mille raames on ta kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba.

-kontsern annab müügil transpordivahenditele lisaks 3 aasta garantii, millega kohustub kliendile omavahendite arvelt parandama valmistaja tehase poolt mitte hüvitatavat garantiid.

Kindlustuse eraldis:

kontsernis kasutatakse ametiautode vabatahtliku kindlustamise jaoks oma fondi. Iga uue auto arvele võtmisel tasutakse AS Silberauto kindlustuse eraldise kontole esimene kasutusaasta 2% auto maksumusest, järgmised aastad 1,5 % maksumusest.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	42 729 580	37 884 309
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	11 358 496	10 070 512
Kokku tingimuslikud kohustused	54 088 076	47 954 821

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	826 877	826 877
Aktsiate arv (tk)	258 399	258 399
Aktsiate nimiväärtus	3.20	3.20

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 882 807	59 903 841
Soome	569 101	1 374 615
Leedu	96 682 503	79 281 203
Läti	3 210 427	2 302 131
Poola	277 793	485 591
Saksamaa	2 800 439	2 494 518
Itaalia	252 804	63 691
Holland	783 697	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	502 826	585 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165 962 397	146 491 020
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 299 535	1 992 411
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 299 535	1 992 411
Kokku müügitulu	167 261 932	148 483 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite müük	133 002 894	115 670 721
Varuosad, transpordivahendite remont	30 708 721	28 438 917
Autode rent	940 301	823 631
Muud kaubad ja teenused	2 610 016	3 550 162
Kokku müügitulu	167 261 932	148 483 431

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-141 812 084	-126 003 725
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 873 768	-1 581 716
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-143 685 852	-127 585 441

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	-64 074	-64 155	
Koolituskulud	-146 502	-70 775	
Kommunaalkulud	-376 060	-378 657	
Infotehnoloogiakulud	-133 359	-615 385	
Reklaamikulud	-499 778	-438 230	
Kulu lootusetuks kantud nõuetest	-139 735	-69 051	4
Muud	-2 386 434	-2 199 520	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 745 942	-3 835 773	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-7 541 475	-6 868 880
Sotsiaalmaksud	-2 420 588	-2 210 608
Töötuskindlustusmaks	-71 856	-64 410
Muud	-93 691	-78 312
Kokku tööjõukulud	-10 127 610	-9 222 210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	481	469

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	85 265	74 823
Intressitulu hoiustelt	30 537	18 521
Intressitulu laenudelt	47 474	47 474
Intressitulu kapitalirendilt	6 503	8 828
Muud intressitulud	751	0
Intressikulud	-430 768	-847 493
Intressikulu laenudelt	-418 210	-822 378
Intressikulu kapitalirendilt	-12 558	-17 856
Muud intressikulud	0	-7 259
Muud finantstulud ja -kulud	-6 660	-6 451
Kokku finantstulud ja -kulud	-352 163	-779 121

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012	2011
	Maksustatav summa	Maksustatav summa
Väljakuulutatud dividendid	500 000	321 823
Eesti	500 000	321 823
Kokku	500 000	321 823

Tulumaksukulu

Dividende maksis emaettevõte. Tulumaksu ei pidanud AS Silberauto tasuma kuna oli eelnevate perioodide kasumite arvelt tasutud tasutud tulumaksu ja tütarettevõttelt saadud ja varem maksustatud dividendidelt.

Tulumaks kontserni maksueelselt kasumilt erineb Leedu Vabariigis teenitud kasumi suhtes rakendatav siseriikliku tulumaksumääraga arvatud tulumaksust järgmistel põhjustel:

2012.a.	2011.a.	
Kasum enne maksustamist	1 252 293	1 233 241
Tulumaksumäär	15%	15%
Tulumaksusumma	187 844	184 986
Maksustamisel mahaarvamisele mittekuuluvate kulude mõju tulumaksule	99 200	-114 746
Mittermaksustavate tulude mõju tulumaksule	-114 151	-50 827
Tulumaksukulu kokku	-185 602	160 150
Edasilükkunud tulumaksuvara eelmisest perioodist	20 864	181 014
Tulumaksukulu aruandeaastal	185 602	-160 150
Edasilükkunud tulumaksuvara seisuga 31.12.2012	0	20 864

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 153		809
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 882	3 882	

2012		Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		43 311
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 406	13 563

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	421 736	375 146

Tegev-ja kõrgema juhtkonna tasud sisaldavad sotsmaksu.Kokku tasu saavaid juhatuse ja nõukogu liikmeid oli 7

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	734 115	299 150
Nõuded ja ettemaksed	7 938 472	3 656 611
Varud	18 322 186	20 000 861
Kokku käibevara	26 994 773	23 956 622
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 241 670	2 241 670
Nõuded ja ettemaksed	5 332 756	6 221 822
Materiaalne põhivara	686 783	835 984
Immateriaalne põhivara	938 768	1 009 543
Kokku põhivara	9 199 977	10 309 019
Kokku varad	36 194 750	34 265 641
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	75 153	52 637
Võlad ja ettemaksed	4 154 814	4 947 071
Eraldised	387 051	1 483 222
Kokku lühiajalised kohustused	4 617 018	6 482 930
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	100 204
Kokku pikaajalised kohustused	0	100 204
Kokku kohustused	4 617 018	6 583 134
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	826 877	826 877
Kohustuslik reservkapital	82 688	81 353
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 272 941	25 074 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 395 226	1 699 937
Kokku omakapital	31 577 732	27 682 507
Kokku kohustused ja omakapital	36 194 750	34 265 641

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	146 268 774	122 284 789
Muud äritulud	3 673	1 463
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 108 339	-115 831 706
Mitmesugused tegevuskulud	-2 709 669	-2 820 026
Tööjõukulud	-1 932 993	-1 849 032
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-186 243	-105 316
Muud ärikulud	-22 633	-45 726
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 312 570	1 634 446
Finantstulud ja -kulud	1 082 656	65 491
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 395 226	1 699 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 395 226	1 699 937

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 312 570	1 634 446
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	186 243	105 316
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 498	-16
Kokku korrigeerimised	184 745	105 300
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 475 177	1 257 729
Varude muutus	1 678 675	-1 007 679
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 878 275	-2 715 001
Kokku rahavood äritegevusest	-177 462	-725 205
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 230	-75 087
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 989	23
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	65 318	41 840
Laekunud intressid	159 942	64 517
Laekunud dividendid	1 000 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 220 019	31 293
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	183 100
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-77 689	-71 769
Makstud intressid	-29 903	-47 185
Makstud dividendid	-500 000	-321 823
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-607 592	-257 677
Kokku rahavood	434 965	-951 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	299 150	1 250 739
Raha ja raha ekvivalentide muutus	434 965	-951 589
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	734 115	299 150

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	813 531	81 353	25 409 509	26 304 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 699 937	1 699 937
Makstud dividendid			-321 823	-321 823
Muud muutused omakapitalis	13 346		-13 346	0
31.12.2011	826 877	81 353	26 774 277	27 682 507
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			21 196 740	21 196 740
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	826 877	81 353	47 971 017	48 879 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 395 226	4 395 226
Makstud dividendid			-500 000	-500 000
Muutused reservides		1 335	-1 335	0
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2012	826 877	82 688	30 668 167	31 577 732
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			23 436 131	23 436 131
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	826 877	82 688	54 104 298	55 013 863

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2013

aktsiaselts SILBERAUTO (registrikood: 10097392) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO MÕTLIK	Juhatuse liige	04.06.2013
TOOMAS KREEK	Juhatuse liige	04.06.2013
PEETER SERGO	Juhatuse liige	04.06.2013
VÄINO KALDOJA	Juhatuse liige	23.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts SILBERAUTO aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts SILBERAUTO konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 33.

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 arvnäitajate 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 vandeauditor 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 SILBERAUTO finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47

11316 Tallinn

23.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts SILBERAUTO (registrikood: 10097392) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	23.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 453 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 634 590
Kokku	54 088 076
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	90129642	61.62%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	31715646	21.68%	Ei
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	21178745	14.48%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1614255	1.10%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	871065	0.60%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	347221	0.24%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	295584	0.20%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	116616	0.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6266050
Faks	+372 6266066
E-posti aadress	silberauto@silberauto.ee