

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: SCANIA Eesti AS

registrikood: 10238872

tänavatalu nimi, Peterburi tee 72
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6651200

faks: +372 6651208

e-posti aadress: scania@scania.ee

veebilehe aadress: www.scania.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Scania Eesti AS on raskeveokite müügi ja järelhooldusega tegelev ettevõtte, olles Rootsi kontserni Scania CV AB tütarettevõtteks Eestis.

2010. aastal alanud majandustõus jätkus 2011. aastal ning see kajastus ka Scania Eesti AS majandustulemustes. Müügiimahud kasvasid võrreldes möödunud aastaga 45,5% (2010: 66,6%). 2009. ja 2010. aastal kehtinud range kokkuhoiupoliitika asendus 2011. aastal veidi leebema kokkuhoiurežiimiga. Suurenesid kulutused lähetustele, koolitustele, reklaamile ja kinnisvarahooldusele, märgatavalt tõusis ka investeringute maht põhivarasse.

Uute raskeveokite (veokid täismassiga 16 tonni ja enam) koguturg 2011. aastal oli 697 veokit (2010: 307), kasvades üle kahe korra võrreldes eelmise aastaga. Scania Eesti müüdud veokite arv kasvas 2011. aastal üle 2,5 korra võrreldes 2010. aastaga. 2011. aastal oli Scania Eesti müügiarvuks 207 uut veokit (2010: 80 uut veokit), millega jäädigi müügiarvult teiseks, müües ühe veoki vähem kui Volvo. Scania turuosa oli 29,7% (2010: 26,1%) ja Volvo oma 29,8% (2010: 30,9%). Endiselt oli kolmas Mercedes Benz, seekord 18,8%-ga (2010: 23%). 2011. aastal müüdi 8 bussi (2010: 32 bussi).

2011. aastal oli Scania Eesti AS müügitulu 35 878 tuhat eurot ja 2010. aastal 24 664 tuhat eurot. Enamik kaubast ja teenustest müüdi Eesti Vabariiki. Euroopa Liidu sisene müük oli 35 759 tuhat eurot, sealhulgas Eestisse 35 271 tuhat eurot (2010: 24 561 tuhat eurot EU sisene müük, s.h. Eestisse 24 324 tuhat eurot).

Vastavalt EMTAK-i klassifikaatorile jaguneb Scania Eesti AS müügitulu järgmiste tegevusalade vahel:

- 45191 Muude mootorsõidukite müük
- 45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont
- 45311 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük.

Peale kaks aastat kestnud ranget kokkuhoidu investeringute osas, muutus 2011. aasta ka selles valdkonnas vabamaks. Aasta jooksul soetati põhivara 323 tuhande euro eest (2010: 77 tuhande euro eest).

31. detsembri 2011 seisuga oli firmas 105 töötajat (2010: 102 töötajat). 2011. aasta keskmine töötajate arv oli 105 (2010: 100 töötajat). Töötajate palgakulu moodustas 3 170 tuhat eurot (2010: 2 466 tuhat eurot).

2011. aastal uurimis- ja arenguväljaminekuid ei tehtud.

Scania Eesti AS majandustulemuste paranemist 2011. aastal kinnitavad ka finantssuhtarvud, mille kinnituseks toome järgnevad näitajad:

- omakapitali tulutase (ROE), mis leitakse puhaskasumi ja omakapitali suhtena, oli 2011. aastal 23,7% (2010: 8,1%);
- koguvara tulutase (ROA), mis leitakse puhaskasumi ja koguvara suhtena, oli 2011. aastal 12,1% (2010: 3,7%);
- puhasrentaablus, mis leitakse puhaskasumi ja müügitulu suhtena, oli 2011. aastal 3,3% (2010: 1,2%);
- lühiajalise võla kattekordaja, mis leitakse käibevara ja lühiajaliste kohustuste suhtena, oli 2011. aastal 1,2 (2010: 0,9);
- likviidsuskordaja, mis leitakse käibevara miinus laovarude ja lühiajaliste kohustuste suhtena, oli 2011. aastal 0,4 (2010: 0,3);
- võlgade kattekordaja, mis leitakse kohustuste ja omakapitali suhtena, oli 2011. aastal 1,0 (2010: 1,2).

2011. aasta oli majandustulemuste poolest küll rõõmustav, kuid siiski oli see kõige õnnetum aasta Scania Eesti ajaloos. 6. juulil 2011 toimus Scania Eesti Rakvere osakonnas remondis viibiva veoki kütusepaagi plahvatus, mille tagajärjel hukkus üks autotehnik ja teine sai vigastada. Tules sai kannatada 4 klientidele kuulunud veokit. Scania Eestis on pidevalt pööratud suurt tähelepanu tööohutusele ja töökeskkonnale, kuid toimunud õnnetus tõstis teema olulisuse veelgi rohkem esile. Toimunud analüüsi väga sügavalt ning võeti tarvitusele täiendavad meetmed töötajate ohutuse tagamiseks ja sarnaste riskide maandamiseks tulevikus.

Kokkuvõttes oli 2011. aasta majanduslangusest väljumise aasta, mille tulemuseks olid ettevõtte paranenud majandusnäitajad. See omakorda loob head arenguvõimalused 2012. aastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 916	190 267	2
Nõuded ja ettemaksed	1 813 497	1 314 096	3,4
Varud	3 670 795	2 362 192	6
Kokku käibevara	5 490 208	3 866 555	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	19 453	28 749	3
Materiaalne põhivara	4 136 957	4 290 893	7
Immateriaalne põhivara	11 465	26 358	8
Kokku põhivara	4 167 875	4 346 000	
Kokku varad	9 658 083	8 212 555	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	675 350	0	10
Võlad ja ettemaksed	3 055 274	3 697 708	11
Eraldised	879 370	708 480	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 609 994	4 406 188	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	123 960	48 548	12
Kokku pikaajalised kohustused	123 960	48 548	
Kokku kohustused	4 733 954	4 454 736	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	741 375	741 375	14
Kohustuslik reservkapital	185 344	185 344	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 831 100	2 528 059	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 310	303 041	
Kokku omakapital	4 924 129	3 757 819	
Kokku kohustused ja omakapital	9 658 083	8 212 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	35 878 065	24 664 447	15
Muud äritulud	149 367	47 057	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 507 337	-20 180 325	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 675 227	-1 238 119	18
Tööjõukulud	-3 169 805	-2 466 129	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-478 403	-497 348	7,8
Muud ärikulud	-16 921	-3 417	
Ärikasum (kahjum)	1 179 739	326 166	
Finantstulud ja -kulud	-13 429	-23 125	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 166 310	303 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 310	303 041	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 179 739	326 166	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	478 403	497 348	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 037	-324	
Muud korrigeerimised	-1 297	-3 605	20
Kokku korrigeerimised	474 069	493 419	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-490 105	-327 164	
Varude muutus	-1 308 603	-102 447	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-396 132	3 022 768	
Laekunud intressid	1 157	4 283	
Kokku rahavood äritegevusest	-539 875	3 417 025	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-322 700	-77 390	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	16 163	324	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-306 537	-77 066	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	675 350	485 884	2,10
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 625 264	
Makstud intressid	-13 289	-23 803	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	662 061	-3 163 183	
Kokku rahavood	-184 351	176 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	190 267	13 491	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-184 351	176 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 916	190 267	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	741 375	185 344	2 528 059	3 454 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	303 041	303 041
31.12.2010	741 375	185 344	2 831 100	3 757 819
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 166 310	1 166 310
31.12.2011	741 375	185 344	3 997 410	4 924 129

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i SCANIA EESTI 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes 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 Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Scania Eesti AS sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Scania Eesti AS arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused)

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuded loetakse ebatõenäoliselt laekuvaks siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks on moodustatud reserv ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem kuludesse kantud ebatõenäoliste nõuete laekumine kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Bilansis on veokid ning bussid kajastatud otsesel meetodil. Varuosade hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Erandiks on IT tehnika ja mobiiltelefonid, mis võetakse põhivarana arvele ja mille amortisatsiooniperiood on 3 aastat.

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

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 põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid:

- a) on tõenäoline, et ettevõtte 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 amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle eeldatavast kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetod, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t. edasiulatuvalt.

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 ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügiikulutuste võrra, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontsernivälise ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara amortisatsiooni.

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 ettevõtte 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 müügiikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;

- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

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

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

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus“. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperiood ja meetod vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalise struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis 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 test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja tööriistad	5
Arvutid ja muu IT tehnika	3
IT tarkvara ja muu immateriaalne põhivara	3

Sõltuvalt põhivarast võib kasulik eluiga varieeruda masinatel ja seadmetel 5 - 7 aastani ja IT tehnikal ning tarkvaral 3 - 4 aastani.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse 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 renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks/ -tuluks (intressikulu, -tulu) ja rendikohustuse/ -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes 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 finantskohustuste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis

vara vastuvõtmiseni).

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte 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 hinnangust, 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 ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Garantiieraldis

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

Remondi- ja hoolduslepingute eraldised

Scania Eesti AS pakub klientidele remondi- ja hoolduslepinguid, mille eesmärk on aidata klientidel vältida ootamatuid remondi- ja hoolduskulusid, andes võimaluse teostada nimetatud töid fikseeritud kuumakse või kilomeetrihinnaga. Pooleliolevate lepingute kuumaksete kasutamata osa reserveeritakse bilansis real „Lühiajalised eraldised“, lõppenud lepingute tulem kajastatakse kasumiaruandes. Jooksvate lepingute kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kulu tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008.a. väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. 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 potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 21.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- d) Scania grupi ettevõtteid;
- e) juhtkonda ning juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid;
- f) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Tulud

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

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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	1 730	3 645	
Arvelduskontod	4 186	186 622	
Pank	4 186	4 434	
Scania Cashpool Swedbankis	0	182 188	10
Kokku raha	5 916	190 267	

31.12.2011 seisuga oli Scania Eesti AS cashpool'i saldo Swedbank'is -675 350 eurot ja see on bilansis kajastatud lühiajalise võlana ematettevõttele.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 007 415	742 751	4
Ostjatelt laekumata arved	1 046 038	780 115	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-38 623	-37 364	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	226	5
Nõuded grupiettevõtetele	744 078	493 375	22
Arveldamata vahenduse nõuded	31 466	40 088	
Tulevaste perioodide kulud	23 125	24 246	
Muud lühiajalised nõuded	7 260	13 410	
Pikaajalised nõuded	19 453	28 749	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 832 950	1 342 845	

Pikaajalise nõudena on kajastatud endine Rakvere Autobaasi võlg Scania Eesti AS poolt tehtud hoone parenduste eest, mis läks 2011.a. augusti lõpust üle E.L.Terminal OÜ-le seoses Rakvere töökoja hoone omanike vahetusega. Koos omanike vahetusega läks üle ka Scania Eesti AS-i pikaajaline nõue Rakvere Autobaasi vastu. Nimetatud nõue on jagatud Scania Eesti bilansis pikaajaliseks ja lühiajaliseks nõudeks, vastavalt 19453 eurot ja 9295 eurot (2010: 28749 eurot pikaajaline ja 9295 eurot lühiajaline nõue).

Scania Eesti AS Rakvere osakond asub E.L.Terminal OÜ-lt tähtajatu rendilepinguga kasutusele võetud ruumides.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 046 038	780 115
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-38 623	-37 364
Kokku nõuded ostjate vastu	1 007 415	742 751
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-37 364	-204 337
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	34 572
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-13 765	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	12 506	132 401
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-38 623	-37 364

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	554 903	0	1 264 949
Üksikisiku tulumaks	0	34 830	0	30 094
Erisoodustuse tulumaks	0	6 071	0	4 473
Sotsiaalmaks	0	67 143	0	58 500
Kohustuslik kogumispension	0	2 287	0	1 218
Töötuskindlustusmaksed	0	7 596	0	3 807
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	53	0	0
Ettemaksukonto jääk	153		226	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	672 883	226	1 363 041

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemaksed varude eest	12 409	23 235
Uued veokid	2 188 372	1 275 761
Kasutatud veokid	525 476	311 473
Treilerid, pealisehitus	144 050	35 882
Varuosad	800 488	715 841
Kokku varud	3 670 795	2 362 192

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse hinnati 2011. aastal varusid alla 37 197 eurot (2010: 69 400 eurot). Sealhulgas:

- Müügiks ostetud varuosi 19 697 eurot (2010: 21 466 eurot)
- Müügiks ostetud kasutatud veokeid 17 500 eurot (2010: 47 934 eurot)

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2009										
Soetusmaksumus	691 042	5 570 240	73 312	135 835	1 001 931	1 211 078	786 494	0		8 258 854
Akumuleeritud kulum	0	-2 144 554	-49 026	-98 631	-629 659	-777 316	-648 821	0		-3 570 691
Jääkmaksumus	691 042	3 425 686	24 286	37 204	372 272	433 762	137 673	0		4 688 163
Ostud ja parendused	0	986	9 140	13 368	36 297	58 805	12 032	0		71 823
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		986						0		986
Muud ostud ja parendused			9 140	13 368	36 297	58 805	12 032	0		70 837
Amortisatsioonikulu	0	-256 233	-8 794	-26 126	-165 505	-200 425	-12 435	0		-469 093
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	939	99 065	100 004	-100 004	0		0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	939	99 065	100 004	-100 004	0		0
31.12.2010										
Soetusmaksumus	691 042	5 504 445	82 452	136 261	1 549 664	1 768 377	282 161	0		8 246 025
Akumuleeritud kulum	0	-2 334 006	-57 820	-110 876	-1 207 535	-1 376 231	-244 895	0		-3 955 132
Jääkmaksumus	691 042	3 170 439	24 632	25 385	342 129	392 146	37 266	0		4 290 893
Ostud ja parendused	0	0	3 451	33 228	214 036	250 715	59 407	3 134	3 134	313 256
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						3 134	3 134	3 134
Muud ostud ja parendused			3 451	33 228	214 036	250 715	59 407	0		310 122
Amortisatsioonikulu	0	-227 721	-9 196	-21 531	-177 526	-208 253	-18 092	0		-454 066
Müügid	0	0	-8 531	0	-1 455	-9 986	0	0		-9 986
Muud muutused	0	0	0	-325	-1 717	-2 042	-1 098	0		-3 140
31.12.2011										
Soetusmaksumus	691 042	5 504 445	76 762	112 690	1 574 255	1 763 707	337 973	3 134	3 134	8 300 301
Akumuleeritud kulum	0	-2 561 727	-66 406	-75 933	-1 198 788	-1 341 127	-260 490	0		-4 163 344
Jääkmaksumus	691 042	2 942 718	10 356	36 757	375 467	422 580	77 483	3 134	3 134	4 136 957

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	16 163	324
Transpordivahendid	8 335	0

Arvutid ja arvutisüsteemid	459	324
Muud masinad ja seadmed	7 369	0
Kokku	16 163	324

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	93 220	93 220
Akumuleeritud kulum	-44 174	-44 174
Jääkmaksumus	49 046	49 046
Ostud ja parendused	5 567	5 567
Amortisatsioonikulu	-28 255	-28 255
31.12.2010		
Soetusmaksumus	77 607	77 607
Akumuleeritud kulum	-51 249	-51 249
Jääkmaksumus	26 358	26 358
Ostud ja parendused	9 444	9 444
Amortisatsioonikulu	-24 337	-24 337
31.12.2011		
Soetusmaksumus	23 045	23 045
Akumuleeritud kulum	-11 580	-11 580
Jääkmaksumus	11 465	11 465

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	139 367	159 400
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	127 377	102 003
1-5 aasta jooksul	127 371	129 613

Scania Eesti AS on võtnud kasutusrendile Rakvere ja Narva osakonna tööruumid ning firma sõiduautod.

Rakvere osakonna ruumid on renditud E.L.Terminal OÜ-lt tähtajatu rendilepinguga, õigusega lõpetada leping 3 kuulise etteteatamistähtajaga.

Narva osakonna tööruumid on renditud tähtajalise rendilepinguga kuni 11.11.2013 Narva Bussiveod AS-lt. Lepingut on õigus pikendada 3 aastaste tähtaegade kaupa või lõpetada 1 kuulise etteteatamistähtajaga.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Scania cashpool Swedbank'is	675 350	675 350			2,22
Lühiajalised laenud kokku	675 350	675 350			
Laenukohustused kokku	675 350	675 350	0	0	

Alates 2009. aasta novembrist kuulub Scania Eesti AS Scania Treasury hallatavasse Baltikumi ühisesse cashpool'i, mille raames on kasutada arvelduskrediit 4 000 tuhat eurot. Kontsernisisene cashpool'i intressikulu oli 13 289 eurot (2010: 23 803 eurot) ja see on kajastatud kasumiaruandes intressikuluna.

Aasta lõpu seisuga oli Scania Eesti AS-l cashpool'i konto saldo Swedbank'is negatiivne -675 350 eurot ja see on kajastatud bilansis laenukohustusena (2010: 2851 tuhat krooni ehk 182 188 eurot, mis kajastati bilansi käibevaras rahana).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	791 948	1 280 471	
Võlad töövõtjatele	245 579	134 188	
Maksuvõlad	672 883	1 363 041	5
Muud võlad	174 843	98 214	
Muud viitvõlad	174 574	98 149	
Aruandvad isikud	269	65	
Saadud ettemaksed	126 568	287 892	
Võlad grupiettevõtetele	1 043 453	533 902	22
Kokku võlad ja ettemaksed	3 055 274	3 697 708	

Saadud ettemaksed on seotud veokite müügiga ja hädaabi teenuse osutamisega välismaal. Müügi protsessis on kliendilt saadud ettemaks ühtlasi ka tagatisrahaks veoki tellimisel. Kui klient loobub veoki ostust peale tellimuse esitamist tehasele, on Scania Eesti AS-l õigus jätta saadud ettemaks loobumistrahviks. Hädaabi teenuste osutamisel on Scania Eesti vahendaja rollis kliendi ja välismaise remonditöökoja vahel. Läbi Scania Eesti toimub klientide veokite remondi kooskõlastamine ja tasumise garanteerimine.

Täiendav informatsioon kohustuste kohta seotud osapoolte eest on toodud lisas 22.

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Garantiireserv	131 800	127 120	-157 039	101 881
Remondi- ja hoolduslepingute reserv	434 909	171 690	0	606 599
Teise aasta garantiireserv	44 896	48 548	-44 896	48 548
Kokku eraldised	611 605	347 358	-201 935	757 028
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2011
Garantiireserv	101 881	113 699	-153 844	61 736
Remondi- ja hoolduslepingute reserv	606 599	211 035	0	817 634
Teise aasta garantiireserv	48 548	75 412	0	123 960
Kokku eraldised	757 028	400 146	-153 844	1 003 330

Garantiireserv

Scania Eesti AS annab müüdud uutele veokitele üheaastase täisgarantii ja lisaks teise aasta laiendatud garantii vastavalt ettevõtte garantiitingimustele. Bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Pikaajalise eraldisena on kajastatud jooksva aastal müüdud veokite ja busside teise aasta garantii reserv.

Remondi- ja hoolduslepingute eraldised

Scania Eesti AS pakub klientidele remondi- ja hoolduslepinguid, mille eesmärk on aidata vältida ootamatuid remondi- ja hoolduskulusid, andes võimaluse teostada nimetatud töid fikseeritud kuumakse või kilomeetrihinnaga. Provisioneeritakse fikseeritud kuumaksete ja lepingute vanusest sõltuva arvestuliku lepingutulu vahe.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Tagasiostukohustus	5 483 229	5 014 607
Kokku tingimuslikud kohustused	5 483 229	5 014 607

Scania Eesti AS müüs 2011. aastal 22 veokit ja 8 bussi tagasiostukohustusega 3 kuni 6,5 aasta pärast (2010: 20 veokit ja 31 bussi). Kokku on Scania Eesti AS-il 31. detsembri 2011. aasta seisuga kohustus tulevikus tagasi osta 122 ühikut (2010: 114 ühikut) summas 5 483 tuhat eurot (2010: 5 015 tuhat eurot).

Kasutusrendist tulenevate kohustuste ja varade osas vaata lisa 9.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	741 375	741 375
Aktsiate arv (tk)	290 000	290 000
Aktsiate nimiväärtus	3	3

Scania Eesti AS aktsiate 100%-liseks omanikuks on Scania CV AB.

31.12.2011 on Scania Eesti AS aktsiate nimiväärtus 40 EEK, ümberarvestatuna eurodesse 2,56 eurot.

Seoses eurole üleminekuga alates 01.01.2011 tuleb ettevõttel ümber arvestada aktsiakate nimiväärtus ja aktsiakapitali suurus ning teha vastavad muudatused Äriregistris. Scania Eesti AS-l on vastavad muudatused 31.12.2011 seisuga veel tegemata.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	0	11 008
Holland	629	975
Leedu	23 951	2 461
Läti	165 985	10 118
Malta	11 565	11 820
Poola	2 789	20 100
Rootsi	1 139	10 594
Slovakkia	0	1 679
Soome	230 296	149 754
Taani	5 916	8 777
Tšehhi	2 074	2 061
Belgia	0	7 300
Iirimaa	0	562
Saksamaa	43 012	0
Rumeenia	288	0
Ungari	78	0
Eesti	35 271 012	24 323 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 758 734	24 560 943
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Süüria	0	38 000
Norra	235	63 558
Ameerika Ühendriigid	10 500	0
Valgevene	14 500	0
Venemaa	56 591	1 946
Ukraina	12 689	0
Serbia	816	0
Afganistan	24 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	119 331	103 504
Kokku müügitulu	35 878 065	24 664 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veokite ja busside müük	28 338 655	18 741 299
Veokite ja busside hooldus ja remont	2 686 854	2 121 206
Varuosade ja lisaseadmete müük	4 852 556	3 801 942
Kokku müügitulu	35 878 065	24 664 447

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 372	324
Rendi- ja üüritulu	62	8 991
Klientide koolitus	92 230	2 429
Muud	50 703	35 313
Kokku muud äritulud	149 367	47 057

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	305 832	287 309
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 631 954	19 519 783
Müügi eesmärgil ostetud teenused	142 261	123 864
Transpordikulud	365 655	212 908
Riigilõiv	61 635	36 461
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 507 337	20 180 325

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Maarent	0	18 279
Üür ja rent	142 445	141 127
Energia	239 703	237 064
Elektrienergia	92 497	94 837
Soojusenergia	31 184	34 571
Kütus	116 022	107 656
Mitmesugused bürookulud	176 838	124 380
Lähetuskulud	112 001	55 194
Koolituskulud	102 975	60 359
Riiklikud ja kohalikud maksud	110 596	81 408
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 765	-34 572
Töökoja ja laokulud	211 801	190 546
Kinnisvara kulud	169 421	104 929
Reklaamikulud	164 400	59 460
Personalikulud	54 818	36 628
Muud	176 464	163 317
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 675 227	1 238 119

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 360 769	1 835 730
Sotsiaalmaksud	809 036	630 399
Kokku tööjõukulud	3 169 805	2 466 129
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	105	100

31.12.2011 seisuga oli firmas 105 töötajat (2010: 102 töötajat).

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 157	4 283
Intressikulud	-13 289	-23 803
Intressikulu laenudelt	-13 289	-23 803
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 297	-3 605
Kokku finantstulud ja -kulud	-13 429	-23 125

Vaata ka lisa 10 Laenukohustused

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Scania Eesti AS ei maksnud 2011. aastal dividende. Samuti ei kuulutatud välja dividendide maksmist tulevikus. Sellest tingituna puudus Scania Eesti AS-l 2011. aastal tulumaksukulu. Ka 2010. aastal ei makstud ega ka kuulutatud välja dividendide maksmist.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 157 954 eurot (2010: 2 236 575 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 839 456 eurot (2010: 594 531 eurot). Potentsiaalne tulumaksukohustus on leitud eeldusel, et vaba omakapital peab ära katma nii dividendid kui ka tulumaksu.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Scania CV AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Volkswagen AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	78 335	1 711 177	121 293	521 854
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	665 743	7 626	372 082	12 048

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	21 467 130	0	9 778 621	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 467 179	11 723 107	6 163 075	5 543 815

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	119 577	108 335

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- d) Scania grupi ettevõtteid;
- e) juhtkonda ning juhatuse liikmeid ning nendega seotud ettevõtteid;
- f) eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Aruande digitaalallkirjad

SCANIA Eesti AS (registrikood: 10238872) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO ALLEMANN	Juhatuse liige	10.05.2012
ALAR PRÄÄM	Juhatuse liige	11.05.2012
TIIA PEDAK	Juhatuse liige	11.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Scania Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Scania Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Scania Eesti AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

11. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

SCANIA Eesti AS (registrikood: 10238872) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	11.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 831 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 310
Kokku	3 997 410
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 997 410
Kokku	3 997 410

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 831 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 166 310
Kokku	3 997 410
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 997 410
Kokku	3 997 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	28338655	78.99%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	4852556	13.53%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	2686854	7.49%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6651200
Faks	+372 6651208
E-posti aadress	scania@scania.ee
Veebilehe aadress	www.scania.ee