

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Amserv Auto Aktsiaselts

registrikood: 10000018

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt. 232

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6502112, +372 6502194

faks: +372 6502190

e-posti aadress: amservauto@amserv.ee, info@amserv.ee

veebilehe aadress: www.amservauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
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 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

Amserv Auto AS on asutatud 1993. aastal ning kuulub sõidukite müügi ja hooldusega tegelevasse kontserni Amserv Grupi AS. Amserv Auto AS koondab 5 müügi- ja teeninduskeskust Tallinnas, Pärnus, Paides, Tartus ja Viljandis.

Ettevõtte on Toyota ametlik müügiesindus ning remondi- ja hoolduskeskus. Lisaks teostatakse Pärnu ja Paide esinduses ka Opel, Chevrolet ja Hyundai müügijärgset hooldust. Kõikides esindustes müüakse erinevat marki kasutatud autosid ning pakutakse komisjonimüügi ja renditeenust.

EESTI AUTOTURU ARENG 2015

Eesti automüüjate Liidu andmetel võeti 2015. aastal Eestis esmakordselt arvele 20 349 uut ja 24 946 kasutatud sõiduauto. Võrreldes 2014. aastaga langes sõiduautode turg 3%, kuid kui võtta arvesse ka uute tarbesõidukite (N1 kategooria) registreerimised, siis tõusis koguturg 0,2% võrra.

Eestis prognoosime, et 2016. aasta sõiduautode müüginumbrid ületavad möödunud aasta tulemust 10-15% võrra sest, sest siinne autopark tervikuna jätkab vananemist.

Populaarsemat tüüpi sõidukiteks olid Eestis väiksem keskklass, keskklass ja maasturid, mis moodustavad möödunud aastal soetatud uutest sõidukitest 75%. Kõige jõulisemalt on oma osakaalu kasvatanud keskklassi segment, samas maasturite ning luksusautode osakaal on võrreldes 2014. aastaga vähenenud.

Peamised muutused Eesti tarbijate käitumises on olnud seoses uue ettevõtte sõiduautode maksustamise muudatuse jõustumisega, mis piiras oluliselt võimalust auto soetamisel käibemaksu maha arvata. Tarbesõidukite kasvu põhjustas otseselt seadusemuudatus, mille tulemusena on ettevõtjad hakanud eelistama võimalusel tarbesõidukeid.

2015. AASTA TEGEVUSTULEMUSED

Ettevõtte esindused Tallinnas, Pärnus ja Tartus, Viljandis ja Paides müüsid 2015. aastal kokku 2 446 sõidukit (2014: 2 440 sõidukit) ehk 0,2% rohkem kui 2014. aastal.

Uute sõidukite müük ulatus 1 512 sõidukini (2014: 1 220 sõidukit) ja kasutatud autosid müüdi 954 tükki (2014: 949 tükki).

2015. aastal ulatus Amserv Auto AS müügitulu 48,6 mln euron (2014: 52,4 mln eurot), vähenedes aasta tagusega võrreldes 7,2%. Võrreldes 2014. aastaga kahanes müügitulu autode müügist 9,9% ja müügijärgsest teenindusest 3%. Müügitulust moodustas autode müük 76,3% (2014: 78,6%) ja müügijärgne teenindus 23,7% (2014: 21,4%). Müügikate moodustas autode müügist seevastu kõigest 19%, kuna peamine osa müügikattest teeniti müügijärgsest teenindusest, mis moodustas 81%.

2015. aasta lõpetas Amserv Auto 962,5 tuhande eurose puhaskasumiga (2014: 896,5 tuhat eurot) ning ettevõtte müügikate kokku moodustas 18,5% (2014: 16,7%).

Amserv Auto AS tulemusi 2014 – 2015 kirjeldavad kokkuvõtlikult suhtarvud, mis on toodud allpool olevas tabelis:

- Käibe muutus (protsentides võrreldes eelmise aastaga)
- Ärikasumi rentaablus (ärikasum/müügitulu)
- Kasumi muutus (protsentides võrreldes eelmise aastaga)
- Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum / keskmine omakapital)
- Varude käibesagedus (realiseerimise netokäive / keskmised varud)

Suhtarv	2 015	2 014
Käibe muutus %	-7,2%	6%
Ärikasumi rentaablus	2,1%	2%
Kasumi muutus %	7,4%	2%
Omakapitali puhasrentaablus	10%	10%
Varude käibesagedus	8,0	9,2

INVESTEERINGUD

2015. aastal suurimad investeeringud tehti Pärnu esinduses viimaks Toyota müügisalong vastavusse kaubamärgi poolt kehtestatud uute nõuetega.

2015. aastal oli investeeringute kogumaht 178 tuhat eurot (2014: 128 tuhat eurot).

EESMÄRGID JA TEGEVUSED JÄRGMISEKS MAJANDUSAASTAKS

2016. majandusaastal on jätkuvalt fookuses ettevõtte majandusliku efektiivsuse ja töölase produktiivsuse oluline parandamine. Võtmekohaks on ka 2016. aastal erinevate tööprotsesside tõhustamine ja äritegevusega seotud kulude optimeerimine.

2016. aastal on planeeritud teostada ümberehitused ja kaasajastamised kõigis ülejäänud Amserv Auto AS müügisalongides.

Jätkuvalt on ka 2016. aastal oluliseks fookuseks laovarude juhtimine ning käibekiiruse tõstmine.

Lisaks jätkub kõnekeskuse tööga seotud ressursi parem rakendamine ning pöörame erilist tähelepanu müügitegevuse aktiveerimisele, mis tagaks nii müügi kvaliteedi kui kvantiteedi tõusu. Jätkuvalt panustame internetipõhiste lahenduste funktsionaalsuse parendamisesse ja uute e-lahenduste väljatöötamisesse. 2016. aasta esimesel poolaastal on plaanis migreerida tänane internetilahendus uuele platvormile ning viia vastavusse kaasaja disaini ja funktsionaalsusega.

Kuuludes Amserv Grupi kontserni on ettevõtte peamiseks ülesandeks pakkuda klientidele ootusi ületavat valikut ja olla eelistatuim auto müügi- ja teenindusettevõtte oma teeninduspiirkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 311	63 705	2
Nõuded ja ettemaksed	6 650 996	5 131 975	3,22
Varud	6 085 673	6 060 255	5
Kokku käibevara	12 821 980	11 255 935	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 726 490	4 794 239	7
Immateriaalne põhivara	162 320	185 153	8
Kokku põhivara	4 888 810	4 979 392	
Kokku varad	17 710 790	16 235 327	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 226 995	2 456 824	11
Võlad ja ettemaksed	2 233 943	2 194 095	12
Kokku lühiajalised kohustused	5 460 938	4 650 919	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 672 334	1 976 278	11
Eraldised	6 833	0	
Kokku pikaajalised kohustused	1 679 167	1 976 278	
Kokku kohustused	7 140 105	6 627 197	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	504 000	504 000	14
Ülekurss	151 472	151 472	
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 901 529	8 005 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	962 555	896 518	
Kokku omakapital	10 570 685	9 608 130	
Kokku kohustused ja omakapital	17 710 790	16 235 327	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	48 651 371	52 412 707	15
Muud äritulud	9 409	5 771	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 630 881	-43 674 988	17
Mitmesugused tegevuskulud	-3 136 916	-2 999 473	18
Tööjõukulud	-4 463 071	-4 227 673	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-409 594	-435 796	7,8
Muud ärikulud	-6 907	-350	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 013 411	1 080 198	
Muud finantstulud ja -kulud	-50 856	-183 680	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	962 555	896 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	962 555	896 518	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 013 411	1 080 198	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	409 594	435 796	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 664	0	7,16,20
Kokku korrigeerimised	406 930	435 796	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 501 448	-189 224	3
Varude muutus	-25 418	-768 493	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 481	-292 689	12
Kokku rahavood äritegevusest	-67 044	265 588	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-309 149	-112 679	7
Laekunud intressid	122 992	0	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-186 157	-112 679	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	785 787	371 441	11
Saadud laenude tagasimaksed	-288 909	-280 862	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-30 650	-34 814	11
Makstud intressid	-162 115	-161 953	21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-29 306	-21 727	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	274 807	-127 915	
Kokku rahavood	21 606	24 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 705	38 711	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 606	24 994	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 311	63 705	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	504 000	151 472	51 129	8 005 011	8 711 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	896 518	896 518
31.12.2014	504 000	151 472	51 129	8 901 529	9 608 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	962 555	962 555
31.12.2015	504 000	151 472	51 129	9 864 084	10 570 685

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud Lisas 14 - Aktsiakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Amserv Auto AS (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumi-aruandes kuluna.

Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks moodustatakse allahindlus, mis kajastatakse bilansis nõuete saldo vähendamisenä kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varudena kajastab ettevõtte edasimüügi eesmärgil ostetud kaupu. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad (näiteks sõidukid), lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individaalmaksumuse meetod). Juhul, kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad (näiteks varuosad), kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2,5-17%
- Masinad ja seadmed 24%-30%
- Transpordivahendid 20%-50%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%-33%

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Arvutitarkvara 3 aastat

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse

vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodikulude vähendamisenä.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust.

Kui müügi-tagasirenditehingus on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Garantiieraldis

Ettevõtte vahendab klientidele tootja garantiid ning garantiikohustus saab tekkida vaid tehtud tööle. Bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud teenusega seotud tingimusliku garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Müügi-tagasirendi tehingu puhul müügitulu ja -kulu ei kajastata, kaup (auto) jääb ettevõtte bilanssi oma esialgses soetusmaksumuses. Laekumist liisingfirmalt käsitletakse laenuna ning kasutusrendimakseid selle sõiduauto eest kui laenu tagasimakseid. Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Alates 2015.aastast on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014: 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	21 103	24 085
Raha arvelduskontodel	50 749	31 592
Raha teel	13 459	8 028
Kokku raha	85 311	63 705

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	791 518	791 518	4
Ostjatelt laekumata arved	791 518	791 518	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 698 922	5 698 922	4,22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 530	5 530	5
Muud nõuded	125 608	125 608	
Intressinõuded	17 573	17 573	22
Viitlaekumised	108 035	108 035	
Ettemaksed	29 418	29 418	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 650 996	6 650 996	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	676 813	676 813	4
Ostjatelt laekumata arved	684 848	684 848	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 035	-8 035	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 373 424	4 373 424	4,22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 017	6 017	5
Muud nõuded	44 485	44 485	
Intressinõuded	0	0	22
Viitlaekumised	44 485	44 485	
Ettemaksed	31 236	31 236	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 131 975	5 131 975	

Nõuded seotud osapoolte vastu summas 573 774 eurot (2014: 4 373 424 eurot) on intressimääraga 3,5% ja tagastustähtajaga 31.12.2016. Muud viitlaekumised kajastavad maaletooja laekumata lepingulisi aasta- ja kvartaliboonuseid ning laekumata garantiihüvitisi summas 108 035 eurot (2014: 44 485 eurot). Intressinõue summas 17 573 eurot (2014: 0 eurot) on seotud osapoolte vastu. Ettemaksed sisaldavad tulevaste perioodide kulusid.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	6 490 440	5 058 272	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-8 035	3
Kokku nõuded ostjate vastu	6 490 440	5 050 237	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-8 035	-3 108	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-7 532	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	8 035	2 605	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-8 035	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	45 227	0	10 124
Üksikisiku tulumaks	0	95 866	0	90 660
Erisoodustuse tulumaks	0	3 311	0	2 181
Sotsiaalmaks	0	188 479	0	172 741
Kohustuslik kogumispension	0	10 917	0	9 901
Töötuskindlustusmaksed	0	12 973	0	13 435
Ettemaksukonto jääk	5 530		6 017	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 530	356 773	6 017	299 042

Täiendav informatsioon on avaldatud Lisas 3 - Nõuded ja ettemaksed ning Lisas 12 - Võlad ja ettemaksed.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	5 951 760	6 005 012	
Uued autod	1 710 148	1 248 794	
Kasutatud autod	3 679 422	4 177 046	
Varuosad	562 190	579 172	
Ettemaksed varude eest	133 913	55 243	
Kokku varud	6 085 673	6 060 255	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	230 568	247 274	17

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid aruandeperioodil alla hinnatud summas 230 568

eurot (2014: 247 274 eurot).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	824 556	4 485 134	1 225 999	980 573	4 000	7 520 262
Akumuleeritud kulum	0	-1 023 438	-1 035 148	-667 437	0	-2 726 023
Jääkmaksumus	824 556	3 461 696	190 851	313 136	4 000	4 794 239
Ostud ja parendused	0	0	0	10 965	309 149	320 114
Amortisatsioonikulu	0	-156 093	-104 652	-126 016	0	-386 761
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-801	-301	0	-1 102
Ümberklassifitseerimised	0	98 732	29 978	36 763	-165 473	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	824 556	4 583 866	1 255 176	1 028 000	147 676	7 839 274
Akumuleeritud kulum	0	-1 179 531	-1 139 800	-793 453	0	-3 112 784
Jääkmaksumus	824 556	3 404 335	115 376	234 547	147 676	4 726 490

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	
Masinad ja seadmed	3 767	
Kokku	3 767	

Kapitalirendina kajastatud masinad ja seadmed on näidatud Lisas 9 - Kapitalirent.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	228 334	7 553	235 887
Akumuleeritud kulum	-43 181	-7 553	-50 734
Jääkmaksumus	185 153	0	185 153
Amortisatsioonikulu	-22 833	0	-22 833
31.12.2015			
Soetusmaksumus	228 334	7 553	235 887
Akumuleeritud kulum	-66 014	-7 553	-73 567
Jääkmaksumus	162 320	0	162 320

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seadmete kapitalirent	38 833	23 807	15 026	0	3,38-3,52%	EUR	2016-2018	11
Kapitalirendikohustused kokku	38 833	23 807	15 026	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seadmete kapitalirent	69 482	43 804	25 678	0	3,63-3,80%	EUR	2015-2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	69 482	43 804	25 678	0				

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	166 954	186 666	

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	917 568	844 119	
Kokku	917 568	844 119	

Ettevõtte annab kasutusrendi tingimustel rendile sõidukeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	899 395	899 666	18

Ettevõtte kajastab kasutusrendi all sõiduautode, arvutustehnika ja ruumide renti.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Müük-tagasirent	2 506 009	2 506 009			1,79-1,81%	EUR	2016	
Laofinantseering	404 657	404 657			1,8%	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	2 910 666	2 910 666						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	1 949 830	292 522	1 540 326	116 982	1,68%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 949 830	292 522	1 540 326	116 982				
Kapitalirendikohustused kokku	38 833	23 807	15 026	0				9
Laenukohustused kokku	4 899 329	3 226 995	1 555 352	116 982				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Müük-tagasirent	2 124 880	2 124 880			1,90-1,99%	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	2 124 880	2 124 880						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	2 238 740	288 140	1 489 251	461 349	1,78%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	2 238 740	288 140	1 489 251	461 349				
Kapitalirendikohustused kokku	69 482	43 804	25 678	0				9
Laenukohustused kokku	4 433 102	2 456 824	1 514 929	461 349				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	48 369	107 506
Muu materiaalne põhivara	20 799	17 007
Kokku	69 168	124 513

Aruandeaasta lõpuga kehtivate kapitalirendikohustuste intressimäär oli 3,38-3,52% (2014: 3,63-3,80%), lepingute alusvaluutaks oli euro ning lõpptähtajad on aastatel 2016-2018 (2014: 2015-2017).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 136 720	1 136 720	
Võlad töövõtjatele	245 036	245 036	
Maksuvõlad	356 773	356 773	5
Muud võlad	20 253	20 253	
Saadud ettemaksed	475 161	475 161	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 233 943	2 233 943	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 132 234	1 132 234	
Võlad töövõtjatele	219 277	219 277	
Maksuvõlad	299 042	299 042	5
Muud võlad	22 012	22 012	
Saadud ettemaksed	521 530	521 530	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 194 095	2 194 095	

Saadud ettemaksete real kajastatakse ostjate ettemakseid kauba eest.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
2015	0	6 260 164
2016	6 762 840	4 081 018
2017	5 029 407	4 507 233
2018	4 006 186	3 570 911
2019	4 253 037	3 293 180
2020	4 027 594	205 146
2021	274 841	0
Kokku tingimuslikud kohustused	24 353 905	21 917 652

Lähtuvalt liisinguettevõtetega sõlmitud vara tagasiostu lepingutest on ettevõtteel müüdnud sõidukite potentsiaalselt realiseeruda võiv tagasiostukohustus aruandeperioodi lõpu seisuga 24 353 905 eurot (2014: 21 917 652 eurot). Juhatuse hinnangul ületab vara tagasiostul selle turuväärtus tagasiostmiskohustuse.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	504 000	504 000
Aktsiate arv (tk)	80 000	80 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

2015. aastal, nii nagu ka 2014. aastal, ei ole aktsionäridele välja kuulutatud ega välja makstud dividende. Seega 2015. aastal, nii nagu ka 2014. aastal, dividendide tulumaksukulu ei tekkinud.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 9 864 084 eurot (2014: 8 900 678 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 (2014: 20/80) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 891 267 eurot (2014: 7 120 543 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 972 817 eurot (2014: 1 780 136 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 734 502	50 743 355
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	878 765	1 627 108
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 613 267	52 370 463
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	38 104	42 244
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	38 104	42 244
Kokku müügitulu	48 651 371	52 412 707
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode müük	37 032 162	41 103 061
Varuosade müük	6 537 962	6 421 764
Teenuste müük	4 827 378	4 614 785
Muu müügitulu	253 869	273 097
Kokku müügitulu	48 651 371	52 412 707

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 767	0
Muud	5 642	5 771
Kokku muud äritulud	9 409	5 771

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	230 568	247 274	6
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 390 169	42 465 954	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 010 144	961 760	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	39 630 881	43 674 988	

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	890 331	871 558	10
Energia	222 998	240 353	
Elektrienergia	162 657	174 738	
Soojusenergia	60 341	65 615	
Mitmesugused bürookulud	197 568	175 908	
Lähetuskulud	20 993	9 603	
Koolituskulud	21 090	30 580	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	19 578	8 760	
Juhtimisteenus	869 196	859 019	
IT kulud	263 421	238 532	
Sidekulud	42 513	40 054	
Reklaami-ja turunduskulud	264 575	213 139	
Muud	324 653	311 967	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 136 916	2 999 473	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 300 484	3 125 842
Sotsiaalmaksud	1 097 487	1 040 287
Muud	65 100	61 544
Kokku tööjõukulud	4 463 071	4 227 673
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	193	185

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 103	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	845	0
Ühingute ja liitude maksud	1 200	350
Muud	3 759	0
Kokku muud ärikulud	6 907	350

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	140 565	0
Intressikulud	-162 115	-161 953
Muud finantskulud	-29 306	-21 727
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-50 856	-183 680

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Amserv Grupi AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 713 968	141	4 354 044	88 560
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 527	113 505	19 380	224 722

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 066 207	10 096
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 391 337	530 554
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 033 183	4 977
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 135 159	589 372

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	113 469	123 748

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole nii 2015. aastal kui ka 2014. aastal allahindluseid tehtud. Täiendav informatsioon seotud osapoolte nõuete osas Lisas 3- Nõuded ja ettemaksed.

Amserv Auto AS müüs 2015. aastal seotud osapooltele kaupu 229 746 (2014: 366 968) euro eest ja osutas teenust 310 904 (2014: 227 381) euro eest.

Seotud osapooltelt Amserv Auto AS ostis 2015. aastal teenuseid 1 789 606 (2014: 1 760 410) euro eest ja kaupu 667 938 (2014: 1 407 912) euro eest.

Juhtkonna liikmetele arvestatud tasud 2015. aastal moodustavad 113 469 eurot (2014: 123 748 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

Amserv Auto Aktsiaselts (registrikood: 10000018) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR ANNSOO	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Amserv Auto AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Amserv Auto AS-i (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

2. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Amserv Auto Aktsiaselts (registrikood: 10000018) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	02.05.2016
RANDO RAND	Vandeaudiitor	02.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 901 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	962 555
Kokku	9 864 084
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 864 084
Kokku	9 864 084

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	37032162	76.12%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	6537962	13.44%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	4827378	9.92%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502194
Telefon	+372 6502112
Faks	+372 6502190
E-posti aadress	info@amserv.ee
E-posti aadress	amservauto@amserv.ee
Veebilehe aadress	www.amservauto.ee