

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Amserv Auto Aktsiaselts

registrikood: 10000018

tänavanimi: Pärnu mnt 232

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22

TEGEVUSARUANNE

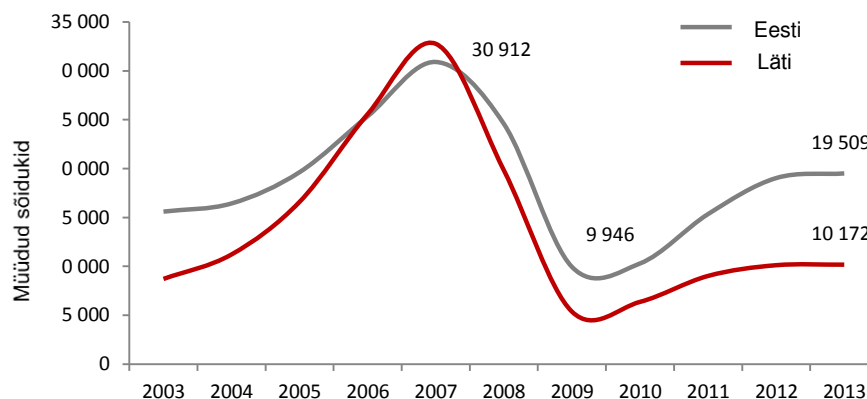
Amserv Auto AS on asutatud 1993. aastal ning kuulub sõidukite müügi ja hooldusega tegelevasse kontserni Amserv Grupi AS. Amserv Auto AS koondab 5 müügi- ja teeninduskeskust Tallinnas, Pärnus, Paides, Tartus ja Viljandis.

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.

Majandustulemused

Eesti majanduskasv aeglustus 2013. aastal võrreldes eelneva aastaga märkimisväärselt langedes ca 3,2%lt 0,8%-ni. Aeglustumise põhjuseks oli välisnõudluse oodatust aeglasem paranemine ja kvalifitseeritud tööjõu puuduse kasv, mis põhjustas suure palgasurve. Vaatamata Eesti osade suuremate kaubanduspartnerite aeglasele taastumisele (eelkõige Soome ja Venemaa), oodatakse 2014. aastal välisnõudluse paranemist, mis viib Eesti majanduskasvu ootused tasemele 2,5%, ulatudes 2015. aastal hinnanguliselt 3,0%-3,7%-ni. Negatiivne mõju Eesti majandusele võib tuleneda Ukraina ja Venemaa vahelise kriisi mõjudest. Majanduskasvu realiseerumiseks on suuremad riskid kerkimas ka tööturult - kiiresti kasvanud tööjõukulud võivad vähendada ettevõtete konkurentsivõimet välisurgudel ning vastupanuvõimet finantsraskustele. Samas toetab tööpuuduse vähenemine, reaalpalka tõus ja tarbijate kindlustunde paranemine eratarbimise panust majanduskasvu, vähendades selle olulisust siiski järgnevatel aastatel investeeringute kasvu kiirenemisest tulenevalt.

2013. aasta Eesti ja Läti autoturu iseloomustab erinevalt Euroopa tugevast langustrendist turu stabiliseerumine, kuna nii kasvu- kui langusnumbrid olid üsna marginaalsed. Eestis ulatus kasv 2,4%-ni, Lätis langus 0,2%-ni. Uute sõiduautode kogumüük jäi mõlemas riigis 2012. aasta taseme lähedale (joonis 1).



Joonis 1. Eesti ja Läti autoturu areng 2003-2013 (allikas: Läti ja Eesti Automüüjate Liit; Tyrimai)

Eestis müüdi 2013. aastal kokku 22 298 uut sõidukit, millest 19 509 olid sõiduautod ja 2 789 tarbesõidukid. Lätis müüdi 2013. aastal kokku 12 174 uut sõidukit, millest 10 172 olid sõiduautod ja 2 002 tarbesõidukid.

2013. aastal müüsid ettevõtte esindused kokku 2 488 sõidukit (2012: 2 715 sõidukit) ehk 8% vähem kui 2012. aastal. Müüdi 1 306 uut Toyota sõidukit ning 1 182 kasutatud sõidukit (2012: 1 466 Toyota ja 1 249 kasutatud sõidukit).

Müügijärgses teeninduses osutati 2013. aastal teenust 67 356 sõidukile (2012: 60 050 sõidukit), mis on ca 12% rohkem kui 2012. aastal.

2013. aastal ulatus Amserv Auto AS müügitulu 49 miljoni euroni (2012: 52 miljonit eurot), vähenedes võrreldes eelmise aastaga 5 %. Oluline osa müügitulu vähenemisest tuli autode müügitulu kahanemisest, ca 8% ulatuses. Müügijärgse teeninduse tulu kasvas seevastu ca 9% võrreldes eelmise perioodiga.

Müügitulust moodustas olulise osa, 78% autode müük. Müügijärgse teeninduse osatähtsuseks kujunes 22%, mis jagunes varuosade ja teenuste müügi vahel. Muu müügitulu oli ebaoluline, moodustades vähem kui 1% kogu müügitulust. Võrreldaval 2012. aastal olid vastavad näitajad 80% autode müük, 19% müügijärgsete teenustega seotud müük ning 1% muu müügitulu.

Müügikattest moodustas olulise osa müügijärgne teenindus, andes ca 80% kogu ettevõtte müügikattest võrreldes autode müügi osakaaluga, mis moodustas ca 20% kogu müügikattest.

2013. aasta lõpetas Amserv Auto AS 881 tuhande eurose puhaskasumiga (2012: 758 tuhat eurot puhaskasumit) ning müügikate moodustas 17% (2012: 15%) müügitulust.

Amserv Auto AS tulemusi kirjeldavad kokkuvõtlikult järgmised suhtarvud, mis on toodud allpool olevas tabelis:

- Käibe muutus (protsentides võrreldes eelmise aastaga)
- Ärikasumi rentaablus (ärikasum/müügitulu)
- Puhaskasumi rentaablus (puhaskasum/müügitulu)
- Omakapitali tootlus (puhaskasum/keskmine omakapital)
- Varude käibesagedus (müügitulu/keskmised varud)

	2013	2012
Käibe muutus	-5%	23%
Ärikasumi rentaablus	2%	2%
Puhaskasumi rentaablus	2%	1%
Omakapitali tootlus	11%	10%
Varude käibesagedus	10,1	10,9

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. majandusaastal on jätkuvalt fookuses ettevõtte majandusliku efektiivsuse oluline parandamine. Jätkame eelmisel aastal alustatud toodete ja teenuste sisseostude juhtimist koos ettevõtteülese hinnastamispoliitikaga, mis on aidanud kaasa müügijärgse teeninduse tulemuslikkuse paranemisele. Võtmekohaks on nii erinevate tööprotsesside tõhustamine kui ka äritegevusega seotud kulude üle kontrolli parendamine.

Lisaks eeltoodule suurendame tulemuslikuks osutunud kõnekeskuse võimsust, eesmärgiga suurendada ja muuta veelgi kvaliteetsemaks klientidele suunatud pöördumisi, mis aitab kaasa müügimahtude paranemisele nii automüügis kui müügijärgses teeninduses. Jätkuvalt panustame teenusepakkujana ressursi ka internetipõhiste lahenduste funktsionaalsuse parendamisse ja uute e-lahenduste väljatöötamisse.

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 029 759	3 671 785	2
Nõuded ja ettemaksed	951 703	887 351	3,4,5
Varud	5 291 762	4 469 502	6
Kokku käibevara	10 273 224	9 028 638	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 094 522	5 318 085	7
Immateriaalne põhivara	207 987	168 663	8
Kokku põhivara	5 302 509	5 486 748	
Kokku varad	15 575 733	14 515 386	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 098 382	2 218 661	11
Võlad ja ettemaksed	2 486 784	1 865 686	12
Kokku lühiajalised kohustused	4 585 166	4 084 347	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 278 955	2 600 399	11
Kokku pikaajalised kohustused	2 278 955	2 600 399	
Kokku kohustused	6 864 121	6 684 746	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	504 000	504 000	14
Ülekurss	151 472	151 472	
Kohustuslik reservkapital	51 129	51 129	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 124 039	6 365 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	880 972	758 709	
Kokku omakapital	8 711 612	7 830 640	
Kokku kohustused ja omakapital	15 575 733	14 515 386	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	49 456 055	52 015 417	15
Muud äritulud	14 882	17 869	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 232 446	-44 421 640	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 804 955	-2 732 658	18
Tööjõukulud	-3 927 426	-3 514 226	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-451 326	-402 667	7,8
Muud ärikulud	-32 116	-22 006	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 022 668	940 089	
Muud finantstulud ja -kulud	-141 696	-181 380	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	880 972	758 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	880 972	758 709	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 022 668	940 089	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	451 326	402 667	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	668	-8 492	7,8,20
Muud korrigeerimised	42 216	0	7,8
Kokku korrigeerimised	494 210	394 175	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64 352	892 918	3
Varude muutus	-822 260	547 250	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	617 546	-493 704	12
Kokku rahavood äritegevusest	1 247 812	2 280 728	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-310 601	-347 660	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 182	8 492	7,8
Laekunud intressid	6	60 665	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-306 413	-278 503	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	63 920	11
Saadud laenude tagasimaksed	-326 231	-257 987	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-115 492	-24 656	
Makstud intressid	-126 162	-225 568	21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15 540	-16 476	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-583 425	-460 767	
Kokku rahavood	357 974	1 541 458	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 671 785	2 130 327	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	357 974	1 541 458	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 029 759	3 671 785	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	504 000	151 472	51 129	6 365 330	7 071 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	758 709	758 709
31.12.2012	504 000	151 472	51 129	7 124 039	7 830 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	880 972	880 972
31.12.2013	504 000	151 472	51 129	8 005 011	8 711 612

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Amserv Auto AS (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites on Amserv Auto Aktsiaselts muutnud arvestuspõhimõtet firmaväärtuse kajastamisel. Eelmistel perioodidel on Amserv Auto Aktsiaselts firmaväärtust kajastanud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Alates käesolevast aruandeaastast kajastatakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud edasiulatuvalt.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul osetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtapaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Kogumisse kaasatakse ka individuaalselt olulised nõuded, millel väärtuse languse tunnuseid ei tuvastatud.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. negatiivse saldoga arvelduskrediit), lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Varud

Varudena kajastab ettevõtte edasimüügi eesmärgil ostetud kaupu. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukuludesse lisatakse ka varude ostuga kaasnev tollimaks, muud mittetagastatavad maksud ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutused, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad (näiteks sõidukid), lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse 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.

Varusid soetatakse oma rahaliste vahendite arvelt, laofinantseerimise abil või liisingfinantseerimisega. Kuigi omandiõigus kuulub viimasel juhul juriidiliselt liisingfirmale, on sel teel soetatud varad kajastatud varudes soetusmaksumuses, mis ei sisalda intressikuludid.

Autod kajastatakse varudena (sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte enda omatarbes) juhul kui: 1) selle planeeritud kasutusiga on alla aasta või 2) see planeeritakse realiseerida. Üle aastase planeeritud kasutuseaga autod kajastatakse põhivarana, sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte enda omatarbes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses (toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel) kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ning tema kasutuselevõtmiseks vajalike kulude maksumusest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 2,5-17%
- Masinad ja seadmed 24%-30%
- Transpordivahendid 20%-50%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%-33%

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Põhivarana kajastatakse ka üle aastase kasutuseaga sõidua autod, sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte enda omatarbes.

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.

Muu immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi,

sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Firmaväärtus 10 aastat

Arvutitarkvara 3 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse allpool kirjeldatud põhimõtetest.

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 õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina kajastatakse kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest: 1) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule; 2) rentnikul on optsoon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab; 3) lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast või 4) kui rendimaksete nüüdisväärtus moodustab üle 90% vara maksumusest.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksete miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega.

Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksetega - sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksetega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

- Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.

Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe, kahjumina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

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

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimusliku kohustustena.

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 õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul.

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.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Müügiarvete viiviste arvestamisel tuleb lähtuda konservatiivsuse printsiibist ning viivised tuleb kajastada tuluna alles nende laekumisel.

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.

Maksumääraks on 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	15 892	17 741
Raha arvelduskontodel	3 992 191	3 649 040
Raha teel	21 676	5 004
Kokku raha	4 029 759	3 671 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	837 048	837 048	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	840 156	840 156	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 108	-3 108	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	345	345	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 114	5 114	0	0	5
Muud nõuded	82 638	82 638	0	0	
Ettemaksed	26 558	26 558	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	951 703	951 703	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	677 013	677 013	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	681 428	681 428	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 415	-4 415	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 369	73 369	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	832	832	0	0	5
Muud nõuded	93 246	93 246	0	0	
Ettemaksed	42 891	42 891	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	887 351	887 351	0	0	

Muud nõuded summas 82 368 eurot (2012: 93 246 eurot) koosnevad maaletooja laekumata lepingulistest aasta- ja kvartaliboonustest ning laekumata garantiihüvitistest.

Ettemaksed sisaldavad tulevaste perioodide kulusid.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	840 501	754 797	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 108	-4 415	3
Kokku nõuded ostjate vastu	837 393	750 382	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 415	-24 105	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 923	-4 415	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 230	24 105	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-3 108	-4 415	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	74 420	0	44 052
Üksikisiku tulumaks	0	84 839	0	73 816
Erisoodustuse tulumaks	0	1 157	0	2 199
Sotsiaalmaks	0	158 135	0	140 558
Kohustuslik kogumispension	0	8 645	0	7 245
Töötuskindlustusmaksed	0	13 644	0	14 612
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1 204
Ettemaksukonto jääk	5 114		832	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 114	340 840	832	283 686

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

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	5 234 991	4 366 231	
Uued autod	1 645 905	743 761	
Kasutatud autod	2 956 759	3 086 671	
Varuosad	632 327	535 799	
Ettemaksed varude eest	56 771	103 271	
Kokku varud	5 291 762	4 469 502	
	2013	2012	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	373 632	512 608	17

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid aruandeperioodil alla hinnatud kogusummas 373 632 eurot (2012: 512 608 eurot).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012						
Soetusmaksumus	824 556	4 486 668	1 317 042	842 897	6 041	7 477 204
Akumuleeritud kulum	0	-713 800	-898 917	-546 402	0	-2 159 119
Jääkmaksumus	824 556	3 772 868	418 125	296 495	6 041	5 318 085
Ostud ja parendused	0	2 942	72 727	172 283	2 978	250 930
Amortisatsioonikulu	0	-158 226	-164 185	-108 568	0	-430 979
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-767	-508	-23	0	-1 298
Ümberklassifitseerimised	0	0	-42 216	0	0	-42 216
31.12.2013						
Soetusmaksumus	824 556	4 488 843	1 347 045	1 015 157	9 019	7 684 620
Akumuleeritud kulum	0	-872 026	-1 063 102	-654 970	0	-2 590 098
Jääkmaksumus	824 556	3 616 817	283 943	360 187	9 019	5 094 522

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	4 182	8 492
Kokku	4 182	8 492

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

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	168 663	7 553	176 216
Akumuleeritud kulum	0	-7 553	-7 553
Jääkmaksumus	168 663	0	168 663
Ostud ja parendused	59 671	0	59 671
Amortisatsioonikulu	-20 347	0	-20 347
31.12.2013			
Soetusmaksumus	228 334	7 553	235 887
Akumuleeritud kulum	-20 347	-7 553	-27 900
Jääkmaksumus	207 987	0	207 987

Firmaväärtus

29.04.2013 ostis Amserv Auto Aktsiaselts GoCarInspection äritegevuse, makstes 100%-lise osaluse eest 70 000 eurot; omandamisega otseselt seotud väljaminekud moodustasid täiendavalt 154 eurot. Omandatud netovara õiglane väärtus oli 10 329 eurot; omandamisel tekkis firmaväärtus summas 59 671 eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati ostumeetodil.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seadmete kapitalirent	104 296	63 742	40 554	0	3,85%-4,6%	EUR	2014-2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	104 296	63 742	40 554	0				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seadmete kapitalirent	219 788	139 666	80 122	0	3,85-6,33%	EUR	2013-2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	219 788	139 666	80 122	0				

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012
Kasutusrenditulu	175 572	261 502
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	908 770	921 376
Kokku	908 770	921 376

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	966 516	913 258

Ettevõtte kajastab kasutusrendi all sõiduaute, arvutustehnika ja ruumide renti.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Müük-tagasirent	1 753 439	1 753 439			1,85%-2,45%	EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	1 753 439	1 753 439						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	2 519 602	281 201	1 442 407	795 994	1,94%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	2 519 602	281 201	1 442 407	795 994				
Kapitalirendikohustused kokku	104 296	63 742	40 554	0				9
Laenukohustused kokku	4 377 337	2 098 382	1 482 961	795 994				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Müük-tagasirent	1 804 337	1 804 337			1,5-5,52%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	1 804 337	1 804 337						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	2 794 935	274 658	1 382 366	1 137 911	2,01%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	2 794 935	274 658	1 382 366	1 137 911				
Kapitalirendikohustused kokku	219 788	139 666	80 122	0				9
Laenukohustused kokku	4 819 060	2 218 661	1 462 488	1 137 911				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinaid ja seadmeid	152 129	281 047
Muu materiaalne põhivara	22 834	20 771
Kokku	174 963	301 818

Aruandeaasta lõpuga kehtivate kapitalirendikohustuste intressimäär oli 3,85-4,6% (2012: 3,36-6,33%), lepingute alusvaluutaks oli euro ning lõpptähtajad on aastatel 2014-2017 (2012: 2013-2017).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 600 839	1 600 839	0	0	
Võlad töövõtjatele	195 775	195 775	0	0	
Maksuvõlad	340 840	340 840	0	0	5
Muud võlad	15 574	15 574	0	0	
Saadud ettemaksed	333 756	333 756	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 486 784	2 486 784	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 117 421	1 117 421	0	0	
Võlad töövõtjatele	184 338	184 338	0	0	
Maksuvõlad	283 686	283 686	0	0	5
Muud võlad	20 206	20 206	0	0	
Saadud ettemaksed	260 035	260 035	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 865 686	1 865 686	0	0	

Saadud ettemaksete real kajastatakse ostjate ettemakseid kauba eest.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
2013	0	6 442 280
2014	5 060 297	3 528 458
2015	4 390 157	3 151 547
2016	4 149 098	3 464 364
2017	3 655 312	3 084 924
2018	3 530 789	222 215
2019	387 224	0
Kokku tingimuslikud kohustused	21 172 877	19 893 788

Lähtuvalt liisinguettevõtetele sõlmitud vara tagasiostu lepingutest on ettevõttel müüdud sõidukite potentsiaalselt realiseeruda võiv tagasiostukohustus aruandeperioodi lõpu seisuga 21 172 877 eurot (2012: 19 893 788 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	504 000	504 000
Aktsiate arv (tk)	80 000	80 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

2013. aastal, nii nagu ka 2012. aastal, ei ole aktsionäridele välja kuulutatud ega välja makstud dividende. Seega 2013. aastal, nii nagu ka 2012. aastal, dividendide tulumaksukulu ei tekkinud.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 8 005 011 eurot (2012: 7 124 039 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 323 959 eurot (2012: 5 627 991 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 681 052 eurot (2012: 1 496 048 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 128 067	47 334 246
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 027 380	4 111 241
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 155 447	51 445 487
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	300 608	569 930
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	300 608	569 930
Kokku müügitulu	49 456 055	52 015 417
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode müük	38 321 647	41 649 934
Varuosade müük	6 483 926	6 094 593
Teenuste müük	4 386 634	3 919 648
Muu müügitulu	263 848	351 242
Kokku müügitulu	49 456 055	52 015 417

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 974	15 174
Muud	9 908	2 695
Kokku muud äritulud	14 882	17 869

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	373 632	512 608
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	39 816 089	43 031 483
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 042 725	877 549
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 232 446	44 421 640

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	857 671	820 882
Energia	245 320	237 307
Elektrienergia	172 499	150 971
Soojusenergia	72 821	86 336
Mitmesugused bürookulud	94 945	66 602
Lähetuskulud	18 574	8 721
Koolituskulud	25 029	36 594
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 622	3 859
Juhtimisteenus	528 354	534 024
IT kulud	177 162	191 511
Sidekulud	43 448	39 602
Reklaami-ja turunduskulud	445 633	389 540
Muud	372 441	404 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 804 955	2 732 658

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 896 681	2 585 813
Sotsiaalmaksud	966 066	863 050
Muud	64 679	65 363
Kokku tööjõukulud	3 927 426	3 514 226
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	173	171

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	792	6 682
Trahvid, viivised ja hüvitised	46	67
Ühingute ja liitude maksud	600	320
Muud	30 678	14 937
Kokku muud ärikulud	32 116	22 006

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	6	60 665
Intressikulud	-126 162	-225 568
Muud finantskulud	-15 540	-16 477
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-141 696	-181 380

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Amserv Grupi AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	15	70 072	3 998	69 061
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	330	179 822	69 371	141 561

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	854 913	48 555
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 592 316	613 686
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	935 823	82 407
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 874 496	729 884

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	113 112	146 480

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole nii 2013. aastal kui ka 2012. aastal allahindluseid tehtud. Amserv Auto AS müüs 2013.aastal seotud osapooltele kaupu 449 213 (2012: 611 823) euro eest ja osutas teenust 213 028 (2012: 200 468) euro eest. Seotud osapooltelt Amserv Auto AS ostis 2013.aastal teenuseid 1 578 136 (2012: 1 891 398) euro eest ja kaupu 1 869 093 (2012: 1 918 921) euro eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2014

Amserv Auto Aktsiaselts (registrikood: 10000018) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS NÕMMIK	Juhatuse liige	16.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Amserv Auto Aktsiaseltsi aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat Amserv Auto Aktsiaseltsi (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 arvnäitajate 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 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla

Vandeaudiitor, litsents nr 287

Rando Rand

Vandeaudiitor, litsents nr 617

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

16. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Amserv Auto Aktsiaselts (registrikood: 10000018) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	16.05.2014
RANDO RAND	Vandeaudiitor	16.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 124 039
Aruandeaasta kasum (kahjum)	880 972
Kokku	8 005 011
Jaotamine	
Kokku	8 005 011

Amserv Auto AS juhatus teeb ettepaneku üldkoosolekule ettevõtte aruandeperioodi kasumit summas 880 972 eurot mitte jagada ja suurendada jaotamata kasumit 8 005 011 euroni.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	38321647	77.49%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	6483926	13.11%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	4386634	8.87%	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