

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Amserv Auto Aktsiaselts

registrikood: 10000018

tänavatalu nimi, Pärnu mnt. 232  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11314

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6502 112

faks: +372 6502 190

e-posti aadress: [info@amserv.ee](mailto:info@amserv.ee)

veebilehe aadress: [www.amserv.ee](http://www.amserv.ee)

# Sisukord

|                                             |          |
|---------------------------------------------|----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                | <b>1</b> |
| <b>Sisukord</b>                             | <b>2</b> |
| <b>Tegevusaruanne</b>                       | <b>3</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>         | <b>5</b> |
| <b>Bilanss</b>                              | <b>5</b> |
| <b>Kasumiaruanne</b>                        | <b>6</b> |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                  | <b>7</b> |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>         | <b>8</b> |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>   | <b>9</b> |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9        |
| Lisa 2 Raha                                 | 13       |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 14       |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 14       |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 14       |
| Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud   | 15       |
| Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 15       |
| Lisa 8 Varud                                | 16       |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                 | 17       |
| Lisa 10 Immateriaalne põhivara              | 18       |
| Lisa 11 Kapitalirent                        | 19       |
| Lisa 12 Kasutusrent                         | 19       |
| Lisa 13 Laenukohustused                     | 20       |
| Lisa 14 Võlad ja ettemaksed                 | 21       |
| Lisa 15 Muud võlad                          | 21       |
| Lisa 16 Eraldised                           | 21       |
| Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad   | 22       |
| Lisa 18 Aktsiakapital                       | 22       |
| Lisa 19 Müügitulu                           | 23       |
| Lisa 20 Muud äritulud                       | 23       |
| Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 23       |
| Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud           | 24       |
| Lisa 23 Tööjõukulud                         | 24       |
| Lisa 24 Muud ärikulud                       | 24       |
| Lisa 25 Finantstulud ja -kulud              | 25       |
| Lisa 26 Seotud osapooled                    | 25       |
| Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva       | 26       |

## 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, remondi- ja hoolduskeskus. Lisaks teostatakse Pärnu ja Paide esinduses ka Opel, Chevrolet ja Hyundai müügijärgset hooldust. Kõikides esindustes müüakse erinevat marki kasutatud autosid s.h. pakutakse komisjonimüügi ja renditeenust.

### Majandustulemused

2010. aasta teisel poolel hakkas Eesti majandus surutisest vähehaaval väljuma. Positiivne trend avaldas mõju ka autode müügile.

2010. aastal müüsid ettevõtte esindused Tallinnas, Pärnus ja Paides kokku 1432 sõidukit ehk 17% rohkem kui 2009. aastal. Müüdi 608 (sisaldab 38 demoautot) uut Toyotat ning 824 kasutatud sõidukit.

Müügijärgses teeninduses osutati 2010. aastal teenust 48 693 sõidukile, mis on ca 3% vähem kui 2009. aastal.

2010. aastal ulatus Amserv Auto AS müügitulu 472 miljoni kroonini (2009: 335 miljonit krooni), suurenedes ca 33 % võrreldes eelmise aastaga. Oluline osa müügitulu suurenemisest võrreldes 2009. aastaga tuli autode müügitulu kasvust ca 22% ulatuses ning ülejäänud osa müügijärgse teeninduse ca 9% müügitulu kasvust.

Müügitulust moodustas 65% autode müük, 33% jagunes varuosade ja teenuste müügi vahel ning 2% oli muu müügitulu. Võrreldaval 2009. aastal olid vastavad näitajad 64% autode müük, 34% varuosade ja teenuste müük ning 2% muu müügitulu. Müügijärgne teenindus omab jätkuvalt suurt osatähtsust automüügiettevõtete äritegevuses.

2010. aasta lõpetas Amserv Auto AS 3,9 miljoni kroonise puhaskasumiga (2009: 19 miljonit krooni kahjum) ning müügikate moodustas 18,8% (2009: 15,8%).

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

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

|                          | 2010 | 2009 | 2008 |
|--------------------------|------|------|------|
| Käibe muutus             | 41%  | -47% | -30% |
| Tegevuskasumi rentaablus | 2%   | -3%  | 3%   |
| Puhasrentaablus          | 1%   | -6%  | 3%   |
| Omakapitali tootlus      | 4%   | -21% | 21%  |
| Varude käibesagedus      | 6,5  | 2,1  | 2,9  |

### Muud olulised sündmused

2010. aasta juunis ostis Amserv Auto AS Amserv Liising OÜ ning seejärel ühines ostetud ettevõttega. Ühendajaks oli Amserv Auto AS. Ostu ja ühinemise eesmärgiks oli Amserv Grupi kontserni struktuuri korrastamine.

2010. aasta augustis ühines Amserv Auto AS oma tütarettevõtte Valoor AS-ga. Ühinemise eesmärgiks oli Amserv Grupi kontserni struktuuri korrastamine.

#### **Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks**

Amserv Auto AS olulisemateks tegevusteks 2011. aastaks on:

- Olemasolevate müügiesinduste tegevuse tulemuslikkuse tõstmine ning järelteeninduse mahtude suurendamine;
- Kliendi rahulolu suurendamine- soovitusindeksi väärtuse tõstmine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010         | 31.12.2009         | Lisa nr |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| Varad                                        |                    |                    |         |
| Käibevara                                    |                    |                    |         |
| Raha                                         | 30 914 245         | 15 164 943         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 11 850 370         | 17 293 644         | 3       |
| Varud                                        | 65 857 580         | 79 332 705         | 8       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>108 622 195</b> | <b>111 791 292</b> |         |
| Põhivara                                     |                    |                    |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 54 400             | 24 732 009         | 6;7     |
| Materiaalne põhivara                         | 97 638 730         | 11 742 907         | 9       |
| Immateriaalne põhivara                       | 2 714 500          | 81 998             | 10      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>100 407 630</b> | <b>36 556 914</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>209 029 825</b> | <b>148 348 206</b> |         |
|                                              |                    |                    |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                    |                    |         |
| Kohustused                                   |                    |                    |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                    |                    |         |
| Laenukohustused                              | 29 294 558         | 23 109 975         | 11;13   |
| Võlad ja ettemaksed                          | 23 677 781         | 43 256 959         | 14      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>52 972 339</b>  | <b>66 366 934</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                    |                    |         |
| Laenukohustused                              | 52 583 747         | 2 214 732          | 11;13   |
| Eraldised                                    | 0                  | 31 186             | 16      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>52 583 747</b>  | <b>2 245 918</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>105 556 086</b> | <b>68 612 852</b>  |         |
| Omakapital                                   |                    |                    |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 7 885 886          | 8 000 000          | 18      |
| Ülekurss                                     | 2 370 029          | 2 366 029          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 800 000            | 800 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 88 526 162         | 87 345 953         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 3 891 662          | -18 776 628        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>103 473 739</b> | <b>79 735 354</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>209 029 825</b> | <b>148 348 206</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010             | 2009               | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|--------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 472 436 567      | 334 506 419        | 19      |
| Muud äritulud                               | 3 286            | 109 168            | 20      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -378 926 791     | -281 662 797       | 21      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -33 270 064      | -29 083 285        | 22      |
| Tööjõukulud                                 | -44 869 906      | -31 328 824        | 23      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -6 218 610       | -2 995 911         | 9;10    |
| Muud ärikulud                               | -1 986 631       | -172 603           | 24      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>7 167 851</b> | <b>-10 627 833</b> |         |
|                                             |                  |                    |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -3 276 189       | -8 148 795         | 25      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>3 891 662</b> | <b>-18 776 628</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>3 891 662</b> | <b>-18 776 628</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2010              | 2009               | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                   |                    |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 7 167 851         | -10 627 833        |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                   |                    |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 6 218 610         | 2 995 911          | 9;10     |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0                 | 34 249             | 9        |
| Muud korrigeerimised                                     | 0                 | 427 532            | 9        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>6 218 610</b>  | <b>3 457 692</b>   |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 7 772 087         | 7 834 173          | 3;7      |
| Varude muutus                                            | 28 562 327        | 70 916 163         | 8;7      |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -32 687 613       | -15 458 547        | 14;7     |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>17 033 262</b> | <b>56 121 648</b>  |          |
|                                                          |                   |                    |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                   |                    |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -3 623 924        | -1 321 905         | 9        |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0                 | 9 000              | 9        |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | -40 000           | -18 119 215        | 7        |
| Antud laenud                                             | 0                 | -92 800            | 6        |
| Laekunud intressid                                       | 12 814            | 81 637             | 25       |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | 0                 | -8 750 000         | 7        |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                  | 9 703 182         | 1 235 338          | 7        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>6 052 072</b>  | <b>-26 957 945</b> |          |
|                                                          |                   |                    |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                   |                    |          |
| Saadud laenud                                            | 25 098 973        | 12 860 955         | 13       |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -4 099 373        | 0                  | 13       |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | 0                 | -3 295 621         | 13       |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -24 983 136       | -29 060 243        | 13       |
| Makstud intressid                                        | -2 865 658        | -1 877 852         | 25       |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | -486 838          | -478 549           | 25       |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-7 336 032</b> | <b>-21 851 310</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>15 749 302</b> | <b>7 312 393</b>   |          |
|                                                          |                   |                    |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>15 164 943</b> | <b>7 852 550</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>15 749 302</b> | <b>7 312 393</b>   | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>30 914 245</b> | <b>15 164 943</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                            |                               |           |                              |                                | Kokku       |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-----------|------------------------------|--------------------------------|-------------|
|                                            | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss  | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |             |
| <b>31.12.2008</b>                          | 8 000 000                     | 2 366 029 | 800 000                      | 86 729 528                     | 97 895 557  |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum)          | 0                             | 0         | 0                            | -18 776 628                    | -18 776 628 |
| Muud muutused<br>omakapitalis              | 0                             | 0         | 0                            | 616 425                        | 616 425     |
| <b>31.12.2009</b>                          | 8 000 000                     | 2 366 029 | 800 000                      | 68 569 325                     | 79 735 354  |
|                                            |                               |           |                              |                                |             |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum)          | 0                             | 0         | 0                            | 3 891 662                      | 3 891 662   |
| Muutused muudest<br>omanike sissemaksetest | 0                             | 4 000     | 0                            | 162 444                        | 166 444     |
| Muud muutused<br>omakapitalis              | -114 114                      | 0         | 0                            | 19 794 393                     | 19 680 279  |
| <b>31.12.2010</b>                          | 7 885 886                     | 2 370 029 | 800 000                      | 92 417 824                     | 103 473 739 |

Kirjel "Muud muutused omanike sissemaksetest" kajastub tütarettevõtte Amserv Liising OÜ ühinemise mõju.

Kirjel "Muud muutused omakapitalis" summas 114 114 krooni kajastub aktsiakapitali muutuse mõju seoses aktsiate nimiväärtuse muutmisega üleminekuga euro-le, summas 19 680 279 kajastub tütarettevõtte Valoor AS ühinemise mõju.

Oluliste muutuste mõju kohta bilansis, kasumiaruandes, rahavoogude aruandes ja omakapitali muutuste aruandes täiendav informatsioon lisas 7.



# 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. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 ei pea ettevõtte konsolideeritud aruandeid koostama. Konsolideeritud aruande koostaja on Amserv Grupi AS, kes on registreeritud Harju äriregistris.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

### 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).

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna. 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.

### Finantsinvesteeringud

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 õiglasel väärtusel.

muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

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

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.
- ettemakstud tulevaste perioodide kulud – kajastatakse soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

- Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.
- Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

**Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad**

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevusja finantspoliitikat.

Emaettevõtte bilansis on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu 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 investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

**Nõuded ja ettemaksed**

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

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete väärtuse languse tuvastamisel tuleb arvesse võtta kogu aruande koostamise ajaks teadaolev informatsioon kliendi maksevõime kohta.

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.

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

**Varud**

Varudena kajastab ettevõtte edasimüügi eesmärgil ostetud kaupu.

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

Autod kajastatakse varudena (sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte endaomatarbes) 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.

**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

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.

#### **Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses (toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel) kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 kroonist.

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 2,5-5%
- Masinad ja seadmed 25%-30%
- Transpordivahendid 20%-50%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%-33%

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, 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.

Immateriaalse põhivara hulka arvestatakse ostetud patendid, litsentsid, frantsiisid, kaubamärgid ja kapitaliseeritud arenguväljaminekud. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on 20 – 30 %. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul

kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Vara võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks viiakse läbi vara väärtuse test. Test viiakse läbi ainult nende varade kohta, mille suhtes esineb väärtuse languse märke.

Materiaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiotel põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline. Müüki loetakse väga tõenäoliseks juhul, kui juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ja varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara ei amortiseerita isegi juhul, kui seda kasutatakse kuni müügini jätkuvalt ettevõtte tootmistegevuses.

Hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenu kulud (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) kapitaliseeritakse. Kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on pikemaks ajaks peatatud.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 15 000**

#### **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 optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglase väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab; 3) lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast või 4) kui rendimaksete nüüdsväärtus

moodustab üle 90% vara maksumusest.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Rendilevõtjana kajastatakse kapitalirendi tingimustele vastava lepingu alusel renditud vara, mille rendiperiood on alla 1 aasta, varudes ja rendiperioodiga üle 1 aasta põhivarades. Maksmisele kuuluvad rendimaksud jagatakse põhiosa tagasimakseteks ja intressikuluks. Põhiosa tagasimaksed kajastatakse varaobjekti arvele võtmisel kohustusena, klassifitseerituna vastavalt tasumise tähtajale lühi- või pikaajaliseks.

Kasutusrendi tingimustel rendile võetud vara rendimaksud kajastatakse tasumise perioodil kuludes. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse oma bilansis kas varudes või materiaalse põhivarana. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused kajastatakse varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. Kui eelpool nimetatud summa on ebaoluline, võib selle lähtudes olulisuse printsiibist kajastada koheks kuluna. Amortiseerimine toimub lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavast amortiseerimispõhimõtetest.

### **Finantskohustused**

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

Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; v.a. derivatiivid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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 osapooltele. 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 suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimusliku kohustustena.

### **Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. 1. jaanuarist 2010. a 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 18.

### **Seotud osapooled**

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- tütarettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h ematettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Müügiarvete viiviste arvestamisel tuleb lähtuda konservatiivsuse printsiibist ning viivised tuleb kajastada tuluna alles nende laekumisel.

### Kohustuslik reservkapital

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

### Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010        | 31.12.2009        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha kassas   | 167 885           | 142 819           |
| Arvelduskontod    | 30 330 535        | 14 966 953        |
| Raha teel         | 415 825           | 55 171            |
| <b>Kokku raha</b> | <b>30 914 245</b> | <b>15 164 943</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010        | 31.12.2009        | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 8 854 141         | 12 779 020        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 8 854 141         | 12 779 020        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 169 669           | 717 931           | 5       |
| Muud nõuded                        | 2 697 138         | 3 514 468         |         |
| Ettemaksed                         | 129 422           | 282 225           |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>11 850 370</b> | <b>17 293 644</b> |         |

Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2010 koosnevad maaletoojate laekumata lepingulistest aasta- ja kvartaliboonustest ja laekumata garantiihüvitistest.

Ettemaksed teenuste eest sisaldab tulevaste perioodide kulusid.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

|                                                       | 31.12.2010       | 31.12.2009        |
|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 8 854 141        | 12 779 020        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>8 854 141</b> | <b>12 779 020</b> |
|                                                       | 2010             | 2009              |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                  |                   |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | 0                | -145 314          |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 54 455           | 58 568            |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -293 571         | -208 926          |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 239 116          | 295 672           |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010     |                  | 31.12.2009     |                  |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg        | Ettemaks       | Maksuvõlg        |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0              | 0                | 236 556        | 0                |
| Käibemaks                                     | 169 669        | 0                | 329 752        | 529 902          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 996 323          | 0              | 648 400          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 32 120           | 0              | 13 460           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 1 909 210        | 151 623        | 1 246 508        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 57 348           | 0              | 14 668           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 219 564          | 0              | 146 046          |
| Intress                                       | 0              | 171 503          | 0              | 0                |
| Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0              | 87 759           | 0              | 0                |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>169 669</b> | <b>3 473 827</b> | <b>717 931</b> | <b>2 598 984</b> |

## Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                                 | 31.12.2010    | 31.12.2009        | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------|
| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad                 | 0             | 24 639 209        | 7       |
| Pikaajalised nõuded                             | 54 400        | 92 800            |         |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>54 400</b> | <b>24 732 009</b> |         |

## Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |            |                           |                 |            |
|--------------------------------------------------------|------------|---------------------------|-----------------|------------|
| Tütaretevõtja nimetus                                  | Asukohamaa | Põhitegevusala            | Osalusemäär (%) |            |
|                                                        |            |                           | 31.12.2009      | 31.12.2010 |
| Valoor AS                                              | Eesti      | sõidukite müük ja hooldus | 100             | 0          |

| Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |            |            |               |            |  |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|---------------|------------|--|
| Tütaretevõtja nimetus                                    | 31.12.2009 | Omandamine | Muud muutused | 31.12.2010 |  |
| Valoor AS                                                | 24 639 209 | 0          | -24 639 209   | 0          |  |
| Amserv Liising                                           | 0          | 40 000     | -40 000       | 0          |  |
| <b>Kokku:</b>                                            | 24 639 209 | 40 000     | -24 679 209   | 0          |  |

| Omandatud osalused:   |                     |                    |                                  |
|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütaretevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Amserv Liising        | 100                 | 28.06.2010         | 40 000                           |

| Müüdud osalused:      |                  |                           |                                     |
|-----------------------|------------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Tütaretevõtja nimetus | Müüdud osaluse % | Müüdud osalus müügihinnas | Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum) |
|                       |                  |                           |                                     |

01.08.2010. aastal ühines Amserv Auto AS Valoor AS-ga, registrikood 10084044. Ühinemisleping on sõlmitud 28.05.2010. aastal ja ühinemisotsus on vastu võetud 29.06.2010. aastal ning ühinemise bilansipäev oli 01.01.2010. aastal.

Valoor AS-ga ühinemisel suurenes ettevõtte töötajate arv 45 töötaja võrra.

2010. aasta juunis soetas Amserv Auto AS 100% ettevõtte Amserv Liising OÜ, registrikood 10146928. Samaaegselt ühendati soetatud tütaretevõtte emaettevõttega.

Ühinemisleping on sõlmitud 28.06.2010. aastal ja ühinemisotsus on vastu võetud 29.07.2010. aastal ning ühinemise bilansipäev oli 01.01.2010. aastal.

Ühendatud ettevõtete bilansid seisuga 01.01.2010. aastal:

Valoor AS

Raha 9 381 609

Nõuded ja ettemaksed 2 157 413

Varud 15 087 203

Materiaalne põhivara 88 456 119

Immateriaalne põhivara 32 894

VARAD KOKKU 115 115 238

Laenukohustused 6 161 020

Võlad ja ettemaksed 12 897 617

Pikaajalised laenukohustused 54 376 113

KOHUSTUSED KOKKU 73 434 750

Aktsiakapital 2 350 000

Kohustuslik reservkapital 235 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 39 095 488

OMAKAPITAL KOKKU 41 680 488

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU 115 115 238

Amserv Liising OÜ

Raha 321 573

Aktsiad ja muud väärtpaberid 30 000

Nõuded ja ettemaksed 134 185

VARAD KOKKU 485 758

Võlad ja ettemaksed 279 312

KOHUSTUSED KOKKU 279 312

Aktsiakapital 40 000

Kohustuslik reservkapital 4 000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 162 446

OMAKAPITAL KOKKU 206 446

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU 485 758

## Lisa 8 Varud

(kroonides)

|                        | 31.12.2010        | 31.12.2009        |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 65 460 816        | 79 176 641        |
| Uued autod             | 11 597 149        | 28 275 016        |
| Kasutatud autod        | 47 872 670        | 46 559 859        |
| Varuosad               | 5 990 997         | 4 341 766         |
| Ettemaksed varude eest | 396 764           | 156 064           |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>65 857 580</b> | <b>79 332 705</b> |

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid aruandeperioodil alla hinnatud kogusummas 8 424 958 krooni (2009: 6 884 153 krooni).



## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                                                 |            |            |                         |                    |                          |                      |            |                                    | Kokku       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|-------------|
|                                                 | Maa        | Ehitised   | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |             |
| <b>31.12.2008</b>                               |            |            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Soetusmaksumus                                  |            | 4 731 016  | 10 048 800              | 10 048 800         | 6 175 345                | 712 800              | 0          | 712 800                            | 21 667 961  |
| Akumuleeritud kulum                             |            | -826 977   | -6 131 010              | -6 131 010         | -5 141 994               | 0                    | 0          | 0                                  | -12 099 981 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                             |            | 3 904 039  | 3 917 790               | 3 917 790          | 1 033 351                | 712 800              | 0          | 712 800                            | 9 567 980   |
|                                                 |            |            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Ostud ja parendused                             |            | 38 380     | 1 001 949               | 1 001 949          | 415 213                  | 588 167              | 0          | 588 167                            | 2 043 709   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused        |            | 38 380     |                         |                    |                          | 0                    | 0          | 0                                  | 38 380      |
| Muud ostud ja parendused                        |            |            | 1 001 949               | 1 001 949          | 415 213                  | 588 167              | 0          | 588 167                            | 2 005 329   |
| Amortisatsioonikulu                             |            | -784 102   | -1 418 401              | -1 418 401         | -791 065                 | 0                    | 0          | 0                                  | -2 993 568  |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu            |            | 0          |                         |                    | -36 598                  |                      | 0          |                                    | -36 598     |
| Müügid                                          |            | 0          | -6 650                  | -6 650             | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -6 650      |
| Ümberklassifitseerimised                        |            | 998 967    | -427 532                | -427 532           | 302 000                  | -1 300 967           | -7 145     | -1 308 112                         | -434 677    |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest |            | 998 967    | 0                       | 0                  | 302 000                  | -1 300 967           | 0          | -1 300 967                         | 0           |
| Ümberklassifitseerimine varudega                |            | 0          | -427 532                | -427 532           | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -427 532    |
| Muud ümberklassifitseerimised                   |            | 0          | 0                       | 0                  | 0                        | 0                    | -7 145     | -7 145                             | -7 145      |
| Muud muutused                                   |            | 1 718 297  | 989 522                 | 989 522            | 847 646                  | 0                    | 47 246     | 47 246                             | 3 602 711   |
|                                                 |            |            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| <b>31.12.2009</b>                               |            |            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Soetusmaksumus                                  |            | 7 624 123  | 13 150 228              | 13 150 228         | 7 868 514                | 0                    | 40 101     | 40 101                             | 28 682 966  |
| Akumuleeritud kulum                             |            | -1 748 542 | -9 093 550              | -9 093 550         | -6 097 967               | 0                    | 0          | 0                                  | -16 940 059 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                             |            | 5 875 581  | 4 056 678               | 4 056 678          | 1 770 547                | 0                    | 40 101     | 40 101                             | 11 742 907  |
|                                                 |            |            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Ostud ja parendused                             |            | 0          | 3 074 948               | 3 074 948          | 548 975                  | 0                    | 0          | 0                                  | 3 623 923   |
| Lisandumised äriühenduste kaudu                 | 19 096 491 | 67 839 653 | 499 021                 | 499 021            | 1 020 954                | 0                    | 0          | 0                                  | 88 456 119  |
| Amortisatsioonikulu                             |            | -2 855 624 | -2 122 377              | -2 122 377         | -1 201 218               | 0                    | 0          | 0                                  | -6 179 219  |
| Ümberklassifitseerimised                        | 0          | 0          | 0                       | 0                  | 0                        | 0                    | -5 000     | -5 000                             | -5 000      |
| Ümberklassifitseerimine varudega                | 0          | 0          | 0                       | 0                  | 0                        | 0                    | -5 000     | -5 000                             | -5 000      |
|                                                 |            |            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| <b>31.12.2010</b>                               |            |            |                         |                    |                          |                      |            |                                    |             |
| Soetusmaksumus                                  | 19 096 491 | 80 724 198 | 18 115 880              | 18 115 880         | 10 293 532               | 0                    | 35 101     | 35 101                             | 128 265 202 |
| Akumuleeritud kulum                             | 0          | -9 864 588 | -12 607 610             | -12 607 610        | -8 154 274               | 0                    | 0          | 0                                  | -30 626 472 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                             | 19 096 491 | 70 859 610 | 5 508 270               | 5 508 270          | 2 139 258                | 0                    | 35 101     | 35 101                             | 97 638 730  |

| Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna |          |              |
|-----------------------------------------|----------|--------------|
|                                         | 2010     | 2009         |
| Masinad ja seadmed                      | 0        | 9 000        |
| <b>Kokku</b>                            | <b>0</b> | <b>9 000</b> |

2010. a. kanti 100% amortiseerunud põhivara maha 1 136 595 krooni (2009: 1 254 751 krooni).

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

|                                 |                  |                | Kokku            |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                 | Firmaväärtus     | Arvutitarkvara |                  |
| Ostud ja parendused             | 0                | 84 341         | 84 341           |
| Amortisatsioonikulu             | 0                | -2 343         | -2 343           |
| <b>31.12.2009</b>               |                  |                |                  |
| Soetusmaksumus                  | 0                | 84 341         | 84 341           |
| Akumuleeritud kulum             | 0                | -2 343         | -2 343           |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>0</b>         | <b>81 998</b>  | <b>81 998</b>    |
| Lisandumised äriühenduste kaudu | 0                | 32 894         | 32 894           |
| Amortisatsioonikulu             | 0                | -39 392        | -39 392          |
| Muud muutused                   | 2 639 000        | 0              | 2 639 000        |
| <b>31.12.2010</b>               |                  |                |                  |
| Soetusmaksumus                  | 2 639 000        | 118 174        | 2 757 174        |
| Akumuleeritud kulum             | 0                | -42 674        | -42 674          |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | <b>2 639 000</b> | <b>75 500</b>  | <b>2 714 500</b> |

Kirjel "Muud muutused" kajastub summas 2 639 000 2009. aastal tütarettevõtte Valoor AS soetamisest tekkinud firmaväärtus, mis seni kajastus investeeringu summas, kuid peale Valoor AS-ga ühinemist kajastati eraldiseisva varana Amserv Auto AS-i bilansis.

## Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |                   |                                   |                     |             |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2010        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Müük-tagasirent                      | 23 840 505        | 23 840 505                        | 0                   |             |
| Kapitalirent                         | 3 936 505         | 1 288 085                         | 2 648 420           |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>27 777 010</b> | <b>25 128 590</b>                 | <b>2 648 420</b>    | <b>0</b>    |

  

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |                   |                                   |                     |             |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2009        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Müük-tagasirent                      | 22 294 290        | 22 294 290                        | 0                   |             |
| Kapitalirent                         | 3 030 417         | 815 685                           | 2 214 732           |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>25 324 707</b> | <b>23 109 975</b>                 | <b>2 214 732</b>    | <b>0</b>    |

## Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rendileandja                     |                   |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          | 2010              | 2009              |
| Kasutusrenditulu                                         | 4 491 483         | 3 527 075         |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                   |                   |
| Masinad ja seadmed                                       | 15 990 557        | 14 520 325        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>15 990 557</b> | <b>14 520 325</b> |

Ettevõtte on andnud kasutusrendile sõiduaautosid.

| Aruandekohustuslane kui rentnik |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | 2010       | 2009       |
| Kasutusrendikulu                | 12 792 034 | 11 949 933 |

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduaautosid, arvutustehnikat ja ruumide renti.

## Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

|                                      | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 54 101 295 | 4 165 968                         | 22 635 287          | 27 300 040  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 27 777 010 | 25 128 590                        | 2 648 420           | 0           |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 81 878 305 | 29 294 558                        | 25 283 707          | 27 300 040  |
|                                      |            |                                   |                     |             |
|                                      | 31.12.2009 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 25 324 707 | 23 109 975                        | 2 214 732           | 0           |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 25 324 707 | 23 109 975                        | 2 214 732           | 0           |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus |            |                    |                          |                   |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|
|                                                        | Maa        | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku             |
| <b>31.12.2010</b>                                      | 19 096 491 | 5 508 269          | 2 139 258                | <b>26 744 018</b> |
| <b>31.12.2009</b>                                      | 65 800 500 | 4 056 678          | 1 770 547                | <b>71 627 725</b> |

Müügi-tagasirendi lepinguid sõlmiti 2010. aastal summas 22 461 039 krooni ja tasuti summas 23 251 289 krooni (2009. aastal sõlmiti summas 12 061 955 krooni ja tasuti summas 27 745 276 krooni). Tütarettevõtete ühinemisel võeti üle müügi-tagasirendi lepinguid summas 2 412 525 krooni.

Kapitalirendi lepinguid sõlmiti 2010. aastal summas 2 637 934 krooni ja tasuti summas 1 731 847 krooni (2009. aastal sõlmiti summas 799 000 krooni ja tasuti summas 1 314 976 krooni).

Müügi-tagasirendi ja kapitalirendi keskmine intressimäär oli 2009. aastal 4,1-5,5% (2009. aastal 4,1-6,3%).

Tütarettevõtte Valoor AS ühendamisel võeti üle pikaajaline pangalaen Danske Bank AS kasuks intressimääraga 2,5-4,0%, mis kajastub real pikaajalised laenukohustused.

2010. aastal kehtisid ettevõttele järgmised garantiilepingud:

- Swedbank ASiga sõlmitud garantiileping maksekohustuse täitmise tagamiseks Toyota Baltic AS kasuks summas 325 000 eurot kehtivusega kuni 31.12.2011;
- Swedbank ASiga sõlmitud garantiileping Norden Grupp OÜ laenulepingust nr 08-093138-JI tulenevate kohustuste täitmise tagamiseks summas 4 100 000 krooni kehtivusega kuni Norden Grupp OÜ kohustuste täieliku täitmiseni (vastavalt laenulepingule hiljemalt 03.07.2011). Norden Grupp OÜ laenulemiidi sihtotstarbeks oli õli laovarude finantseerimine.
- DnB Liisinguga sõlmitud garantiilepingud juriidilistest isikutest tulenevate maksekohustuste täitmise tagamiseks kogumahu 750 000 krooni.

Kehtivad tagatislepingud:

Amserv Auto AS-il kehtis seisuga 31.12.2010 sõsarettevõtte Ascar Auto AS-ga ühine kommertsandileping Swedbank ASi kasuks kokku summas 71 780 358 krooni, Bank DNB Nord A/S Eesti filiaali kasuks kommertsant kokku summas 28 138 000 krooni. Valoor AS-ga ühinemisel omandatud kinnistud on panditud tagatiseks Danske Bank AS-le, hüpoteegi summa on 85,8 miljonit krooni.

## Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010        | 31.12.2009        | Lisa nr |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 13 161 571        | 34 491 154        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 330 656         | 2 918 880         |         |
| Maksuvõlad                       | 3 473 827         | 2 598 984         | 5       |
| Muud võlad                       | 415 567           | 2 793 482         |         |
| Saadud ettemaksed                | 3 296 160         | 454 459           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>23 677 781</b> | <b>43 256 959</b> |         |

## Lisa 15 Muud võlad

(kroonides)

|                         | 31.12.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud võlad              | 415 567        | 415 567                           | 0                   | 0           |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>415 567</b> | <b>415 567</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                         | 31.12.2009       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud võlad              | 2 793 482        | 2 793 482                         | 0                   | 0           |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>2 793 482</b> | <b>2 793 482</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

2009. aastal kajastati kirjel "Muud võlad" lepingulist kohustust Elke Grupi AS-le summas 2 500 000 krooni.

Muud võlad on intressita ja ilma tagatiseta.

## Lisa 16 Eraldised

(kroonides)

|                        | 31.12.2009    | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine     | 31.12.2010 |
|------------------------|---------------|---------------------------------|----------------|------------|
| Pikaajaline eraldis    | 31 186        | 0                               | -31 186        | 0          |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>31 186</b> | <b>0</b>                        | <b>-31 186</b> | <b>0</b>   |

  

|                        | 31.12.2008    | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine | 31.12.2009    |
|------------------------|---------------|---------------------------------|------------|---------------|
| Pikaajaline eraldis    | 31 186        | 0                               | 0          | 31 186        |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>31 186</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>   | <b>31 186</b> |

Ettevõtte on vahendanud tootjatehase garantiid, milleks on auto 3-aastane garantii või 100 000 kilomeetrit läbisõitu, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba.

Ettevõtte ei moodustanud müüdud toodetele ja teenustele garantiieraldist 2010. aastal, nii nagu ka 2009. aastal.

## Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

|                                       | 31.12.2010         | 31.12.2009         |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>       |                    |                    |
| 2010                                  | 0                  | 102 937 731        |
| 2011                                  | 134 600 521        | 122 555 813        |
| 2012                                  | 125 146 506        | 119 435 171        |
| 2013                                  | 85 362 828         | 68 227 567         |
| 2014                                  | 26 652 156         | 16 033 866         |
| 2015                                  | 21 701 896         | 714 099            |
| 2016                                  | 1 049 780          | 0                  |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b> | <b>394 513 687</b> | <b>429 904 247</b> |

Lähtuvalt liisingettevõtetele sõlmitud vara tagasiostu lepingutest on ettevõtte müüdud sõidukite potentsiaalselt realiseeruda võiv tagasiostukohustus seisuga 31.12.2010 summas 395 miljonit krooni.

Seisuga 31.12.2009 eksisteeris analoogne potentsiaalne tagasiostukohustus summas 430 miljonit krooni.

## Lisa 18 Aktsiakapital

(kroonides)

|                      | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 7 885 886  | 8 000 000  |
| Aktsiate arv (tk)    | 80 000     | 80 000     |
| Aktsiate nimiväärtus | 98         | 100        |

2010. aastal, nii nagu ka 2009. aastal, ei ole aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende. Seega 2010. aastal, nii nagu ka 2009. aastal, dividendide tulumaksukulu ei tekkinud.

2010. aastal muudeti aktsia nimiväärtus seoses eurole üleminekuga 100 kroonist 6,3 eurole. Aktsiakapital pärast nimiväärtuse muutmist on 504 000 eurot (7 885 886 krooni).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010 moodustas 92 417 824 krooni (2009. aastal 68 569 325 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 73 010 081 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 19 407 743 krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 54 169 767 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 14 399 588 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

## Lisa 19 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes      |                    |                    |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                  | 2010               | 2009               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                     |                    |                    |
| Eesti                                            | 425 304 376        | 302 797 427        |
| Läti                                             |                    | 7 391 489          |
| Muud Euroopa Liidu riigid                        | 39 149 149         | 20 624 446         |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>        | <b>464 453 525</b> | <b>330 813 362</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike              |                    |                    |
| Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike       | 7 983 042          | 3 693 057          |
| <b>Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike</b> | <b>7 983 042</b>   | <b>3 693 057</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>472 436 567</b> | <b>334 506 419</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                    |                    |                    |
|                                                  | 2010               | 2009               |
| Autode müük                                      | 300 978 521        | 213 407 620        |
| Varuosade müük                                   | 103 637 000        | 73 427 777         |
| Teenuste müük                                    | 59 779 828         | 41 342 573         |
| Muu müügitulu                                    | 8 041 218          | 6 328 449          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>472 436 567</b> | <b>334 506 419</b> |

## Lisa 20 Muud äritulud

(kroonides)

|                                    | 2010         | 2009           |
|------------------------------------|--------------|----------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 0            | 2 350          |
| Kasum valuutakursi muutustest      | 0            | 28 791         |
| Muud                               | 3 286        | 78 027         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>         | <b>3 286</b> | <b>109 168</b> |

## Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

|                                                  | 2010               | 2009               |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 366 792 773        | 272 750 936        |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 12 134 018         | 8 911 861          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>378 926 791</b> | <b>281 662 797</b> |

## Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                           | 2010              | 2009              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Üür ja rent                               | 11 480 940        | 11 385 090        |
| Energia                                   | 3 399 676         | 2 278 275         |
| Elektrienergia                            | 2 093 399         | 1 314 667         |
| Soojusenergia                             | 1 140 338         | 631 894           |
| Kütus                                     | 165 939           | 331 714           |
| Mitmesugused bürookulud                   | 312 192           | 299 214           |
| Lähetuskulud                              | 81 462            | 209 179           |
| Koolituskulud                             | 432 180           | 231 071           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 241 471           | 240 273           |
| Muud                                      | 17 322 143        | 14 440 183        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>33 270 064</b> | <b>29 083 285</b> |

Kirjel "Muud" on kajastatud turunduskulud, IT kulud, ostetud teenuste- ja konsultatsioonide kulud, transpordikulud jms.

## Lisa 23 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                      | 2010              | 2009              |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                                            | 33 168 001        | 23 267 321        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 11 375 099        | 7 713 718         |
| Muud                                                 | 326 806           | 347 785           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>44 869 906</b> | <b>31 328 824</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>168</b>        | <b>115</b>        |

## Lisa 24 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                     | 2010             | 2009           |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| Kahjum materiaalse põhivara müügist | 0                | 36 599         |
| Kahjum valuutakursi muutustest      | 13 418           | 5 540          |
| Trahvid, viivised ja hüvitised      | 6 632            | 15 463         |
| Ühingute ja liitude maksud          | 5 000            | 11 000         |
| Müügimaks                           | 222 128          | 0              |
| Muud                                | 1 739 453        | 104 001        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>          | <b>1 986 631</b> | <b>172 603</b> |



## Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                                               | 2010              | 2009              |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 0                 | -5 894 008        |
| Intressitulud                                                 | 12 814            | 81 631            |
| Intressikulud                                                 | -2 802 165        | -1 857 869        |
| Muud finantstulud ja -kulud                                   | -486 838          | -478 549          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>-3 276 189</b> | <b>-8 148 795</b> |

2009.a. kirjel "Finantstulud ja -kulud tütarettevõtja aktsiatelt ja osadelt" on kajastatud Mustakivi Auto AS ja Valoor AS aktsiate vahetustehingutest saadud kahjum summas 5 894 008 krooni.

## Lisa 26 Seotud osapooled

(kroonides)

|                                                               |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Amserv Grupi AS |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik  |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja               | Amserv Grupi AS |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud            | Eesti Vabariik  |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2010 |            | 31.12.2009 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                             | 0          | 616 555    | 1 380      | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 111 312    | 1 350 941  | 389 072    | 123 463    |

|                                                                                                                                                         | 2010       |            | 2009       |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
|                                                                                                                                                         | Ostud      | Müügid     | Ostud      | Müügid    |
| Emaettevõtja                                                                                                                                            | 8 121 614  | 470 604    | 4 191 438  | 327 077   |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                                                | 17 933 841 | 13 523 554 | 15 797 799 | 9 109 667 |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 418 760 |            | 11 145 428 |           |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                               | 2010      | 2009      |
| Arvestatud tasu                                                               | 1 998 489 | 1 495 881 |

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole nii 2010. kui ka 2009. aastal allahindluseid tehtud.

Ettevõtte arvelduskontod AS-is Swedbank kuuluvad AS Amserv Grupi kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Kontsernikontolt 2010. aastal ettevõttele intresse ei arvestatud. 2009. aastal arvestati intresse summas 20 000 krooni (keskmine intressimäär 6% aastas kasutatud summalt).

## Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

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

## Aruande digitaalallkirjad

Amserv Auto Aktsiaselts (registrikood: 10000018) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TIIT REHA          | Juhatuse liige     | 16.03.2011           |
| RAIMOND MELTS      | Juhatuse liige     | 16.03.2011           |
| MAREK PÄRLI        | Juhatuse liige     | 16.03.2011           |
| AHTI AASALA        | Juhatuse liige     | 16.03.2011           |
| MARCO UUETALU      | Juhatuse liige     | 16.03.2011           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AMSERV AUTO AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AMSERV AUTO AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010 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 AMSERV AUTO AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

digitaalselt allkirjastatud

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

18. märts 2011

## Audiitorite digitaalallkirjad

Amserv Auto Aktsiaselts (registrikood: 10000018) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR KIIGEMÄGI     | Vandeaudiitor      | 18.03.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 88 526 162        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 3 891 662         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>92 417 824</b> |
| Jaotamine                                    |                   |
| Muu                                          |                   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük | 45111      | 300978521       | 63.71%      | Jah            |
| Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük             | 45321      | 103637000       | 21.94%      | Ei             |
| Mootorsõidukite hooldus ja remont                         | 45201      | 59779828        | 12.65%      | Ei             |
| Muu teenindus                                             | 96099      | 8041218         | 1.70%       | Ei             |

## Sidevahendid

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