

Harju Maakoht
Registriesekond
SISSE TULNUD

27.12.2007

251656 OÜ KASMAE

26

AMSERV AUTO AS

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Põhitegevusala: Toyota sõidukite ja kasutatud sõidukite hulgi- ja jaemüük,
Toyota firmateenindus, sõidukite hooldus ja remont

Juriidiline aadress: Pärnu mnt. 232
11314 Tallinn
Eesti Vabariik

Registrikood: 10000018

Majandusaasta algus: 01.01.2006

Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Telefon: 372 6502 112

Faks: 372 6502 190

Tegevjuht: Tiit Reha

E-mail: amservauto@amserv.ee

Audiitor: Rimess MRI OÜ
Mati Nõmmiste



Sisukord

Tegevusaruanne	2
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 1. Raha	14
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3. Maksud.....	14
Lisa 4. Varud	15
Lisa 5. Pikaajalised finantsvarad	15
Lisa 6. Põhivara	16
Lisa 7. Kasutusrent	17
Lisa 8. Laenud	18
Lisa 9. Võlad ja ettemaksed.....	18
Lisa 10. Eraldised	19
Lisa 11. Omakapital.....	19
Lisa 12. Müügitulu.....	19
Lisa 13. Muud äritulud ja -kulud.....	20
Lisa 14. Kaubad, materjal ja teenused	20
Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud.....	20
Lisa 16. Tööjõukulud.....	20
Lisa 17. Laenude tagatised ja panditud varad.....	21
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega.....	21
Lisa 19. Tingimuslikud kohustused.....	22
Audiitori järeldusotsus	23
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	24
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. majandusaasta aruandele.....	25

Tegevusaruanne

Amserv Auto AS on Toyota ja Lexuse ametlik esindus, mille põhilisteks tegevusvaldkondadeks on uute Toyota ja Lexuse sõidukite müük, erinevat marki kasutatud autode müük, sõidukite varuosade ja lisavarustuse müük ning sõiduautode hoolduse- ja remonditeenuste osutamine s.h. kere- ja värvitööd.

Amserv Auto AS kuulub autokaubanduskontserni Amserv Grupi AS.

Amserv Auto AS on Toyota ja Lexuse ametlik esindus. Meie tegevusvaldkonnad on müük ja teenindus. Müüme uusi Toyota ja Lexuse sõidukeid ning erinevat marki kasutatud autosid.

Müügijärgselt pakume kõiki hoolduse- ja remonditeenuseid s.h. kere- ja värvitööd, müüme sõidukite varuosi ja lisavarustust.

Amserv Auto AS on automüügi valdkonnas tegutsenud alates 1992. aastast. Ettevõtte asukoht Tallinnas Järvel on olnud üsna algusest peale samas paigas ning oluliselt pole muudetud ettevõtte logo. Ettevõtte on saavutanud tuntuse ning usaldusväarsuse. Seda kinnitas AMTEL-i poolt tellitud ja TNS EMOR-i poolt 2006.a. sügisel läbi viidud uuring „Autofirmade tuntus”. Uuringu sihtrühm olid Eesti elanikud vanuses 15 - 74 aastat. Uuringu valimis oli 500 sihtrühma liiget, keda küsitleti mobiiltelefoni vahendusel. Eesti elanikest 43% ja autojuhtidest 61% suutis spontaanselt nimetada mõnda automüügifirmat. Spontaanselt nimetati automüügifirmadest kõige sagedamini Amserv Autot ja Saksa Autot. Aidatult on konkurentsilt tuntuim automüügifirma Saksa Auto.

Kokkuvõttes jääme automüügifirmade topis tuntuse alusel 3.kohale Saksa Auto ja Silberauto järel. Tuntus ja hea maine vajavad hoidmist ja kasvatamist läbi pakutavate teenuste kvaliteedi ja kvantiteedi.

2006. aastal müüdud autode arv:

1 519 Toyota sõidukit, s.h. 19 tk eksporti;
205 Lexust, s.h. 3 tk eksporti;
593 kasutatud autot.

Toyota müügis ja teeninduses on kvaliteedi mõõdikuks alates 2006. aastast kliendi täielik rahulolu ja valmisolek meid soovitada, kui parimat auto ostmise kohta. Toyota poolt tellitud ning TNS EMOR-i poolt läbiviidava kliendirahulolu uuringu tulemuste põhjal on uue Toyota ostnud klientidest meie teeninduse kvaliteediga täiesti rahul 71 % ning 75 % klientidest soovitsid meid oma sõbrale. Probleemideks on parkimiskohtade puudus ning automüüjate poolt pealiskaudsus kliendi vajaduste selgitamisel ja lubaduste täitmisel.

Võiksime olla rahul, kui meie klientidest oleks vähemalt 80 % täiesti rahulolevad ja valmis meid soovitada oma sõpradele. Proovime selle tulemuseni jõuda järgmise majandusaasta jooksul.

Müügijärgses teeninduses teenindatud autode arv 2006. aastal oli 19 895 tk.

Tööd jagunesid järgmiselt:

- hoolduse- ja remonditööd 57 %
- kiirhoolduse tööd 5 %
- müügieelse ettevalmistuse tööd 13 %
- garantiitööd 16 %
- kere- ja värvitööd 9 %

Olulisemad muudatused müügijärgse teeninduse efektiivsemaks ja kliendisõbralikumaks muutmisel:

I kvartalis muutsime teeninduse ajaplaneerimise süsteemi, minnes seniselt tahvisüsteemilt üle elektroonilisele ajaplaneerimisele *Automaster* infosüsteemis. Tagatud on ajaplaneerimise võimalus iga arvutiga varustatud töökoha juures, see on kiire ja mugav nii kliendile kui ka teenindajale.

III kvartalis sõlmisime koostöölepingu Bridgestone Finland OY-ga ning alustasime rehvide importi ja hulgimüüki.

IV kvartalis alustasime remondisaali laiendamist, tööde valmimise aeg 2007 I - II kvartal. Juurde renditud pinnale on kavandatud 9 töökohta s.h. 5 neist on varustatud tõstukiga ning rehviladu ca 2500-le rehvide.

2006. aastal oli ootejärjekord ca 2 - 3 nädalat. Eesmärk on saavutada ooteaeg kõige enam ühe nädala piiresse.

Kere- ja värvitööde osakonnas alustasime kolme kruntimise töökoha väljaehitamist. Kruntimise töökohad võimaldavad suurendada värvitöökojas teenindatavate autode arvu. Lisaks sellele muutub automaalrite töökeskkonna õhk puhtamaks ja tervisele ohutumaks.

Müügijärgses teeninduses oli meie teeninduse kvaliteediga täiesti rahul 60 % klientidest. Soovime, et mainitud tulemus oleks vähemalt 70 %.

Soov pakkuda alati midagi enamat klientidele, soov olla parim tööandja ning soov töötada vastavalt ettevõtte omanike ootustele saadab meid uude majandusaastasse.

Ametikohtade arv 2006 aastal:

Kokku 75,5 ametikohta,

s.h. müügiosakonnas 18 s.h. 1 juhatuse liige

müügijärgse teeninduse osakonnas 50 s.h. 1 juhatuse liige

administratiivpersonali 7,5 s.h. 2 juhatuse liiget

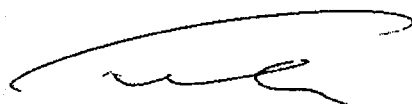
Töötajate töötasu ja lisatasu kogusumma moodustas 24,3 milj.krooni.

Amserv Auto AS juhatuse oli 2006.a. neljaliikmeline. 2006.aastal maksti juhatuse liikmetele tasu kokku 2,8 milj. krooni. Üks juhatuse liige on bilansijärgselt ametist tagasi kutsutud.

Amserv Auto AS nõukogu on neljaliikmeline, nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005	2004	2003	2002	2001
Puhaskasumi marginaal %	4,42	2,87	1,97	2,33	2,00	3,51
Puhaskasum/Müügitulu						
Ärikasumi marginaal %	4,95	3,41	2,80	2,66	2,37	3,67
Ärikasum/Müügitulu						
Omakapitali puhastootlus aastas %	52,20	34,60	23,69	28,98	22,15	52,64
Puhaskasum/Per.keskmise omakapital						
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,22	1,18	1,01	0,91	0,78	0,56
Käibevarad/Lühiajalised kohustused						
Omakapitali määr %	33,06	35,75	27,59	29,21	26,46	38,87
Omakapital/Koguaktivad						



Tiit Reha

Juhatuse esimees



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

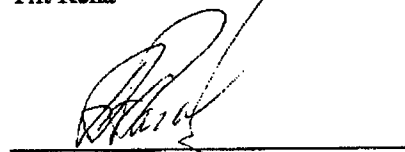
Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 22 toodud Amserv Auto AS 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

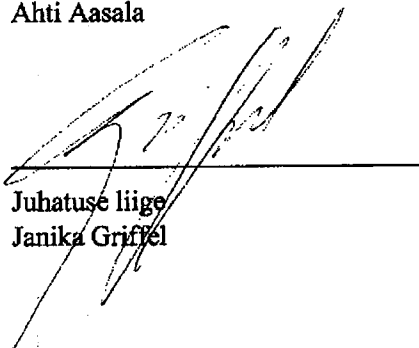
- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Amserv Auto AS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Amserv Auto AS on jätkuvalt tegutsev.



Juhatuse esimees
Tiit Reha



Juhatuse liige
Ahti Aasala



Juhatuse liige
Janika Griffel

Tallinn, 29.märts 2007.a.

Bilanss

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	3 419 023	325 166
Nõuded ja ettemaksed	2	39 919 158	19 667 207
Varud	4	133 320 978	81 108 924
Käibevara kokku		176 659 159	101 101 297
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	39 099 540	34 056 161
Materiaalne põhivara	6	6 491 452	7 463 958
Põhivara kokku		45 590 992	41 520 119
VARAD KOKKU		222 250 151	142 621 416
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	53 165 200	45 854 963
Võlad ja ettemaksed	9	91 446 294	36 551 993
Lühiajalised kohustused kokku		144 611 494	82 406 956
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8	4 118 805	9 117 883
Pikaajalised eraldised	10	51 066	112 917
Pikaajalised kohustused kokku		4 169 871	9 230 800
KOHUSTUSED KOKKU		148 781 365	91 637 756
Omakapital			
Aksiakapital	11	8 000 000	8 000 000
Ülekurss	11	2 366 029	2 366 029
Kohustuslik reservkapital		800 000	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		29 817 631	24 543 164
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 485 126	15 274 467
OMAKAPITAL KOKKU		73 468 786	50 983 660
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		222 250 151	142 621 416

Kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	12	734 627 705	532 984 890
Muud äritulud	13	352 481	563 312
Tulud kokku		734 980 186	533 548 202
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-647 734 112	-473 134 817
Mitmesugused tegevuskulud	15	-21 278 722	-17 781 662
Tööjõu kulud			
Palgakulu	16	-20 360 926	-15 666 421
Sotsiaalmaks	16	-6 719 995	-4 988 421
Muud tööjõukulud	16	-164 777	-243 685
Tööjõu kulud kokku		-27 245 698	-20 898 527
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-2 243 494	-3 272 119
Muud ärikulud	13	-103 244	-288 757
Kulud kokku		-698 605 270	-515 375 882
Ärikasum(-kahjum)		36 374 916	18 172 320
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		1 461 779	0
Intressikulud (neto)		-2 283 857	-2 096 455
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		56	0
Muud finantstulud ja -kulud		-517 390	-296 135
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 339 412	-2 392 590
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		35 035 504	15 779 730
Tulumaks		-2 550 378	-505 263
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		32 485 126	15 274 467

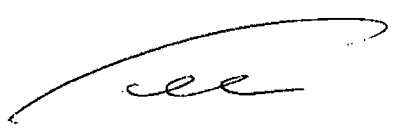
Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		36 374 916	18 172 320
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	2 243 494	3 272 119
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	6	-36 712	-128 339
Ümberklassifitseerimine varudeks		841 518	2 382 942
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-24 425 904	-7 802 769
Varude muutus	4	-52 212 054	-7 511 256
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		58 479 606	2 848 643
Pikaajaliste ettemakstud kulude muutus		3 656 621	-31 081 261
Makstud intressid		-2 302 425	-2 098 934
Makstud ettevõtte tulumaks		-2 550 378	-505 263
Kokku rahavood äritegevusest		20 068 682	-22 451 798
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	6	-2 233 087	-4 428 960
Materiaalse põhivara müük	6	157 293	36 812 945
Ühisettevõtjate soetus		-6 700 000	0
Saadud dividendid		1 461 778	0
Saadud intressid		28 032	1 824
Antud laenud		-2 000 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-9 285 984	32 385 809
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emitseeritud võlakirjad		195 823 329	207 409 483
Saadud laenude tagasimaksed		-178 158 295	-2 159 959
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-15 353 874	-214 381 027
Makstud dividendid		-10 000 000	-1 600 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-7 688 841	-10 731 503
Rahavood kokku		3 093 857	-797 492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	325 166	1 122 658
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 093 857	-797 492
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	3 419 023	325 166

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktisia- kapital	Ülekurs	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	8 000 000	2 366 029	800 000	17 629 115	8 514 049	37 309 193
Muutused 2005. aastal						
Kasumikanded	0	0	0	8 514 049	-8 514 049	0
Makstud dividendid	0	0	0	-1 600 000	0	-1 600 000
2005.a puhaskasum	0	0	0	0	15 274 467	15 274 467
Saldo seisuga 31.12.2005	8 000 000	2 366 029	800 000	24 543 164	15 274 467	50 983 660
Muutused 2006. aastal						
Kasumikanded	0	0	0	15 274 467	-15 274 467	0
Makstud dividendid	0	0	0	-10 000 000	0	-10 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	32 485 126	32 485 126
Saldo seisuga 31.12.2006	8 000 000	2 366 029	800 000	29 817 631	32 485 126	73 468 786

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas nr. 11.



Arvutus- ja
kontrollarv

980
Arvutus- ja
kontrollarv

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Amserv Auto AS-i 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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).

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena 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 ebatoenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatoenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

C. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Varud

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 või laofinantseerimise abil näiteks läbi liisingettevõtete. Kuigi omandiõigus kuulub viimasel juhul juriidiliselt liisingfirmale, on sel teel soetatud varad kajastatud varudes soetusmaksumuses, mis ei sisalda intressikuluseid.

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 kasutusega autod kajastatakse põhivarana, sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte enda omatarbes.

E. Tütar-, sidus ja ühisettevõtted

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta

ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest. Ühisettevõtte on ettevõtte, kus vastavalt aktsionäride omavahelisele kokkuleppele omatakse selliste ettevõtete üle ühist kontrolli.

Vastavalt RTJ 11 p 61 kajastab Amserv Auto AS kui emasettevõtte, kes kooskõlas Raamatupidamise seaduse § 29 ei pea konsolideeritud aruandeid koostama, investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil. Konsolideeritud aruande koostaja on Amserv Grupi AS, reg. nr. 10095579.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suursele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

F. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Kõiki finantsvarasid (sõltumata liigitusest lühi- või pikaajaliseks) kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, välja arvatud:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks (nt. ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud nõuded osijatele) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (nt võlakirjad) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata – kajastatakse soetusmaksumuses;
- pikaajalised ettemakstud kulud – kajastatakse soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatava vara bilansiline väärtus ei tohi ületada tema kaetavat väärtust, mis võrdub finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusega. Õiglase väärtuse muutused ning allahindlused (soetusmaksumuse meetodi korral) kajastatakse kasumiaruandes finantstulude või -kuludena.

G. Põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses (toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel) kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 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:

Ehitised ja rajatised	2,5-5%
Masinad ja seadmed	25%-30%
Autod	20%-50%
Muu inventar	20%-33%

Maad ei amortiseerita.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Põhivarana kajastatakse ka üle aastase kasutusega sõidua autod, sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte enda omatarbes.

Rekonstrueeritud piiratud kasutusega põhivahendite maksumust suurendatakse rekonstrueerimiskulude summa võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad vara kasulikkust tööiga, suurendavad tootmispotentsiaali, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulutusi. Täielikult amortiseerunud piiratud kasutusega põhivahendite amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse.

Immateriaalse põhivara hulka arvestatakse ostetud patendid, litsentsid, frantsiisid, kaubamärgid ja kapitaliseeritud arenguväljaminekud. Immateriaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivahendite amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivahendeid (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.

H. Kapitali- ja kasutusrendid

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 rendimaksede nüüdisväärtus 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 rendimaksed jagatakse põhiosa tagasimaksedeks ja intressikuluks. Põhiosa tagasimaksed kajastatakse varaobjekti arvele võtmisel kohustusena, klassifitseerituna vastavalt tasumise tähtajale lühi- või pikaajaliseks. Kasutusrendi tingimustel rendile võetud vara rendimaksed 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 kohekselt kuluna. Amortiseerimine toimub lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavast amortiseerimispõhimõtetest.

I. Finantskohustused

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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

J. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. 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 osapoolale. 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 müüüdud 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.

K. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77, kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

L. Tehingud välisvaluutas 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.

M. Tulude arvestus

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 laenuks ja kasutusrendimaksed 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 õiglases väärtuses. Müügiarvete viiviste arvestamisel tuleb lähtuda konservatiivsuse printsiibist ning viivised tuleb kajastada tuluna alles nende lackumisel.

N. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

O. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006.a. ja aruande koostamispäeva 30.märts 2007.a. vahemikul, 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 avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 1. Raha

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Sularaha kassas	31 690	48 664
Pangakontod	3 387 333	276 502
Raha kokku	3 419 023	325 166

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Nõuded ostjate vastu	26 031 935	11 847 228
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>26 047 397</i>	<i>11 959 678</i>
<i>Kontserinettevõtetelt laekumata arved</i>	<i>202 162</i>	<i>69 745</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuavad arved</i>	<i>-217 624</i>	<i>-182 195</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 3)	6 813 022	2 489 677
Muud lühiajalised nõuded	2 838 976	853 467
<i>Intressid</i>		<i>0</i>
<i>Muud viitlaekumised</i>	<i>2 826 713</i>	<i>838 922</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>12 263</i>	<i>14 545</i>
<i>sh kontserisisesed nõuded</i>		
Ettemaksed teenuste eest (lisa 5)	4 235 225	4 476 835
Nõuded ja ettemaksed kokku	39 919 158	19 667 207

Lisa 3. Maksud

	<u>31.12.2006</u>		<u>31.12.2005</u>	
Maksuliik	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 453	0	3 240
Käibemaks	6 813 022		2 489 677	0
Üksikisiku tulumaks		708 239	0	504 311
Sotsiaalmaks		1 177 290	0	815 034
Kohustuslik kogumispension		50 618	0	35 076
Töötuskindlustusmaks		30 485	0	30 412
Kokku	6 813 022	1 970 085	2 489 677	1 388 073

Lisa 4. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Uued autod	93 992 819	56 663 817
Demoautod	12 691 621	10 271 366
Kasutatud autod	10 318 426	5 800 662
Rendiautod	8 104 046	4 469 072
Varuosad	7 955 858	3 898 210
Ettemaksed hankijatele	175 334	5 797
Kulud edasimüügiks	82 875	0
Varud kokku	133 320 978	81 108 924

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud järgmiselt:

	2006	2005
Müügiks ostetud kaubad	103 792	106 372
Kokku maha kantud, alla hinnatud	103 792	106 372

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole. Ettevõtte varusid on kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul bilansilise maksumusega 54 509 456 krooni (31.detsembril 2005.a. 2 683 131 krooni).

Lisa 5. Pikaajalised finantsvarad

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 810 900	1 810 900
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7 864 000	1 164 000
Pikajaline nõue ühisettevõtte vastu	2 000 000	0
Pikaajalised ettemakstud	27 424 640	31 081 261
Pikaajalised finantsvarad kokku	39 099 540	34 056 161

	Amserv Pärnu AS	AS Valoor	Mustakivi Auto AS	Unelmauto AS
Ettevõtte liik	Tütar	Ühis	Ühis	Ühis
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	Eesti
Põhitegevusala	automüük	automüük	automüük	automüük
Osaluse % aasta alguses	97,35	49,53	0	0
Soetusmaksumus aasta alguses	1 810 900	1 164 000	0	0
Osaluse % aasta lõpus	97,35	49,53	50,00	50,00

Korrigeeritud soetusmaksumus aasta lõpus **1 810 900** **1 164 000** **2 500 000** **4 200 000**

Lähtudes ettevõtte põhitegevusalast, milleks on autode müük ja teenindus, otsustas juhatus nõukogu heakskiidul 2005. aasta juulis müüa ning samaaegselt tagasi rentida ettevõtte kinnisvara aadressil Pärnu mnt. 232, Tallinn.

29.juulil 2005.a. on sõlmitud pikaajaline rendileping (kehtivusega 10 aastat) ruumide kasutuseks. Seoses kinnisvaratehinguga kajastub bilansis tulevaste perioodide kulu.

Kinnisvara müügihinna määramisel lähtuti BRCKV OÜ eksperthinnangust nr. 0008/01/05, millest tulenevalt oli kinnisvara turuväärtuseks 2005. aastal 35,8 miljonit krooni. Kinnisvara müügihinnaks oli 36,5 miljonit krooni ning kinnisvara jääb koormatuks Amserv Auto AS kasuks seatud hüpoteegiga väärtuses 9,5 milj. krooni.

2006.a soetati 2 ühisettevõtet: Mustakivi Auto AS – sissemaksed aktsiakapitali tehti 24.05.06.a. ja 14.09.06.a. ning Unelmauto AS – sissemaksed aktsiakapitali tehti 08.08.2006.a. ja 12.12.2006.a. Omandatud osaluse soetusmaksumus vastab omandatud netovara õiglasele väärtusele ning tehingust firmaväärtust ei tekkinud.

Lisa 6. Põhivara

Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	391 468	44 556 904	12 975 319	3 496 424	42 480	61 462 595
Akumuleeritud kulum	0	-7 758 746	-6 299 254	-2 046 411	0	-16 104 411
Jääkmaksumus	391 468	36 798 158	6 676 065	1 450 013	42 480	45 358 184
2005. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused	0	54 282	3 827 891	467 402	61 000	4 410 575
Ümberklassifitseerimine var	0	0	-3 143 749	0	0	-3 143 749
Müük soetusmaksumuses	-391 468	-44 611 186	-528 990	0	0	-45 531 644
Mahakandmised	0	0	-341 019	-140 001	-53 480	-534 500
Müüdnud/mahakantud kulum	0	8 436 460	1 565 884	140 001	0	10 142 345
Amortisatsioonikulu	0	-677 714	-1 889 966	-669 573	0	-3 237 253
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	0	0	12 789 452	3 823 825	50 000	16 663 277
Akumuleeritud kulum	0	0	-6 623 336	-2 575 983	0	-9 199 319
Jääkmaksumus	0	0	6 166 116	1 247 842	50 000	7 463 958
2006. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused	0	365 943	883 394	45 423	938 327	2 233 087
Ümberklassifits. varudeks	0	0	-1 081 860		-50 000	-1 131 860
Ümberklassifits.põhiv.grupp	0	0	1 337 734	-1 337 734	0	0
Müük soetusmaksumuses	0	0	-366 978	0	0	-366 978
Ümberklassifitseerimise kuh	0	0	-428 322	718 664	0	290 342
Müüdnud kulum	0	0	246 397	0	0	246 397
Amortisatsioonikulu	0	-22 589	-1 869 748	-351 157	0	-2 243 494
Saldo seisuga 31.12.2006						
Soetusmaksumus	0	365 943	13 561 742	2 531 514	938 327	17 687 868
Akumuleeritud kulum	0	-22 589	-8 675 010	-2 208 476	0	-11 196 416
Jääkmaksumus	0	343 354	4 886 733	323 038	938 327	6 491 452

Seisuga 31.12.2006 on 100% amortiseeritud põhivara soetusmaksumusega summas 6 315 436 krooni. 2006.a. ei ole põhivara maha kantud (2005 aastal kanti põhivara maha 481 020 krooni).

Bilansist on välja kantud lõppenud kapitalirendi lepingute alusel renditud sõidukeid soetusmaksumusega summas 1 081 860 krooni (2005 aastal 3 143 749 krooni). Nimetatud sõidukid on Amserv Auto AS-i poolt liisingfirmadelt välja ostetud ja realiseeritud.

2006.a. ei ole soetatud kapitalirendi tingimustel põhivara (2005 aastal 54 696 krooni) (vt. Lisa 6 Põhivara Kapitalirendile võetud põhivara).

Seisuga 31.12.2006 oli Amserv Auto AS-l 16 kehtivat auto rendilepingut (2005 aastal 17), kõigi puhul on tegemist müügi-tagasirendiga.

Immateriaalne põhivara

	Jääk 31.12.2004	Ostud 2005	Amordikulu 2005	Jääk 31.12.2005	Ostud 2006	Amordikulu 2006	Jääk 31.12.2006
Immateriaalne põhivara	16 481	18 385	34 866	0	0	0	0

Kapitalirendile võetud põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	508 217	1 413 290	1 921 507
Akumuleeritud kulum	175 154	947 694	1 122 848
Jääkmaksumus	333 063	465 596	798 659
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	322 949	54 696	377 645
Akumuleeritud kulum	143 534	31 903	175 437
Jääkmaksumus	179 415	22 793	202 208

Lisa 7. Kasutusrent**Kasutusrendile antud vara**

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	10 634 784
Akumuleeritud kulum	-1 364 487
Jääkmaksumus	9 270 297
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	13 919 249
Akumuleeritud kulum	-2 198 994
Jääkmaksumus	11 720 255

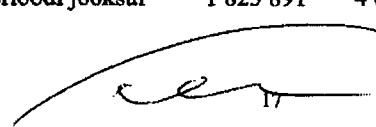
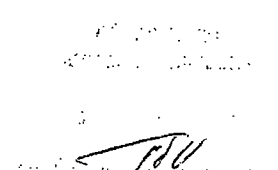
Saadud kasutusrenditulu

	2006	2005
Saadud kasutusrenditulu	2 212 559	2 551 684
Järgmiste perioodide renditulu		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 727 427	2 006 229
s.h kuni 1 aasta	1 211 622	1 204 492
1-5 aastat	515 805	801 737

Amserv Auto AS on võtnud kasutusrendile sõiduautod ja arvutustehnika.

Makstud kasutusrendimakseid

	2006	2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	1 823 891	4 603 126

Lisa 8. Laenud

	Saldo	Tagasi maksta		Intressimäär
		12 kuu	1-5 aasta	
31.12.2006		jooksul	jooksul	
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	6 676 510	6 676 510	0	5%
Pikaajalised pangalaenud	4 996 897	2 159 959	2 836 938	
s.h AS Hansapank	4 996 897	2 159 959	2 836 938	Euribor +0,9%
Laofinantseering	21 898 365	21 898 365	0	4,3-5,9%
Kasutusrendi kohustused	19 129 961	19 129 961	0	3,5-12%
Kapitalirendikohustused	4 582 272	3 300 405	1 281 867	3,5-12%
Kokku	57 284 005	53 165 200	4 118 805	

	Saldo	Tagasi maksta		Intressimäär
		12 kuu	1-5 aasta	
31.12.2005		jooksul	jooksul	
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	1 712 891	1 712 891	0	5%
Pikaajalised pangalaenud	7 156 856	2 159 959	4 996 897	
s.h AS Hansapank	7 156 856	2 159 959	4 996 897	Euribor +0,9%
Laofinantseering	26 630 255	26 630 255	0	4,7-5,9%
Kasutusrendi kohustused	15 002 301	15 002 301	0	3,5-6%
Kapitalirendikohustused	4 470 543	349 557	4 120 986	3,5-6%
Kokku	54 972 846	45 854 963	9 117 883	

Laenude tagatiste ja panditud varade kohta vt. lisa nr. 17. Bilansiväliste kohustuste kohta vt. lisa 19.

Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	80 724 834	25 601 183
sh võlad kontserniettevõtetele (lisa 18)	0	5 290
Võlad töövõtjatele	3 284 518	2 493 903
Maksuvõlad (lisa 3)	1 970 085	1 388 073
Intressivõlad	27 984	18 520
sh kontserniettevõtetele (lisa 18)	27 984	18 520
Muud võlad	97 903	149 515
Saadud ettemaksed	5 340 970	6 900 799
Võlad ja ettemaksed kokku	91 446 294	36 551 993

Kõik muud võlad on intressita ja ilma tagatiseta. Kõik võlad on Eesti kroonides või eurodes.

Lisa 10. Eraldised

Amserv Auto AS annab auto müügil 3-aastase garantii või 100 000 kilomeetrit läbisõitu, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Toetudes eelmistel aastatel müüdud ja tagastatud kaupade kogustele, on moodustatud garantiieraldis summas 51 066 krooni (31. detsember 2005: 112 917 krooni). Arvestusliku garantiitööde summa aluseks on viimase kolme aasta keskmine garantiitööde maksumus. AS Amserv Auto poolt antud garantii on täiendavalt müüdud lisagarantiid kuni 150 000 kilomeetri läbisõiduni.

Lisa 11. Omakapital

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Aktiakapital	EEK	8 000 000	8 000 000
Aktsiate arv	tk.	80 000	80 000
Aktsiate nimiväärtus	EEK	100	100

Põhikirjas maksimaalselt lubatud aktsiate arv on 214 920 ning maksimaalne aktiakapitali suurus on 21 492 000 krooni. 2006. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 10 000 000 krooni (2005. a 1 600 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 2 550 378 krooni (2005. a. summas 505 263 krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 62 302 757 krooni (2005 aastal 39 817 631). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 48 596 150 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13 706 607 krooni. Seisuga 31. detsember 2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 30 659 576 krooni, millega oleks kaasnenu tulumaks summas 9 158 055 krooni.

Lisa 12. Müügitulu

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Autode müük	620 501 659	457 833 680
sh. autode müük eksport, ühendusesisene	17 843 082	39 780 429
Varuosade müük	83 506 726	50 971 315
sh. varuosade müük eksport, ühendusesisene	0	6 279 812
Teenuse müük	30 619 320	24 179 895
sh. teenuse müük eksport, ühendusesisene	0	1 991 173
Kokku	734 627 705	532 984 890
sh. Eesti	716 784 624	484 933 476
Läti	5 571 050	20 062 295
Muud riigid (Belgia, Leedu, Venemaa, Ukraina)	12 272 031	27 989 119
Eksporti, ühendusesise osatähtsus käibest	2,4%	9,0%

Lisa 13. Muud äritulud ja -kulud

	2006	2005
Muud äritulud		
Kasum põhivara müügist	36 712	128 339
Kasum valuutakursi muutustest	7 960	11 438
Muud äritulud	307 809	423 535
Muud äritulud kokku	352 481	563 312

	2006	2005
Muud ärikulud		
Kahjum valuutakursi muutustest	19 100	17 633
Muud ärikulud	84 144	271 124
Kokku	103 244	288 757

Muud äritulud sisaldavad saadud kindlustushüvitisi, intressikompensatsiooni, saadud kahju hüvitisi.

Muud ärikulud – ühingute ja liitude maksud, viivised, trahvid.

Lisa 14. Kaubad, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubad müügiks	641 243 538	467 878 337
Teenused	6 490 573	5 256 480
Kaubad, materjal ja teenused kokku	647 734 112	473 134 817

Lisa 15. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Müügi- ja turunduskulud	3 482 469	2 994 197
Hoonete ja seadmete kulud	11 951 589	7 859 414
Kontori- ja üldhalduskulud	5 844 664	6 928 051
Mitmesugused tegevuskulud kokku	21 278 722	17 781 662

Lisa 16. Tööjõukulud

	2006	2005
Töötasud:	20 360 926	15 666 421
sh Palgakulud	18 048 015	13 814 397
sh Puhkusetasud	1 732 753	1 302 024
sh Preemiad	580 158	550 000
Sotsiaalmaksukulud	6 719 995	4 988 421
Muud kulud (töötuskindl, erisoodustused)	164 777	243 685
Kokku	27 245 698	20 898 527

Lisa 17. Laenude tagatised ja panditud varad

Pandi liik	Panditud vara	Pandi summa	Vara omanik	Kelle kasuks
Hüpoteek	kinnistu Pärnu mnt 232, Tln	9 500 000	RR VARAD	Hansapank
Kommertspant	vallasvara	15 000 000	Amserv Auto AS	Hansapank

Investeeringislaenu tagatiseks on firmakäendus ja käendajaks on Amserv Grupi AS.

Hansapank – garantii summas 50 600EUR – tähtaeg 31.12.2007 – garantii saaja Toyota Auto Finland, garantii sisu on kauba eest tasumine

Hansapank – garantii summas 2 556 466EUR – tähtaeg 31.03.2007 – garantii saaja Toyota Baltic AS, garantii sisu on kauba eest tasumine.

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

Amserv Auto AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Amserv Auto AS emaettevõtja on Amserv Grupi AS. Amserv Auto AS arvelduskontod AS-is Hansapank kuuluvad AS Amserv Grupi kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Kontsernikontolt on 2006.a arvestatud Amserv Auto AS-ile intresse 193 903 krooni (keskmise intressimäär 5% aastas kasutatud summalt) (2005.a 218 351 krooni ning keskmise intressimäär 4% kasutatud summalt).

2006.aastal osteti juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud firmadelt teenuseid 7 998 330 krooni eest (2005.aastal 3 573 360 krooni eest). Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

2006.a. anti laenu Mustakivi Auto AS-ile summas 2 000 000 krooni, intressiga 4,5%. Laenu tähtaeg 11.09.2009.a.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Emaettevõte	15 938	0
Tütarettevõtted	90 840	0
Ühisettevõtted	95 384	69 745
Lühiajalised nõuded kokku	202 162	69 745

Emaettevõte	27 984	18 520
Ühisettevõtted	0	5 290
Lühiajalised kohustused kokku	27 984	23 810

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2006.a nii nagu ka 2005.a moodustatud allahindluseid.

Tehingud seotud osapooltega:

Müük	2006	2005
Amserv Grupi AS	207 572	158 011
Amserv Pärnu AS	6 621 274	12 347 725
Valoor AS	2 533 962	1 906 970
Mustakivi Auto AS	28 000	0
Unelmauto AS	15 000	0
Ascar Tallinn AS	1 105 100	1 086 579
Amserv Motors SIA	588 403	4 536 322
Müügid kokku	11 099 311	20 035 607

Ost	2006	2005
Amserv Grupi AS	2 495 446	4 214 218
Amserv Pärnu AS	858 712	5 196
Valoor AS	40 712	538 646
Ascar Tallinn	6 000	600
Amserv Motors SIA	256 022	968 131
Ostud kokku	3 656 892	5 726 791

Lisa 19. Tingimuslikud kohustused

Lähtuvalt vara tagasiostu lepingutest on müüdud sõidukite potentsiaalselt realiseeruda võiv tagasiostukohustus. Vara tagasiostul ületab selle turuväärtus tagasiostmiskohustuse.

Tagasiostu aasta	Vara ostuhind
2007	59 900 680
2008	56 269 707
2009	67 023 962
2010	48 839 510
2011	56 181 987
2012	1 168 205
Kokku	289 384 051

RIMESS MRI OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Tel: +372 626 4500
Fax: +372 626 4501

rimesse@rimess.ee
www.rimess.ee

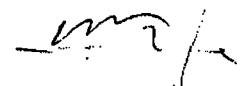
Audiitori järeldusotsus AS Amserv Auto aktsionärile

Oleme auditeerinud AS Amserv Auto 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 222 250 151 krooni ja finantstulemuseks 32 485 126 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Amserv Auto majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2006.

Tallinnas, 02. aprillil 2007.a.



Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	29 817 631
2. Aruandeaasta kasum	32 485 126
3. Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006	62 302 757

Amserv Auto AS juhatus teeb ettepaneku maksta eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt dividende 15 (viisteist) miljonit krooni.

**Tiit Reha**

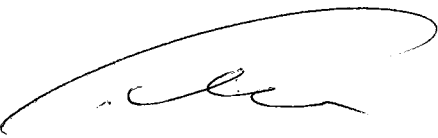
Juhatuse esimees

12 -12- 2007

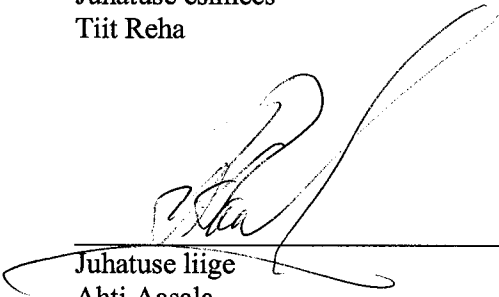
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

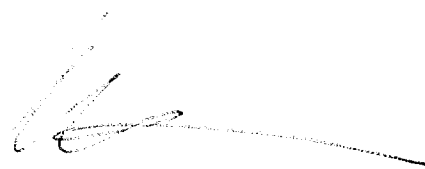
Gerli AASMÄE 2

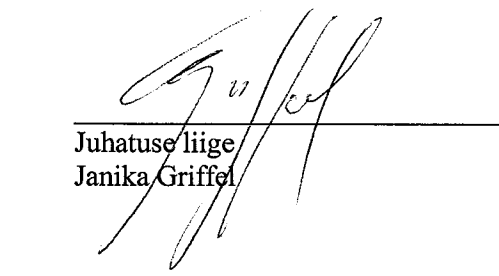
Amserv Auto AS 2006 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
..... 2007.a. otsusega, allkirjastamine 2007.a. :


Juhatusesimees
Tiit Reha


Nõukogu esimees
Raivo Aavisto


Juhatuseliige
Ahti Aasala


Nõukogu liige
Hele Hammer


Juhatuseliige
Janika Griffel


Nõukogu liige
Raivo Kütt


Nõukogu liige
Tõnis Plaan