

12.09.2005
KERSTI VALMA

KERSTI VALMA *AS*
KONTROLLITUD

AMSERV GRUPI AS

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004

Põhitegevusala:	Tütar- ja sidusettevõtete aktsiate hoidmine ja juhtimisteenuse osutamine
Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 232 11314 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	10095579
Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Telefon:	372 6502 120
Faks:	372 6502 190
E-mail:	amsgr@amserv.ee
Audiitor:	Rimess MRI OÜ Mati Nõmmiste



Sisukord

Tegevusaruanne	2
Raamatupidamise aastaaruanne	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	3
Bilanss.....	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 2. Mitmesugused nõuded	11
Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed	11
Lisa 4. Varud	11
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 6. Kontserni ettevõtted.....	12
Lisa 7. Materiaalne põhivara	13
Lisa 8. Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9. Intressikandvad kohustused	15
Lisa 10. Kasutusrent	16
Lisa 11. Maksuvõlad.....	16
Lisa 12. Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud.....	17
Lisa 13. Omakapital.....	17
Lisa 14. Müügitulu	17
Lisa 15. Muud äritulud	18
Lisa 16. Mitmesugused tegevuskulud.....	18
Lisa 17. Tööjõukulud.....	18
Lisa 18. Muud ärikulud	18
Lisa 19. Tulumaks	18
Lisa 20. Puhaskasum aktsia kohta	19
Lisa 21. Laenude tagatised, panditud varad.....	19
Lisa 22. Bilansivälised kohustused.....	19
Lisa 23. Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 24. Finantsriskid	20
Lisa 25. Õiglane väärtus	20
Audiitori järeldusotsus	21
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele.....	23

29.04.2005

Tegevusaruanne

Amserv Grupi AS on automüügi ja – hooldusega tegeleva kontserni emaettevõte. Konsolideerimisgrupp kuulub viis autofirmat Eestis (kolm neist müüvad Toyota ja Lexuse autosid ning kaks Opeli ja Chevrolet autosid) ning kaks autofirmat Lätis (üks esindab Toyota/Lexus ning teine Opel/Chevrolet marke).

On hea meel tõdeda, et Toyota autode suur müügiedu jätkus ka 2004. aastal, mil markide arvestuses oldi esikohal nii Eestis kui Lätis. Kokku müüdi Eestis 2004. aastal 19,6 tuhat uut sõidukit, nendest 16,5 tuhat olid sõiduautod. 2003. aastal olid vastavad arvud 18,7 tuhat ja 15,8 tuhat. Seega kasvas Eestis uute autode müük küllaltki tagasihoidlikult, ulatudes ligikaudu 4 %-ni. Lätis müüdi 2004. aastal kokku 11,2 tuhat uut sõidukit (2003. aastal 8,8 tuhat sõidukit). Seega kasvas Läti uute autode turg oluliselt kiiremini, ligikaudu 29%. Amserv Grupi osa uute sõiduautode müügis 2004.a. Eesti turul oli 9,2% ja Läti turul 8,0%.

2004. aastal müüsid Amserv Grupi tütarfirmad kokku 3 588 sõidukit, nendest 1 842 Toyotat, 616 Opelit, 126 Lexust, 125 Chevrolet, 19 muud ja 860 kasutatud autot. Eelneva aastaga võrreldes müüdi 635 autot ehk 22% rohkem. Eestis müüdi 2004. aastal kokku 2 437 ja Lätis 1 151 sõidukit. Seejuures kasvas grupi Läti ettevõtete müük nii Toyota kui Lexuse osas võrreldes eelmise aastaga pea kahekordseks.

Tänu edukale automüügile oli 2004. aasta Amserv Grupi jaoks olulise kasvu aasta. Esmakordselt ajaloos ületati müügi käibes miljardi krooni piir. Kontserni konsolideeritud müügitulu kasvas 23,6% 1 005 miljoni kroonini. 2004. aasta puhaskasumiks kujunes 16,5 miljonit krooni, mis on 60%-ne kasv võrreldes eelmise aastaga.

2005.a. investeeringute plaanis on Pärnus uue Opeli ja Chevrolet müügisaali ehitamine ja Amserv Pärnu hoolduse laiendus, et teenindada nimetatud automarke. Läti firma Amserv Motors laiendab samuti oma hoolduseruume. Kuna lähemate aastate üheks märksõnaks autokaubanduses on kasutatud autode müügi kasv, siis on järgmise paari aasta jooksul plaanis ehitada Tallinnas kaasaegne kasutatud autode müügimaja. Samuti vaadatakse üle kontserni tegevuse võimalik laiendamine Eesti ja Läti teistes linnades.

Amserv Grupi AS 2004.a. tööjõukulu oli 5,5 miljonit krooni, millest juhatuse ja nõukogu liikmete kulud moodustasid 4,9 miljonit krooni. Emaettevõttes töötab 4 inimest, grupi juhatuse on kolmeliikmeline ning nõukogu on viieliikmeline.



Raivo Kütt

Juhatuse esimees

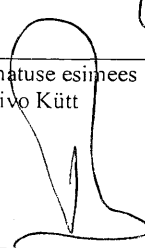
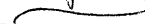
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 20 toodud Amserv Grupi AS 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. enaettevõtte ja kontserni kuuluvad äriühingud on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.



Juhatuse esimees
Raivo Kütt

Juhatuse liige
Tõnis Plaan
Juhatuse liige
Hele Hammer

Tallinn, 26. aprill 2005 a.

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

		Emaettevõte		Kontsern	
	Lisa	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
VARAD					
Käibevara					
Raha ja pangakontod		111	0	6 617	5 137
Nõuded ostjate vastu	1	11	6	24 133	18 055
Mitmesugused nõuded	2	6 436	5 972	9 932	5 435
Viitlaekumised ja ettemaksud	3	1 295	632	2 880	9 133
Varud	4	0	0	152 664	96 268
Käibevara kokku		7 853	6 610	196 227	134 027
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5, 6	73 014	60 609	431	941
Materiaalne põhivara	7	6 229	6 386	123 981	121 240
Immateriaalne põhivara	8	389	628	511	845
Põhivara kokku		79 633	67 622	124 923	123 027
VARAD KOKKU		87 486	74 232	321 150	257 054
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohustused					
Võlakohustused	9	2 540	2 425	94 975	66 579
Ostjate ettemaksed		0	0	12 027	7 598
Võlad tarnijatele		235	179	62 345	50 653
Mitmesugused võlad		1	0	90	180
Maksuvõlad	11	423	317	9 949	3 309
Viitvõlad ja tulevaste per.e	12	2 784	482	9 538	3 721
Lühiajalised eraldised		0	900	0	1 594
Lühiajalised kohustused kokku		5 983	4 304	188 924	133 634
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised võlakohustused	9	4 124	5 150	50 028	55 825
Muud pikaajalised võlad		0	0	566	327
Pikaajalised eraldised		0	0	0	17
Pikaajalised kohustused kokku		4 124	5 150	50 594	56 169
KOHUSTUSED KOKKU		10 107	9 454	239 518	189 803
Vähemusosa		0	0	4 251	2 474
Omakapital					
	13				
Aktsiakapital		18 976	18 976	18 976	18 976
Aazio		10 331	10 331	10 331	10 331
Reservid					
Kohustuslik reservkapital		1 898	1 898	1 898	1 898
Realiseerimata kursivahed		-1 587	-1 207	-1 585	-1 207
Reservid kokku		310	690	312	690
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		31 270	24 504	31 270	24 504
Aruandeaasta kasum		16 491	10 277	16 491	10 277
OMAKAPITAL KOKKU		77 379	64 778	77 381	64 778
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		87 486	74 232	321 150	257 054

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: [Handwritten signature]

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr.	Emaettevõte		Kontsern	
		2004. a	2003.a.	2004. a	2003.a.
Äritulud					
Müügitulu	14	7 620	8 473	1 005 019	812 373
Muud äritulud	15	3 210	3 329	3 703	3 485
Äritulud kokku		10 830	11 802	1 008 722	815 858
Ärikulud					
Kaubad, materjal ja teenused		0	0	882 246	704 738
Mitmesugused tegevuskulud	16	2 635	2 337	31 558	29 698
Tööjõu kulud	17	5 463	4 346	52 230	45 831
Kulum	7,8	593	384	9 708	11 018
Muud ärikulud	18	1 163	1 563	4 797	6 862
Ärikulud kokku		9 854	8 629	980 540	798 148
Ärikasum/-kahjum		976	3 174	28 183	17 709
Finantstulud ja -kulud					
Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt	6	15 736	7 567	0	0
Fintulud ja -kulud sidusev. aktsiatelt	6	-2	-1	-2	-1
Fintulud ja -kulud muudelt inv.-lt	6	16	11	16	11
Intrassikulu (neto)		-231	-417	-7 451	-7 315
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		0	0	381	98
Muud finantstulud ja -kulud		-3	-57	-140	-261
Finantstulud ja -kulud kokku		15 516	7 103	-7 197	-7 467
Kasum majandustegevusest		16 491	10 277	20 986	10 242
Tulumaks	19	0	0	2 444	738
Kasum enne vähemusosalust		16 491	10 277	18 542	9 504
Vähemusosa		0	0	-2 051	773
Aruandeaasta puhaskasum		16 491	10 277	16 491	10 277
Tava puhaskasum aktsia kohta	20	8.69	5.42	8.69	5.42

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: *T. K. K.*

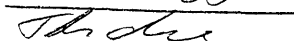
Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

		Emaettevõte		Kontsern	
	Lisa	2004. a	2003.a.	2004. a	2003.a.
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum/-kahjum		976	3 174	28 183	17 709
<u>Korrigeerimised:</u>					
Kulum ja väärtuse langus	7,8	593	384	9 708	11 018
Kasum/kahjum põhivara müügist		-9	3	-91	-195
Valuutakursside muutuste mõju		0	0	381	98
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-45	-1 432	-3 236	3 073
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		907	-394	-34 588	1 136
Makstud intressid		-231	-681	-6 889	-7 801
Makstud tulumaks		-107	0	-2 551	-738
Kokku rahavood äritegevusest		2 084	1 054	-9 082	-11 573
Rahavood investeerimistegevusest					
Põhivara soetus		-200	-293	-16 799	-12 409
sh kapitalirendiga		0	0	8 563	7 902
Põhivara müük		12	5	4 148	1 713
Tütar-/sidusettevõtete soetus		0	-650	0	-650
Tütar-/sidusettevõtete müük		0	2 266	0	2 266
Finantskulud/tulud neto		-3	191	-140	12
Saadud dividendid		1 984	1 518	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 792	3 037	-4 228	-1 166
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud		0	2 160	35 605	34 671
Laenude tagasimaksed		-912	-4 735	-13 451	-15 830
Kapitalirendikohustused		0	0	-5 263	-4 774
Võetud muud pikaajalised koh		0	0	221	0
Makstud dividendid		-2 853	-1 518	-2 853	-1 518
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-3 765	-4 093	14 258	12 548
Valuutakursi mõju		0	0	532	2 849
Rahavood kokku		111	-3	1 480	2 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0	3	5 137	2 478
Raha ja raha ekvivalentide muutus		111	-3	1 480	2 658
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		111	0	6 617	5 137

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: 

RIMES MDT

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Aktisia- kapital	Aažio	Kohust. reserv-kapital	Real.-mata kursivahed	Eelm.per. kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
31.12.2002	18 976	10 331	1 347	-698	16 961	9 611	56 529
2003.a. kasum	0	0	0	0	9 611	-9 611	0
Reservid	0	0	550	0	-550	0	0
Dividendid	0	0	0	0	-1 518	0	-1 518
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	10 277	10 277
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	-509	0	0	-509
31.12.2003	18 976	10 331	1 898	-1 207	24 504	10 277	64 778
2004.a. kasum	0	0	0	0	10 277	-10 277	0
Dividendid	0	0	0	0	-3 511	0	-3 511
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	0	16 491	16 491
Realiseerimata kursivahed	0	0	0	-380	0	0	-380
31.12.2004	18 976	10 331	1 898	-1 587	31 270	16 491	77 379

Täpsem informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas nr. 13.

Allkirjastatud identititseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: *[Handwritten signature]*

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Amserv Grupi AS 2004. aasta emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

A. Konsolideeritud aruannete koostamine

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud ja kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2004.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad emaettevõtte (Amserv Grupi AS), tütarettevõtete (Amserv Auto AS, Amserv Pärnu AS, Ascar Tallinn AS, Ascar Pärnu AS, Amserv Motors SIA) ja ühisettevõtete (AS Valoor, Hansa Auto SIA) raamatupidamisaruanded.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste tütarettevõtete puhul on kasutatud iseseisva tütarettevõtte hindamise meetodit. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti Panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Ühisettevõtted

Ühisettevõtteks loetakse ettevõtet, mille puhul emaettevõtte on teinud teise osapoolega kokkuleppe ühisettevõtte ühise juhtimise suhtes. Ühisettevõtete aktsiaid kajastatakse proportsionaalse konsolideerimise meetodil.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: *Tõnu*

C. Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

E. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit varuosade puhul, autod on arvel individuaalse hinna meetodil.

Varusid on soetatud ka laofinantseerimise abil. Kuigi selliste varude omandiõigus kuulub juriidiliselt liisingfirmale, on tegemist finantseerimistehinguga ning selliselt soetatud varud on laovarudes kajastatud koguväärtuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

F. Pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse

Pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks on loetud investeeringuid, milles ettevõtte ei ole kontrolli või olulist mõjuvõimu, kontrolli või mõjuvõim on peatatud või ajutine. Pikaajalised finantsinvesteeringud võetakse arvele tehingupäeval soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Kui õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiaid korrigeeritud soetusmaksumuses. Ümberhindlus õiglase väärtusele on kajastatud kasumiaruandes finantstuludes või – kuludes.

G. Põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Materiaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-50 aastat
Masinad ja seadmed	2-5 aastat
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	2-10 aastat

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	2-5 aastat
Firmaväärtus	kuni 5 aastat

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütar- ja sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse immateriaalse varana.

H. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: J. J. J.

Ettevõtte kui rendileandja. Müügi-tagasirendi tingimustel soetatud sõidukid, mis on antud kasutusrendile, kajastuvad bilansis alljärgnevalt: 1) lühiajalised kasutusrendilepingud kestvusega alla ühe aasta on kajastatud varudes ja lühiajalistes kohustustes, varusid amortiseeritakse igakuiselt, 2) pikaajalised kasutusrendi lepingud kestvusega üle ühe aasta on kajastatud põhivaras ja lühiajalistes/pikaajalistes kohustustes, põhivara amortiseeritakse igakuiselt. Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

J. Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte vahendab klientidele tootja garantiid. Seega on garantiieraldis kontserni tehingute mahtude suhtes ebaolulise suurusega. 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 potentsiaalsete kohustustena.

K. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete teenitud kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 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.

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega (Lätis on maksumäär 15%). Edasilükkunud tulumaks on arvestatud kõikidelt ajutistelt erinevustelt maksuarvestuse ja finantsraamatupidamise varade ja kohustuste väärtuse vahel. Põhilised ajutised erinevused tekivad põhivara amortisatsioonist ja edasikantavast maksukahjumist. Edasikantavatest maksukahjumitest tekkinud tulumaksusääst kajastatakse ettevõtte bilansis, juhul kui on tõenäoline, et see tulevikus realiseerub.

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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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. Puhaskasum aktsia kohta

Tava puhaskasum aktsia kohta leitakse, jagades aruandeaasta puhaskasumi perioodi kaalutud keskmise emiteeritud aktsiate arvuga. Lahustatud puhaskasum aktsia kohta leitakse jagades aruandeaasta puhaskasumi perioodi kaalutud keskmise aktsiate arvuga arvesse võttes seejuures ka potentsiaalsete optioonaktsiate arvu. Kuna ettevõtte ei olnud kummalgi aruandeperioodil potentsiaalselt emiteeritavaid lihtaktsiaid, on lahustatud puhaskasum aktsia kohta sama, mis tava puhaskasum aktsia kohta.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: 

P. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004.a. ja aruande koostamispäeva 26.04.2005.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. Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	11	6	24 649	18 504
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0	-516	-450
Kokku	11	6	24 133	18 055

Ebatõenäoliselt laekuvate ja lootusetute arvete kulu kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludes.

Lisa 2. Mitmesugused nõuded

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded tütaretevõtetele	1 216	3 072	0	0
Nõue kontsernikonto vastu	0	0	0	0
Muud lühiajalised nõuded	5 220	2 900	9 932	5 435
Kokku	6 436	5 972	9 932	5 435

Muude lühiajaliste nõuete all on kajastatud antud laenu VHL Invest OÜ-le summas 5,2 miljonit krooni, laen on antud osade kaupa ja lepingujärgne tasumine toimub 2005.a. jooksul.

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed

	Emaettevõtte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Intressid	21	0	0	0
Dividendid	980	545	0	0
Muud viitlaekumised	0	0	151	92
Maksude ettem. ja tagasinõude	172	14	1 221	7 816
sh. käibemaks	25	14	1 054	7 795
sh. ettevõtte tulumaks	107	0	127	21
sh töötuskindl. maks	40		40	
Muud ettem. tulevaste per. kul	122	74	1 508	1 224
Kokku	1 295	632	2 880	9 133

Informatsioon maksuvõlgnevuste kohta on toodud lisas 11.

Lisa 4. Varud

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Uued autod	0	0	102 844	64 213
Kasutatud au	0	0	26 338	15 222
Autod rendis	0	0	12 370	8 522
Varuosad	0	0	10 267	7 806
Ettemaksed h	0	0	403	429
Muud varud	0	0	442	76
Kokku	0	0	152 664	96 268

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: *[Handwritten signature]*

2004.a. on inventuuri tulemusel allahinnatud varuosasid summas 359 tuhat krooni (2003.a. 316 tuhat krooni). Allahindluse aluseks on hinnangud nende realiseerimismaksumuse langemisest alla soetusmaksumuse. Varudest 28,7% ehk 44 636 tuhat krooni väärtuses autosid on soetatud laofinantseeringu abil (2003. a 29 933 tuhat krooni).

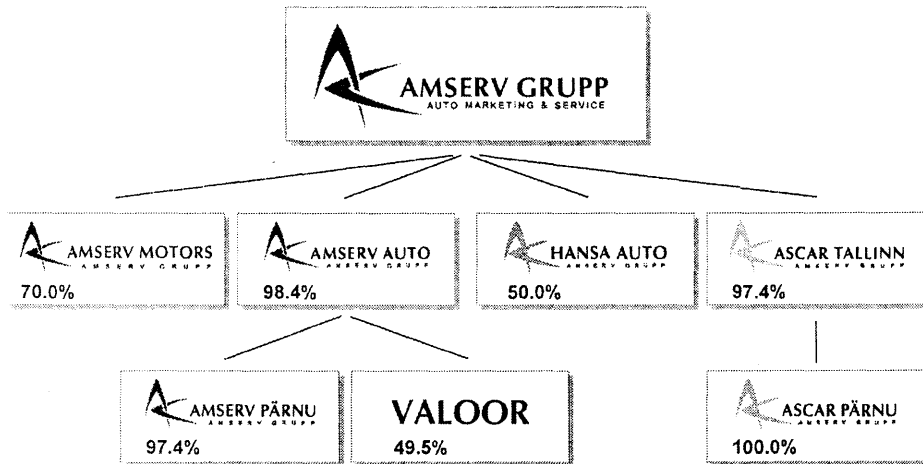
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	72 584	60 191	0	0
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	72	74	72	74
Muud aktsiad ja osad	359	343	359	414
Mitmesugused pikaajalised nõuded	0	0	0	453
sh. pikaajalised kap.rendi nõuded	0	0	0	168
Kokku	73 014	60 609	431	941

Lisa 6. Kontserni ettevõtted

Amserv Grupi kontserni kuulub kokku seitse autode müügi- ja teenindusettevõtet. Neist neli tegelevad Toyota ning Lexus brändide müügiga: Amserv Auto Tallinnas, Amserv Pärnu Pärnus, Valoor Tartus ning Amserv Motors Riias, Lätis. Kolm firmat tegelevad Opel ja Chevrolet brändide müügiga: Ascar Tallinn Tallinnas, Ascar Pärnu Pärnus ning Hansa Auto Riias, Lätis. Joonisel 1 on näidatud kontserni struktuur ning emafirmade osalused tütarfirmades.



Joonis 1. Amserv Grupi kontserni struktuur

Amserv Auto, Ascar Tallinn, Amserv Pärnu, Ascar Pärnu ning Amserv Motors konsolideeritakse rida-realt. Ühisettevõtted Valoor AS ja Hansa Auto SIA konsolideeritakse proportsionaalse konsolideerimise meetodil. Valoor AS on aktsiaseltsi Amserv Auto Tartus tegutsev ühisettevõtte, mille puhul on sõlmitud kokkulepe teise osaniku AS-ga ELKE Auto, kellega koos omatakse 99,06% Valoor AS-i hääleõiguslikest aktsiatest. Valoor AS varadest ja kohustustest on konsolideeritud 48,73%. Hansa Auto SIA on Lätis tegutsev ühisettevõtte, mille omanikud on Amserv Grupi AS (50%) ja Fassko Riga SIA (50%). Hansa Auto SIA varadest ja kohustustest on kontserni aruandes konsolideeritud 50%.

Lisaks autofirmadele on Amserv Grupil osalused veel aktsiaseltsis Autoinfo.ee (20%), mis tegeleb infotehnoloogiliste lahendustega autofirmadele, ning aktsiaseltsis Järve Autokeskuse AS (19.95%), mis tegeleb kinnisvara haldamisega.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: [Signature]

Tabelis 1 on toodud osalusprotsent ja osalus tütar- või sidusettevõtte omakapitalis; nende osaluste bilansilised väärtused emaettevõtte bilansis ning erinevuste selgitus osaluse vahel omakapitalis ja osaluste bilansiliste väärtuste vahel (sh. firmaväärtus). Aruandeperioodi jooksul ei toimunud ühtegi äriühendust ning osalusi ei võõrandatud.

Tabel 6-1. Osalus tütar- või sidusettevõtete omakapitalis

	Amserv Auto AS	Ascar Tallinn AS	Amserv Motors SIA	Hansa Auto SIA	Kokku tütred	Auto- info.ee AS	Järve Autokesk us AS	KOKKU
Osalusprotsent 31.12.2003	98.38%	97.39%	70.00%	50.00%		20.00%	19.95%	
Osalus 31.12.2003	34 135	21 775	2 757	1 524	60 191	74	343	60 609
sh. amort-ta firmaväärtus	128	0	0	0	128	0	0	128
sh. real-ta kursivahed	0	0	-985	-222	-1 207	0	0	-1 207
Kap.osa meetodil arv. kasum	10 828	146	4 086	780	15 839	-2	16	15 852
Firmaväärtuse kulum	-102	0	0	0	-102	0	0	-102
Tekkinud valuutakursivahed	0	0	-289	-91	-380	0	0	-380
Saadud dividendid	-1 003	-1 961	0	0	-2 964	0	0	-2 964
Osalusprotsent 31.12.2004	98.38%	97.39%	70.00%	50.00%		20.00%	19.95%	
Osaluse sm 31.12.2004								
Osalus 31.12.2004	43 857	19 959	6 554	2 213	72 584	72	359	73 014
sh. amort-ta firmaväärtus	26	0	0	0	26	0	0	26
sh. real-ta kursivahed	0	0	-1 274	-313	-1 587	0	0	-1 587

Lisa 7. Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

Tabel 7-1. Materiaalne põhivara kontsernis

KONTSERN	Maa ja ehitised	Masinad/ seadmed	Muu inventar	Lõp-ta ehitus	Ettemaks PV eest	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	116 681	27 234	12 634	458	0	157 006
Ak. kulum	14 799	14 093	6 874	0	0	35 766
Jääkmaksumus 31.12.2003	101 882	13 141	5 760	458	0	121 240
Muutused 2004:						
Soetatud põhivara	5 357	6 809	4 370	0	42	16 579
Müüdüd, ümberklassif. PV sm	0	3 125	773	250	0	4 148
Mahakantud PV soetusm.-s	0	3 893	1 265	0	0	5 158
Aruandeaasta kulum	3 110	3 794	2 243	0	0	9 147
Müüdüd/mahakantud kulum	0	4 291	1 605	0	0	5 896
Val.kursi mõju	-968	-141	-154	0	0	-1 263
Soetusmaksumus 31.12.2004	121 029	26 879	14 807	207	42	162 965
Akumuleeritud kulum	17 882	13 594	7 509	0	0	38 984
Jääkmaksumus 31.12.2004	103 148	13 285	7 298	207	42	123 981

Põhivara hulgas on kajastatud rendiautosid väärtuses 5 158 tuhat krooni (2003. aastal 6 158 tuhat krooni), perioodi jooksul on varudesse kantud autode soetusmaksumus 1 576 tuhat krooni (2003. aastal 6 093 tuhat krooni). Ehitised sisaldavad kapitaliseeritud intresse summas 1 489 tuhat krooni. Aruandeperioodil kapitaliseeriti täiendavalt laenuintresse summas 34 tuhat krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: *[Handwritten signature]*

Tabel 7-2. Materiaalne põhivara emaettevõttes

EMAETTEVÕTE	Maa ja ehitised	Masinad/ seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	7 501	615	1 198	9 313
Ak. kulum	1 280	514	1 133	2 927
Jääkmaksumus 31.12.2003	6 220	100	65	6 386
Muutused 2004:				
Soetatud PV, ümber klassif.	0	58	16	74
Müüdnud PV soetusm.-s	0	70		70
Mahakantud PV soetusm.-s	0	154	879	1 032
Aruandeaasta kulum	123	67	39	228
Müüdnud/mahakantud kulum	0	220	879	1 099
Val.kursi mõju				
Soetusmaksumus 31.12.2004	7 501	449	336	8 285
Akumuleeritud kulum	1 403	361	293	2 056
Jääkmaksumus 31.12.2004	6 098	88	43	6 229

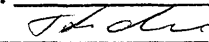
Seisuga 31.12.2004 on 100% amortiseerunud varasid kontserni materiaalse põhivara hulgas 9,0 miljonit krooni ning emaettevõtte materiaalse põhivara hulgas 256 tuhat krooni. Nimetatud varad on kajastatud bilansis, kuna tegemist on kasutusel olevate varadega.

Tabel 7-3. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kontsernis

	Masinad ja seadmed	Renditud sõidukid	Muu inventar	KOKKU
Bilanss 31.12.2003				
Soetusmaksumus	4 922	2 183	2 274	9 379
Akumuleeritud kulum	2 780	417	1 027	4 224
sh. aruandeaasta kulum	327	336	169	833
Jääkmaksumus	2 142	1 766	1 247	5 155
Bilanss 31.12.2004				
Soetusmaksumus	4 686	1 604	2 622	8 912
Akumuleeritud kulum	3 415	448	1 478	5 341
sh. aruandeaasta kulum	635	317	451	1 403
Jääkmaksumus	1 271	1 157	1 144	3 572

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: 

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

KONTSERN	Firma- väärtused	Patendid, litsentsid	KOKKU	EMAETTEVÕTE	Patendid, litsentsid
Soetusmaksumus 31.12.2003	205	968	1 173	Soetusmaksumus 31.12.2003	643
Ak. kulum	77	251	327	Akumuleeritud kulum	15
Jääkmaksumus 31.12.2003	128	717	845	Jääkmaksumus 31.12.2003	628
Muutused 2004:				Muutused 2004:	
Soetatud PV, ümber klassif.	0	220	220	Soetatud PV, ümber klassif.	126
Mahakantud PV soetusm.-s	0	119	119	Mahakantud PV soetusm.-s	15
Aruandeaasta kulum	102	449	551	Aruandeaasta kulum	364
Mahakantud põhivara kulum	0	119	119	Mahakantud põhivara kulum	15
Val.kursi mõju	0	-3	-3	Val.kursi mõju	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	205	1 066	1 271	Soetusmaksumus 31.12.2003	754
Akumuleeritud kulum	179	575	754	Akumuleeritud kulum	364
Jääkmaksumus 31.12.2004	26	485	511	Jääkmaksumus 31.12.2003	389

Lisa 9. Intressikandvad kohustused

(tuhandetes kroonides)

Tabel 9-1. Lühiajalised- ja pikaajalised laenud

	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Lühiajalised laenud	1 733	2 425	12 107	44 990
Lühiajaline liising (ka laofinantseering)	150	0	61 263	14 136
Pikaajaliste tagasimaksed	657	0	21 606	7 453
Kokku lühiajalised laenud	2 540	2 425	94 975	66 579
Pikaajalised pangalaenud	4 124	5 150	44 238	50 121
Pikaajalised kapitalirendikohustused	0	0	5 790	5 704
Kokku pikaajalised laenud	4 124	5 150	50 028	55 825
Kokku intressikandvad kohustused	6 663	7 575	145 003	122 403

Tabel 9-2. Laenude tähtajad ja intressimäärad

Kontserni liige	Võlausaldaja	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg		Intress
			12 kuu jooksul	1 -5 aasta jooksul	
Amserv Grupi AS		6 663	2 540	4 124	
Hansapank (arvelduskrediit)		1 733	1 733	0	5.0%
Hansa Liising Eesti		150	150	0	EURIBOR+4,0%
Hansabanka (Läti)		4 781	657	4 124	EURIBOR+2,0%
Amserv Auto AS		64 104	52 560	11 544	
Hansapank (inv laen)		9 317	2 160	7 157	EURIBOR+1,5%
Hansa Liising Eesti (laofinantseering)		18 107	18 107		5-5.5%
Nordea Finance (laofinantseering)		2 722	2 722		5.70%
Sampo Liising (laofinantseering)		8 949	8 949		4.70%
Ühisliisingu AS (laofinantseering)		9 562	9 562		5-6%
Hansapank (kap rent)		672	414	258	3.9-12%
Müügi-tagasirendi kohustused		14 776	10 647	4 129	5.7%
Ascar Tallinn AS		19 948	12 047	7 902	
Hansa Liising (laofinantseering)		5 577	5 577		5.90%

5.90% Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Kuupäev: 26.04.05
 Allkiri: *[Handwritten signature]*

Hansapank (inv laen)	10 148	2 422	7 726	3.69%
Hansapank (kap rent)	107	107		5.80%
Müügi-tagasirendi kohustused	4 115	3 940	175	4.9-7.5%
Amserv Pärnu AS	5 704	3 552	2 153	
Ühispank (arvelduskrediit)	683	683		6.00%
Hansapank (laofinantseering)	1 287	1 287		5.00%
Ühispank (inv. laen)	3 323	1 296	2 028	EURIBOR+2,2%
Ühispank (kap rent)	410	285	125	7.00%
Ascar Pärnu AS	2 769	1 719	1 050	
Hansapank (arvelduskrediit)	164	164		8.0%
Hansa Liising (laofinantseering)	365	365		5.00%
rendikohustused	1 066	785	281	
Ühispank (inv. laen)	1 175	406	769	
Amserv Motors SIA	44 483	21 896	22 587	
Unibanka	9 218	9 218		RIGIBOR+3%
Kaprent	10 266	10 114	152	RIGIBOR+3%
Hansabanka (Läti)	24 999	2 564	22 435	RIGIBOR+2%
Hansa Auto SIA	1 022	352	669	
Kapitalirent	1 022	352	669	RIGIBOR+2,5%
AS Valoor	309	309	0	
Hansapank (arvelduskrediit)	309	309		4.2%
Kokku	145 003	94 975	50 028	

Laenude tagatiste ja panditud varade kohta vt. lisa nr. 21. Bilansiväliste kohustuste kohta vt. lisa 22.

Lisa 10. Kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Saadud kasutusrenditulu	0	0	2 250	2 160
Makstud kasutusrendimakseid	158	173	3 309	2 787
Rendile antud vara soetusmaksumus	0	0	5 988	6 915
Rendile antud vara akum. kulum	0	0	1 398	1 515
Rendile antud vara jääkmaksumus	0	0	4 591	5 399

Lisa 11. Maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Sotsiaalmaks	237	163	1 934	1 635
Isiku tulumaks	177	134	1 308	1 143
Ettevõtte tulumaks	0	5	391	244
Käibemaks	0	0	6 139	175
Töötuskindlustus	0	8	62	65
Kogumispensionimakse	9	7	68	47
Maamaks	0	0	36	0
Trahvid	0	0	11	0
Kokku	423	317	9 949	3 309

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: *[Handwritten signature]*

Lisa 12. Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Intrassivõlad	12	3	563	48
Tulevaste perioodide tulud	0	0	0	32
Muud viitvõlad	21	0	1 847	33
Dividendivõlad	657		657	
Võlad töövõtjatele	2 094	479	6 471	3 608
sh. palgavõlgnevus	279	262	1 259	1 199
sh. preemiareserv	1 569	0	2 070	657
sh. puhkusereserv	246	217	3 142	1 752
Kokku	2 784	482	9 538	3 721

Lisa 13. Omakapital

		31.12.2004	31.12.2003
Aktiakapital	EEK	18 976 000	18 976 000
Aktsiate arv	tk.	1 897 600	1 897 600
Aktsiate nimiväärtus	EEK	10	10

Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 6 230 400 ning väljastatud on 1 897 600 lihtaktsiat.

2004. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas vastavalt 3 511 tuhat krooni ja 2853 tuhat krooni (2003.a. välja kuulutatud ja makstud 1 518 tuhat krooni). Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2004.a. moodustas 47 761 tuhat krooni (2003.a. 34 781 tuhat krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 36 298 tuhat krooni (2003.a. 25 738 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 462 tuhat krooni (2003.a. 9 043 tuhat krooni).

Lisa 14. Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	2003	2003	2004	2003
Autode müük	0	0	843 751	659 928
sh. autode müük eksport	0	0	35 392	45 300
Varuosade müük	0	0	108 369	104 499
sh. varuosade müük eksport	0	0	122	237
Teenuse müük	0	0	47 933	43 680
sh. teenuse müük eksport	0	0	47	83
Muu müük	7 620	8 473	4 965	4 266
Kokku	7 620	8 473	1 005 019	812 373
sh. Eesti	6 600	8 465	984 357	785 867
Läti	1 020	8	20 662	26 506
Muud riigid	0	0	14 899	19 113
Ekspordi osatähtsus käibest	86.6%	99.9%	1.5%	2.4%

Emaettevõttes kajastatakse muu müügi all juhtimisteenuse osutamist kontserniettevõtetele, mis konsolideeritud müügitulust elimineeritakse.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: J. J. J.

RIMESS MRI

Lisa 15. Muud äritulud

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	2004	2003	2004	2003
Kasum põhivara müügist	9	0	371	249
Kasum valuutakursi muutustest	0	0	1 466	1 202
Hoonete/ruumide rent	2 032	2 034	460	521
Muud äritulud	1 168	1 294	1 407	1 513
Kokku	3 210	3 329	3 703	3 485

Muude äritulude all kajastatakse põhitegevusega mitteseotud tulusid. Emaettevõttes tekivad muud äritulud kontsernisisesest ostetud teenuste edasimüükidest.

Lisa 16. Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	2004	2003	2004	2003
Reklaami- ja müügikulud	71	71	6 174	6 879
Rendikulud	0	12	2 871	2 775
Kontorikulud	1 477	1 277	10 799	11 030
Majapidamiskulud	492	429	8 010	6 175
Transpordikulud	596	547	3 704	2 840
Kokku	2 635	2 337	31 558	29 698

Lisa 17. Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	2004	2003	2004	2003
Palgakulud	2 400	2 407	34 306	31 463
Puhkusetasud	224	158	3 031	2 475
Preemiad	1 406	674	2 117	1 491
Sotsiaalmaksu ja töötuskindl	1 333	1 107	12 108	10 403
Erisoodustused	100		668	
Kokku	5 463	4 346	52 230	45 831

Lisa 18. Muud ärikulud

(tuhandetes kroonides)

	Emaettevõtte		Kontsern	
	2004	2003	2004	2003
Kahjum põhivara müügist	0	3	281	53
Kahjum valuutakursi muutustest	0	3	2 561	4 750
Muud ärikulud	1 163	1 556	1 955	2 059
Kokku	1 163	1 563	4 797	6 862

Muude ärikulude all kajastatakse põhitegevusega mitteseotud kulusid. 2004. aastal on nende hulgas 1 002 tuhande krooni väärtuses mahakantud lootusetuid nõudeid. Emaettevõttes tekivad muud ärikulud kontsernisiseselt edasimüügiks ostetud teenuste kuludest.

Lisa 19. Tulumaks

(tuhandetes kroonides)

	2004	2003
Dividendide tulumaks	1 031	738
Läti tulumaks	1 413	0
Kokku	2 444	738

Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Kuupäev: 26.04.05
 Allkiri: *[Handwritten signature]*

Lisa 20. Puhaskasum aktsia kohta

		2004	2003
Kaalutud keskmine aktsiate arv	tuh tk	1 898	1 898
Aruandeaasta puhaskasum	tuh kr	16 492	10 277
Tavapuhaskasum aktsia kohta	kr	8.69	5.42

Lisa 21. Laenude tagatised, panditud varad

(tuhandetes kroonides)

Kontserni liige	Vara	Pandi, tagatise summa	Panditud vara bilansiline jääkv.	Pandipidaja
Amserv Grupi AS				
Hüpoteek	kinnistu Pärnu mnt 232, Tln	11 000 000	6 097 894	Hansapank
Amserv Auto AS				
Hüpoteek	kinnistu Pärnu mnt 232, Tln	9 500 000	37 189 626	Hansapank
Kommertspant	vallasvara	15 000 000		Hansapank
Ascar Tallinn AS				
Hüpoteek	hoone Peterburi tee 1, Tln	12 000 000	16 358 459	Hansapank
Kommertspant	vallasvara	2 000 000		Hansapank
Amserv Pärnu AS				
Hüpoteek	Kinnistu Tallinna mnt 89a, Pärnu	6 127 000	9 831 654	Ühispank
Kommertspant	vallasvara	1 000 000		Ühispank
Ascar Pärnu AS				
Hüpoteek	Kinnistu Tallinna mnt 89a, Pärnu	2 700 000	2 966 100	Ühispank
Valoor AS				
Hüpoteek	kinnistu Aardla 23, Tartu	2 350 000	1 283 573	Toyota AF OY
Kommertspant	vallasvara	2 600 000		Hansapank

Lisa 22. Bilansivälised kohustused

Amserv Grupi AS-il on seisuga 31.12.2004 järgmised käenduslepingud: 1) Tütarettevõtete Amserv Auto AS, Ascar Tallinn AS ja SIA Amserv Motors võetud laenude ja garantiide solidaarne käendus., 2) Käendusleping OÜ Norden Grupp arvelduskrediidile limiidiga 1 200 000 krooni.

Lähtuvalt vara tagasiostu lepingutest on kontserni ettevõtete kapitalirendi lepingute alusel müüdud sõidukite potentsiaalselt realiseeruda võiv tagasiostukohustus 2004.a. summas 222 miljonit krooni. Seisuga 31.12.2003 eksisteeris analoogne potentsiaalne tagasiostukohustus summas 109 miljonit krooni. Vara tagasiostul ületab selle turuväärtus tagasiostmiskohustuse.

Lisa 23. Tehingud seotud osapooltega

Amserv Grupi AS käibest 97% on sisekäive, mis on konsolideeritud aruannetest elimineeritud. Tütar- ja sidusettevõtted ostsid Amserv Grupi ASilt 2004. aastal 10 505 tuhande krooni eest teenuseid (2003. aastal 11 666 tuhat kr). Amserv Grupi AS ostis tütardelt 2004. aastal 343 tuhande krooni eest teenuseid (2003. aastal 410 tuhat kr). Grupi ettevõtete võlg ematettevõtte ees seisuga 31.12.2004 oli 1 238 tuhat krooni (31.12.2003 3 072 tuhat krooni). Ematettevõtte ise võlgnes teistele grupi ettevõtetele seisuga 31.12.2004 tuhat krooni (31.12.2003 0 krooni).

Ettevõtte juhtkonna ja nõukoguga seotud ettevõtetest on 2004.a. ostetud teenuseid kokku 31 tuh. krooni ulatuses (2003.a. 50 tuh krooni). Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 26.04.05

Allkiri: *Th. Oja*

Lisa 24. Finantsriskid

Valuutarisk. Kontserni kuuluvate firmade poolt müüdavad autod ja varuosad ostetakse kas Eesti kroonides maaletooja käest või euroga seotud valuutades, mille kursid on fikseeritud alates 01.01.1999.a. Valuutariskile olid avatud Läti tütarettevõtted, kuid alates 01.01.2005 on ka Läti lattu seotud SDR'i (valuutakorv) asemel euroga.

Krediidirisk. Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis võib tekkida seoses kaupade krediiti müümisega. Amserv Grupi tütarettevõtetes toimub range kontroll krediiti müüdavate kaupade üle, enamuse autodest väljastatakse peale ettemaksu laekumist, mida näitab ka ostjate ettemaksude summa bilansis.

Intressirisk. Kontserni ettevõtted on võtnud laene ujuva intressi baasil st. marginaal + EURIBOR/RIGIBOR. Intressimäärade riskid on seotud EURIBOR/RIGIBOR-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega.

Lisa 25. Õiglane väärtus

Emaettevõtte ja kontserni finantsvarade ja finantskohustuste bilansilised väärtused ei erine oluliselt nende õiglasest väärtusest.

RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421

E-mail: rimesse@rimess.ee
Internet: www.rimess.ee

Reg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678

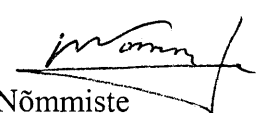
Amserv Grupi AS aktsionäridele Audiitori järeldusotsus

Oleme auditeerinud Amserv Grupi AS (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütaretevõtete (kontsern) 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

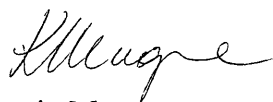
Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt 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 31.12.2004.a. emaettevõtte bilansi mahuks 87,486 tuhat krooni ja kontserni bilansi mahuks 321,150 tuhat krooni ning emaettevõtte ja kontserni 2004. aasta finantstulemuseks 16,491 tuhat krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinn, 26. aprill 2005.a.



Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor



Katrin Mugra
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
(tuhandetes kroonides)

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	31 270
2. Aruande aasta kasum	16 491
3. Jaotamata kasum seisuga 31.12.2004	47 761

Amserv Grupi AS juhatus teeb ettepaneku maksta eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt dividende 2 (kaks) krooni aktsia kohta, kokku 3 795,2 tuhat krooni.



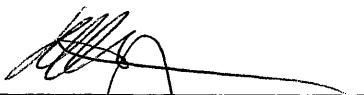
Raivo Kütt
Juhatuse esimees

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

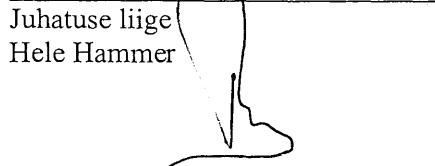
Amserv Grupi AS 2004 majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 2005.a. otsusega, allkirjastamine 2005.a. :



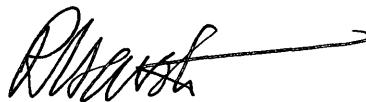
Juhatusesimees
Raivo Kütt



Juhatuseliige
Hele Hammer



Juhatuseliige
Tõnis Plaan



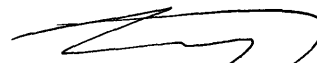
Nõukogu esimees
Raivo Aavisto



Nõukogu liige
Toomas Villem



Nõukogu liige
Aare Tark



Nõukogu liige
Mart Mägi



Nõukogu liige
Kalmer Kikas

Tallinna Linnakohtu Registriosakond

Pärnu mnt. 142

11317, Tallinn

20.09.2005 / 235

Teade

Vastavalt Teie kirjale Registriasi Ä 6059 / H1 saadame Amserv Grupi AS majandusaasta aruande 2004 koopia

Lugupidamisega



Merje Aus
Juhiabi

6502 112