

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: ALD Automotive Eesti AS

registrikood: 11094435

tänavanimi, Akadeemia tee 15a
maja number:

linn: Tallinn

postisihnumber: 12618

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6 308 960

faks: +372 6 308 969

e-posti aadress: info.ee@aldautomotive.com

veebilehe aadress: www.aldautomotive.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Materiaalne põhivara	12
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 5 Kasutusrent	14
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Eraldised	16
Lisa 9 Aktsiakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

ALD Automotive Eesti AS jätkas 2009. aastal tegevust oma peamistel tegevusaladel – mootorsõidukite täisteenustisingu ja haldusteenuse pakujana. Jätkus ka toodete müük läbi strateegilise partneri Nordea Finance Estonia kanalite NF Fleet kaubamärgi all.

2009. aastal sõlmiti kokku 193 (2008. a 739) uut lepingut. Kogu portfelli absoluutarvus vähenes 97 lepingu võrra ehk 7% (2008. a kasv 150%). Langus oli tingitud olulistest majanduskliima muutustest, mis tingisid automüügi 60% languse ja olemasolevate klientide soovist vähendada autoparki kulude kokkuhoiu eesmärgil. Teenindatava autoparki suurus aasta lõpu seisuga oli 1285 (2008. a 1382) sõidukit jääkmaksumusega 231 953 tuhat krooni. Samas oleme suutnud säilitada oma 13%-st täisteenustisingu turuosa. Investeeringud autoparki suurendamiseks on finantseeritud grupi siseselt.

2009. aasta prioriteediks oli kliendisuhete parandamine ja hoidmine. Suutsime säilitada oma peamise kliendibaasi. Samas olime sunnitud maha kandma nõudeid klientide vastu kogusummas 948 (2008. a 150) tuhat krooni. 2010. aastaks prognoosime selliste võlgnevust absoluutsummaks umbes 450 tuhat krooni.

Lisaks suutsime olulisel määral vähendada kasutatud autode laoseisu. Arendasime välja kasutatud autode üle Baltikumi müügikanalid, sõlmisime mitmeid ekspordilepinguid sõidukite realiseerimiseks.

Ettevõttesiseselt pöörati 2009. aastal suurt tähelepanu kulude kokkuhoiu. Kolisime kontori soodsamale ja ühtlasi klientide paremini kättesaadavale pinnale. Aruandeperioodil vähendasime töötajate arvu 2 inimese võrra. Aastalõpu seisuga on ettevõttes 12 töötajat. Töötajate töötasu oli 4 900 (2008. a 5 613) tuhat krooni. Juhtorgani liikmete tasu oli kokku 1 872 (2008. a 4 180) tuhat krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetel ei ole õigust saada lahkumishüvitist.

ALD Automotive Eesti AS lõpetas 2009. aasta kasumiga summas 3 325 (2008. a kahjum -517) tuhat krooni. Aruandeperioodi tulud kokku olid 101 580 (2008. a 86 659) tuhat krooni ja kulud 98 255 (2008. a 87 175) tuhat krooni. 2009. a. lõpul oli ettevõtte omakapital kokku 3 728 (2008. a 403) tuhat krooni.

2010. aastal jätkame tegevust vastavalt püstitatud eesmärkidele. Suurt rõhku pöörame ALD Automotive rahvusvaheliste ettevõtete teenindamisele ja autoparki haldamise komplekslahenduste pakumisele. Samuti jätkame teenuse müüki läbi Nordea Finance ja Nordea Panga kanalite.

Olulise tähelepanu all on 2010. aastal tagastatud autode realiseerimine, Baltikumis ühtsete müügikanalite väljatöötamine, partnerite ning turgude valik. Kavas on juurutada kasutatud autode müügilbrand ALD Carmarket.

Tähtsamad suhtarvud 2009:

Käibe ärrentaabilus 16,8% (2008: 12,0%)

Käibe puhasrentaabilus 3,3% (2008: -0,6%)

Võlakordaja 98,7% (2008: 100,0%)

Maksevõime kordaja 0,7% (2008: 0,6%)

Käibe ärrentaabilus = Arikasum / Müügitulu

Käibe puhasrentaabilus = Aruandeaasta kasum / Müügitulu

Võlakordaja = kohustused / koguvaram

Maksevõime kordaja = (käibevarad - varud) / lõhjalised kohustused

Katrin Kaares

Juhatuse liige

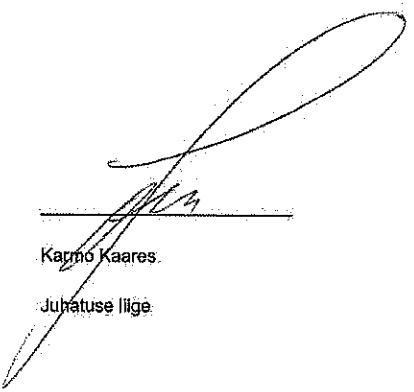
30.06.2010.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust 2009. aasta esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisele rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.



Karmo Kaares.

Juhatuses liige

30.06.2010.a.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev ...30.06.2010.....
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 832	4 538	
Nõuded ja ettemaksed	10 315	19 777	2
Müügilootele põhivara	4 549	12 029	
Kokku käibevara	49 696	36 344	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	233 310	278 011	3
Immateriaalne põhivara	956	1 229	4
Kokku põhivara	234 266	279 240	
Kokku varad	283 962	315 584	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	46 940	13 562	6
Võlad ja ettemaksed	16 942	22 614	7
Eraldised	3 558	3 625	8
Kokku lühiajalised kohustused	67 440	39 801	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	212 794	275 380	6
Kokku pikaajalised kohustused	212 794	275 380	
Kokku kohustused	280 234	315 181	
Omakapital			
Aktsiakapitali nimiväärtuses	400	400	9
Ülekurs	27 404	27 404	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 401	-26 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 325	-517	
Kokku omakapital	3 728	403	
Kokku kohustused ja omakapital	283 962	315 584	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20.06.2010
 Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	100 755	82 508	10
Muud äritulud	825	4 355	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 695	-13 266	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 082	-8 097	
Tööjõukulud	-6 773	-6 790	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 448	-48 768	
Muud ärikulud	-51	0	
Ärikasum (-kahjum)	16 531	9 942	
Finantstulud ja -kulud	-13 206	-10 459	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 325	-517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 325	-517	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev ... 30.06.2010 ...

Allkiri ...

Rödl & Partner, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 531	9 942	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 448	48 768	3,4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 951	-963	
Kokku korrigeerimised	58 399	47 805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 462	-302	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 738	8 468	7
Kokku rahavood äritegevusest	78 654	65 913	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 124	-169 992	3,4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	34 078	25 289	
Laekunud intressid	599	252	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 447	-144 451	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 647	233 308	
Saadud laenude tagasimaksed	-31 293	-144 070	
Makstud intressid	-12 267	-8 652	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 913	80 586	
Kokku rahavood	30 294	2 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 538	2 490	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 294	2 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 832	4 538	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 30.06.2010
 Allkiri 

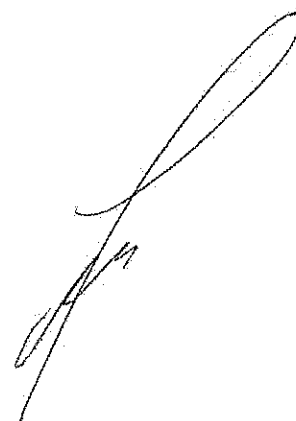
Rödl & Partner, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Aktsiakapitali nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	400	27 404	-26 884	920
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-517	-517
31.12.2008	400	27 404	-27 401	403
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 325	3 325
31.12.2009	400	27 404	-24 076	3 728

Lisainformatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisas 9.



Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev ... 30.06.2010
 Allkiri
 Rödl & Partner, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i ALD Automotive Eesti raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeva ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-lises kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 15-25 %
- Muu inventar ja sisseseade 25-33 %
- Muu põhivara 48 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara vöörandamise täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Väljarenditud varale on määratud ekspertide poolt jääkväärtus, mis on bilansiliseks jääkmaksumuseks. Eelpool nimetatud varasid

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 30.06.2010

Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

amortiseeritakse rendiperioodi jooksul kuni jääkmaksumuseni, misjärel varad realiseeritakse.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimaliku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguiline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varest tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulustestega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati või vara võõrandati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügloteel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügloteel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

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

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on järgmised:

- Tarkvara litsentsid 33%
- Muu tarkvara 20%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutusi raamatupidamiselikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse iga aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle iga aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna. Ettevõtte poolt pakutava täiستنusliisingu rendimaksed sisaldavad ka muuhulgas hooldust, mille tulu kajastamise osas vt. lisa Tulu.

Ettevõtte kui rendileandja poolt sõlmitud rendilepingud on kõik kasutusrendilepingud ja kõik sellised varad on kajastatud ettevõtte bilansis.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtteil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegavusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldise hindamisel

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev ...30.06.2010.....
Allkiri

Rõdi & Partner, Tallinn

on lähtunud juhatuse hinnangutest ja kogemustest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldiseega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kasutusrendilepingute üldtingimuste kohaselt on rentnikul Rendilepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ning Sõiduki tagastamisel kohustus kompenseerida Rendileandjale 30% Rentniku poolt Lepingu ennetähtaegse lõpetamise hetkeni tasumata Rendimaksetest, kuid mitte vähem kui kolme kuu Rendimaksed. Ettevõtte plaanib kasutada Rendilepingutest tulenevat õigust ja sellepärast ei ole moodustatud eraldi ennetähtaegselt tagastatavate sõidukite võimaliku müügi kahjumi kohta.

Hoolduseraldis:

ALD Automotive Eesti AS pakub klientidele täisteenusliisingut, mille eesmärgiks muuhulgas on aidata klientidel vältida loomulikust kulumisest tingitud remondi- ja hoolduskulusid, andes võimaluse teostada nimetatud töid fikseeritud kuumaksega. Pöörleivate lepingute kuumaksete kasutamata osa reserveeritakse bilansis real „Lühiajalised eraldised“, lõppenud lepingute tulek kajastatakse kasumiaruandes.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembri 2009. a väljamakstud dividendide maksumääraks on 21/79 (kuni 31. detsembri 2007. a oli maksumääraks 22/78) netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasiliikunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, selleks et rendilepingutest saadav kasum/kahjum oleks kajastatud õiglaselt kogu rendiperioodi vältel.

Esimest täiendavat rendimakset kajastatakse tuluna lineaarselt kogu rendiperioodi jooksul.

Täisteenusliisingu makses sisalduvat hoolduse osa kajastatakse valmidusastme meetodil. Hoolduse valmidusaste leitakse teenuse osutamiseiga seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval ning tulevaste perioodide kulude katteks moodustatakse eraldis (vt. Eraldised ja tingimuslikud kohustused).

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	7 995	9 320
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	6 821
Muud nõuded	696	1 365
Ettemaksed	1 624	2 271
Kokku Nõuded ja ettemaksed	10 315	19 777

Muude nõuete all on kajastatud rehivifondi jääki seisuga 31.12.2009.

Ettemaksete all on kajastatud tulevaste perioodide kindlustusmaksed ja deposiidid.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 30.06.2010
 Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 3 Materiaalne põhivara (tuhandetes kroonides)

	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007					
Soetusmaksumus	224 909	728	225 637	4 007	229 644
Akumuleeritud kulum	-33 312	-445	-33 757	-2 404	-36 161
Jääkmaksumus	191 597	283	191 880	1 603	193 483
Ostud ja parandused	170 178	54	170 232		170 232
Muud ostud ja parandused	170 178	54	170 232		170 232
Amortisatsioonikulu	-46 850	-164	-47 014	-1 603	-48 617
Müügid	-24 326		-24 326		-24 326
Ümberklassifitseerimised	-12 761		-12 761		-12 761
Ümberklassifitseerimine müügiloote põhivaraga	-12 761		-12 761		-12 761
31.12.2008					
Soetusmaksumus	340 695	782	341 477	4 007	345 484
Akumuleeritud kulum	-62 857	-609	-63 466	-4 007	-67 473
Jääkmaksumus	277 838	173	278 011	0	278 011
Ostud ja parandused	53 557	1 567	55 124		55 124
Muud ostud ja parandused	53 557	1 567	55 124		55 124
Amortisatsioonikulu	-54 792	-383	-55 175		-55 175
Müügid	-39 190		-39 190		-39 190
Ümberklassifitseerimised	-5 460		-5 460		-5 460
Ümberklassifitseerimine müügiloote põhivaraga	-5 460		-5 460		-5 460
31.12.2009					
Soetusmaksumus	320 923	2 349	323 272	0	323 272
Akumuleeritud kulum	-68 970	-992	-89 962	0	-89 962
Jääkmaksumus	231 953	1 357	233 310	0	233 310

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna	2009	2008
Masina- ja seadmed	36 239	25 289
Muud masina- ja seadmed	36 239	25 289
Kokku	36 239	25 289

Kõik masina- ja seadmed materiaalse põhivarana on sõidua autod, millest kõik on välja renditud kasutusrendi tingimustel.

2009. aastal müüdi materiaalse põhivara soetusmaksumuses 66 917 tuhat krooni (2008: 35 428 EEK), akumuleeritud kuldiga 27 727

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 30.06.2010

Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn

tuhat krooni (2008: 11 102 EEK), jääkmaksumuses 39 190 tuhat krooni (2008: 24 326 EEK) müügihinnaga 36 239 tuhat krooni (2008: 25 289 EEK).

2009. aastal klassifitseeriti materiaalsed põhivara ümber müügilootele põhivaraks soetusmaksumuses 6 412 tuhat krooni (2008: 16 790 EEK), akumuleeritud kulumiga 952 tuhat krooni (2008: 4 029 EEK), jääkmaksumuses 5 460 tuhat krooni (2008: 12 761 EEK).

Lisa 4 Immateriaalne põhivara (tuhandetes kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	54	54
Akumuleeritud kulum	-39	-39
Jääkmaksumus	15	15
Ostud ja pärendused	1 366	1 366
Amortisatsioonikulu	-152	-152
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 420	1 420
Akumuleeritud kulum	-191	-191
Jääkmaksumus	1 229	1 229
Amortisatsioonikulu	-273	-273
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 366	1 366
Akumuleeritud kulum	-410	-410
Jääkmaksumus	956	956

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 30.06.2010
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 5 Kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2009	2008
Kasutusrenditulu	98 262	81 346
Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	77 053	97 621
1-5 aasta jooksul	98 830	114 804
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	231 953	277 838
Kokku	231 953	277 838

ALD Automotive Eesti AS kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, samaselt muule ettevõtte bilansis kajastatavatele varadele.

2009 a. lõpus oli kasutusrendile antud põhivarade soetusmaksumus 320 923 tuhat krooni (2008: 340 695 EEK) ja bilansiline jääkmaksumus 231 953 tuhat krooni (2008: 277 838 EEK).

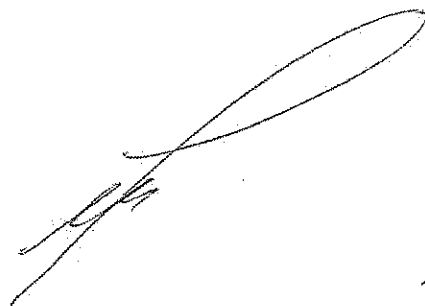
Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult toimuvad.

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	563	531
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	572	552
1-5 aasta jooksul	2 289	2 000

Kasutusrendil on ettevõtte kontoriruumid.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20.06.2010
 Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn



Lisa 6 Laenukohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Societe Generale	46 940	46 940		
Lühiajalised laenud kokku	46 940	46 940		
Pikaajalised laenud				
Nordea Finance Estonia AS	56 328		56 328	
Societe Generale	156 466		156 466	
Pikaajalised laenud kokku	212 794		212 794	
Laenukohustused kokku	259 734	46 940	212 794	

	31.12.2008	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Bank Finland PLC Eesti filiaal	13 562	13 562		
Lühiajalised laenud kokku	13 562	13 562		
Pikaajalised laenud				
Nordea Finance Estonia AS	40 681		40 681	
Societe Generale	234 699		234 699	
Pikaajalised laenud kokku	275 380		275 380	
Laenukohustused kokku	288 942	13 562	275 380	

2008. aasta lühiajalise laenu all on kajastatud arvelduskrediit.

Ettevõtte oli 31.12.09 seisuga 4 lühiajalist laenu ja 11 pikaajalist laenu. Lühiajalistest laenudest on aruande tegemise hetkeks 31 293 tuhat krooni laenuandjale tagastatud. Pikaajaliste laenude tagasimakse tähtajad jäävad vahemikku 06.02.2011 - 28.12.2012.

Laenukohustused on eurodes ja laenude intressimäärad on vahemikus 3,17%-5,85%

Intressikulu 2009 a. oli 13 804 tuhat krooni (2008: 10 710 EEK).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	659	4 480
Võlad töövõtjatele	1 115	1 477
Maksuvõlad	2 366	527
Muud võlad	7 282	8 380
Saadud ettemaksed	5 520	7 750
Kokku võlad ja ettemaksed	16 942	22 614

Saadud ettemaksed koosneb esimesest täiendavast rendimaksest.

Muud võlad sisaldavad võlgnevusi grupiettevõtetele, millele kohta on täiendav informatsioon esitatud lisas - Seotud osapooled.

Maksuvõlad jagunevad järgmiselt:

Käibemaks: 2 053 tuhat krooni (2008: ettemaks 6 8210 tuhat krooni)

Sotsiaalmaks: 230 tuhat krooni (2008: 381 tuhat krooni)

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev30.06.2010.....
 Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Töötuskindlustus: 15 tuhat krooni (2008: 0)
 Üksikisiku tulumaks: 62 tuhat krooni (2008: 130 tuhat krooni)
 Ettevõtte tulumaks: 6 tuhat krooni (2008: 16 tuhat krooni)

Lisa 8 Eraldised

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2009
Hoolitus eraldis	3 625	2 782	-2 849	3 558
Kokku eraldised	3 625	2 782	-2 849	3 558

	31.12.2007	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2008
Hoolitus eraldis	1 863	3 388	-1 626	3 625
Kokku eraldised	1 863	3 388	-1 626	3 625

Eraldis on moodustatud tulevaste perioodide hoolduskulude katmiseks.

Lisa 9 Aktsiakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400	400
Aktsiate arv (tk)	4 001	4 001
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Seisuga 31.12.2009. a jagunes ettevõtte aktsiakapital 4001 aktsiaks nimiväärtusega 100 krooni aktsia (kõik aktsiad olid ühte liiki ning 31.12.2009. a-ks emitteeritud ja märgitud).

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 755	82 508
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	100 755	82 508
Kokku müügitulu	100 755	82 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sõiduvahetite täisteenusliising	98 262	81 346
Tugiteenused	2 493	1 162
Kokku müügitulu	100 755	82 508

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 30.06.2010

Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Ettevõtte teenib kogu oma müügitulu Eestis.

Lisa 11 Muud äritulud (tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Kasum müügloteel põhivara müügist	0	4 328
Kasum valuutakursi muutustest	43	27
Muud äritulud	782	0
Kokku muud äritulud	825	4 355

Lisa 12 Tööjõukulud (tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	5 041	5 363
Sotsiaalmaksud	1 732	1 427
Kokku tööjõukulud	6 773	6 790
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	13	15

Lisa 13 Seotud osapooled (tuhandetes kroonides)

Aruandekohustustase emaeetvõtja nimetus	ALD International SAS and Co. KG
Riik, kus aruandekohustustase emaeetvõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeetvõtja	Societe Generale
Riik, kus kontserni emaeetvõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 024	538	1 977	2 382

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 775	3 835	5 945	16 579
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 872		4 180

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	762	726

Alkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 30.06.2010
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

ALD Automotive Eesti AS emaettevõtteks on 75 % ulatuses ALD International SAS and Co. KG ja 25 % osas Nordea Finance Estonia AS.

Laenusaldod emaettevõttele ja aktsionärile seisuga 31.12.2009:

Nordea Finance Estonia AS 56 328 tuhat krooni (2008: 40 681)

Societe Generale 203 406 tuhat krooni (2008: 234 699)

Lisainformatsioon laenukohustuste kohta on toodud lisas 6.

Intressisaldod emaettevõttele ja aktsionärile 31.12.2009:

Nordea Finance Estonia AS 1 118 tuhat krooni (2008: 112)

Societe Generale 5 626 tuhat krooni (2008: 5 735).

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 30.06.2010
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Rödl & Partner Audit OÜ

Audit
Raamatupidamine
Maksudonsultatsioonid

Roosikrantsi 2
10119 Tallinn
Telefon +372 / 6 805 620
Telefaks +372 / 6 805 621
e-mail tallinn@roedl.ee
www.roedl.ee

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALD Automotive Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat ALD Automotive Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et meie tegevus on vastavuses eetikanouetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkustega arvamuse avaldamise alus

ALD Automotive Eesti AS materiaalse põhivara kirjel on kajastatud kasutusrendi tingimusel välja renditud autod jääkmaksumuse summas seisuga 31.12.2009 231 953 tuhat krooni. Autode üle peetakse detailset arvestust finantsraamatupidamisest eraldi infosüsteemis, mille andmete võrdlemisel finantsraamatupidamise andmetega ilmnes,

Rödl & Partner International:

Saksamaa, Ameerika Ühendriigid, Araabia Ühendemiraadid, Austria, Belgia, Brasiilia, Bulgaaria, Hiina RV, Hispaania, Hongkong, Horvaatia, India, Indoneesia, Itaalia, Leedu, Lõuna-Korea, Läti, Malaisia, Moldova, Poola, Prantsusmaa, Rootsi, Rumeenia, Singapur, Slovakkia, Sloveenia, Šveits, Tai, Tšehhi, Türgi, Ukraina, Ungari, Valgevene, Venemaa, Vietnam

IBAN: EE37 3300 3325 0275 0005
BIC: FORE EE2X
Danske Bank A/S Eesti filiaal
Arregistri kood: 10585817

et finantsraamatupidamises on autode jääkväärtus 3 449 tuhande krooni võrra väiksem kui eraldiseisvas infosüsteemis. Kuna finantsraamatupidamisest eraldiseisev infosüsteem on detailne ja inventeeritud, siis meie hinnangul on raamatupidamise aastaaruandes põhivara jääkmaksumus ning jaotamata kasum alahinnatud summas 3 449 tuhat krooni.

Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud loigu *Märkusega arvamuse avaldamise alus* kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ALD Automotive Eesti AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

30. juuni 2010, Tallinn

Mart Nõmper
Juhatuse liige
Vandeaudiitor
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorühingu tegevusluba nr. 2



Aruande elektroonilised kinnitused

ALD Automotive Eesti AS (registrikood: 11094435) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Kaari Nairismägi	Sisestaja	30.06.2010
Resolutsioon:	Juhatuse liige Josef Frank Hakan Svenhard ei ole enam seotud ALD Automotive Eesti AS-ga ja juhatuse liikmena ei oma volitusi. Oleme algatanud tema maha võtmise B-kaardilt.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-27 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 325
Kokku	-24 076
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-24 076
Kokku	-24 076
Juhatus teeb ALD Automotive Eesti AS üldkoosolekule ettepaneku kanda aruandeperioodi kasum eelmiste perioodide kahjumi katteks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) rentimine ja kasutusrent	77111	100755000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6308960
Faks	+372 6308969
E-posti aadress	kaari.nairismagi@aldautomotive.com