

SAADUD

29.06.2004

.....lk. nr. 24850

Triin Ostrov

Tesman Auto AS

2003. aasta majandusaasta aruanne

Põhitegevusala	sõidukite müük, remont ja hooldus, sõidukite tehnoulevaatuse teostamine
Aadress	Kihelkonna mnt 8a, 93815 Kuressaare, Eesti Vabariik
Registrikood	10719703
Telefon	45 24 343
Faks	45 24 344
E-post:	toyota@tesman.ee
Tegevjuht	Einar Soe
Audiitor	Ilme Kuusk
Aruandeaasta algus	31.12.2002
	01.01.2003
Aruandeaasta lõpp	31.12.2003
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	• audiitori järelootsus • kasumi jaotamise ettepanek • aktsionäride nimekiri

juhataja
allkiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE 2003A	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUS- JA ESITLUSMEETODID	10
LISA 2. VARUD	10
LISA 3. MAKSUD	11
LISA 4. MATERIAALNE PÕHIVARA	11
LISA 5. MÜÜGITULU	11
LISA 6. KAPITALIRENT	12
LISA 7. KASUTUSRENT	12
LISA 8. VÕLAKOHUSTUSED	12
LISA 9. AKTSIAKAPITAL	13
LISA 10. MÜÜDUD KAUPADE KULUD	13
LISA 11. ÜLDHALDUSKULUD	13
LISA 12. MUUD ÄRITULUD	13
LISA 13. MUUD ÄRIKULUD	13
LISA 14. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	13
KASUMI JAOTAMISE OTSUS	15
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2002A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	16
AUDIITORI OTSUS	17
AS TESMAN AUTO AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI	18

TEGEVUSARUANNE

AS Tesman Auto põhitegevusaladeks on autode müük, varuosade müük, autode hooldus ja remont ning sõidukite tehnõülevaatus. 2003. aastal oli kogukäive 14,58 milj. krooni, sellest autode müük 7,9 milj. krooni. Varuosade müük ja hooldus kasvasid aasta jooksul kuude lõikes, automüük oli stabiilne ja suhteliselt edukas, arvestades tihenunud konkurentsi Saaremaa autoturul ja uue autokeskuse ehitamise ja kolimisega klientidele tekitatud ebameeldivusi. 2004. aasta eesmärk on, arvestades uuenenud ja paremaid müügitingimusi, suurendada automüüki 30% võrra.

2003. aastal rajas emafirma AS Tesman uue autokeskuse, mille sisustamiseks (seadmed ja muu inventar) investeeris AS Tesman Auto üle 1,2 miljoni krooni. Lisaks olid uue autokeskuse töö käivitamisega seotud mitmed kulud:

- erinevad liitumistasud- Eesti Energia, Kuressaare Soojus jne., kokku ligi 210 000.- krooni;
- suurenes laenu intressi kulu kokku 103 000.-krooni;
- uute töötajate tööle võtmisega seotud kulud- koolitused, kohapealse väljaõppe aegne palgakulu jne. Kokku ligi 140 000.-krooni.

Eelpooltoodud kulud tingisid aruandeaasta lõpetamise 88 954.- kroonise kahjumiga. 2004. aastal ei ole kavas suuremaid investeeringuid põhivarasse teha, kuid endiselt jätkub investeerimine töötajate täiendkoolitusse, et tagada klientide rahulolu, mis on teenindusettevõtte tähtsaim näitaja. Kliendi rahulolu uuring näitab, et vastav indeks on AS-s Tesman Auto tõusnud üle 80, mis on üle riigilises Toyota müügi- ja hooldusvõrgus väga hea tulemus.

2003. aastal oli AS Tesman Auto keskmine töötajate arv 15 ning palgakulu oli 1,39 miljonit krooni. Nõukogu ja juhatuse tööd vastastikusel kokkuleppel ei tasustatud.

juhataja
allkirj

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

AS-i Tesman Auto juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude aruandest, omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

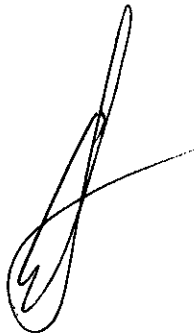
Juhatus kinnitab lehekülgedel 4-15 toodud AS Tesman Auto 2003a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigust ja täielikust.

AS Tesman Auto aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga.

AS Tesman Auto raamatupidamise aastaaruanne kajastab AS Tesman Auto finantsseisundit ja majandustegevust õigesti ja õiglaselt.

AS Tesman Auto on jätkuvalt tegutsev.

Einar Soe
Juhataja



15. juuni 2004.a

juhataja
allkirj



BILANSS

AKTIVA	31.12.2003	1.01.2003
Käibevara		
Raha ja pangakontod	26 213	257 685
Nõuded ostjate vastu		
Ostjate laekumata summad	471 224	316 506
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-25 564	0
Kokku:	445 660	316 506
Muud nõuded		
Nõuded emattevõtja vastu	3 026 943	0
Muud lühiajalised nõuded	0	62 000
Kokku:	3 026 943	62 000
Ettemaksed		
Maksude ettemaksed	45 473	0
Varud		
Müügiks ostetud kaubad	1 299 049	934 579
Ettemaksed tarnijatele	0	1 506
Kokku:	1 299 049	936 085
Käibevara kokku:	4 843 338	1 572 276
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Masinad ja seadmed	1 175 135	396 856
Muu materiaalne põhivara	619 931	150 274
Akumuleeritud põhivara kulum	-294 306	-77 332
Kokku:	1 500 760	469 798
Põhivara kokku:	1 500 760	469 798
AKTIVA KOKKU:	6 344 098	2 042 074

juhataja
allkiri

PASSIVA	31.12.2003	1.01.2003
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud	287 042	0
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	816 000	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	170 339	95 678
Kokku:	1 273 381	95 678
Ostjate ettemaksed teenuste eest	54	150 000
Võlad tarnijatele	297 100	114 115
Muud lühiajalised võlad		
Võlad emaettevõtjale	0	191 145
Maksuvõlad	101 133	82 171
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	110 241	57 901
Kokku:	110 241	57 901
Lühiajalised kohustused kokku:	1 781 909	691 010
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused		
Pangalaenud	2 912 453	0
Kapitalirendi kohustused	395 970	8 344
Pikaajalised kohustused kokku:	3 308 423	8 344
Kohustused kokku:	5 090 332	699 354
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	450 000	450 000
Reservid		
Kohustuslik reservkapital	45 000	45 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	847 720	336 709
Aruandeaasta kasum/kahjum	-88 954	511 011
Omakapital kokku:	1 253 766	1 342 720
PASSIVA KOKKU:	6 344 098	2 042 074

juhataja


KASUMIARUANNE 2003a

	2003	2002
Müügitulu	14 583 196	13 070 569
Müüdnud teenuste, toodete kulu	14 286 425	12 357 886
Brutokasum:	296 771	712 683
Turustuskulud	117 456	157 939
Üldhalduskulud	104 050	23 897
Muud ärikulud	39 880	15 613
Muud äritulud	2 349	6 993
Ärikasum:	37 734	522 227
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	136 024	11 216
Intressitulud	9 336	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-126 688	-11 216
ARUANDE PERIOODI KASUM / KAHJUM:	-88 954	511 011

juhataja
allkirj



RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2003a	2002a
<u>Rahavood äritegevusest</u>		
Ärikasum	37 734	522 227
<u>Korrigeerimised</u>		
– Põhivara kulum	216 974	75 199
– Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-189 570	475 618
- varude muutus	-362 964	-74 089
– Äritegevusega seotud kohustuste muutus	274 899	-318 941
- Maksutud intressid	-136 024	-11 216
Kokku rahavood äritegevusest	-158 951	668 798
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>		
Põhivara soetus	-1 247 936	-534 330
Antud laenud	-3200000	0
Antud laenude tagasimaksed	250000	0
Saadud intressid	9336	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 188 600	-534 330
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	387 626	8344
Saadud laenud	3 996 750	0
Laenude tagasimaksed	-268 297	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 116 079	8344
KOKKU RAHAVOOD:	-231 472	142 812
Raha ja ekvivalendid 01.01.	257 685	114 873
Raha ja ekvivalentide muutus	-231 472	142 812
Raha ja ekvivalendid 31.12.	26 213	257 685

juhataja
allkiri

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Aktiiskapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku:
Saldo 31.12.2000	450 000	-	-	450 000
2001a puhaskasum			381 709	831 709
Saldo 31.12.2001	450 000	-	381 709	831 709
Reservkapital		45 000	-45 000	0
2002a puhaskasum			511 011	511 011
Saldo 31.12.2002	450 000	45 000	847 720	1 342 720
2003a kahjum			-88 954	-88 954
Saldo 31.12.2003	450 000	450 000	758 766	1 253 766

juhataja
allkirj



Raamatupidamise aastaaruande LISAD

Lisa 1. Kasutatud arvestus- ja esitlusmeetodid

AS Tesman Auto 2003a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Aruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigis kehtivast raamatupidamise seadusest ja heast raamatupidamistavast.

Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse pangakonto jääke ja sularaha aruandvate isikute käes.

Ostjate tasumata arved

Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga arve laekumist käsitletakse hindamisel otsesel meetodil.

Lootusetuid nõudeid bilansis ei ole.

Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-metoodit. Varud on bilansis soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana arvestatakse vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 10000.- krooni. Väheolulise maksumusega objektid soetusmaksumusega alla 10000.- krooni kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Nende kohta peetakse bilansivälist arvestust.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad seadmetele, transpordivahenditele ja inventarile on 20-25%, arvutustehnikat amortiseeritakse 30% määraga.

Laenukasutuse kulud

AS Tesman Auto arvestusmeetodi kohaselt ei kapitaliseerita hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenuga seotud kulusid (teenustasud ja intress).

Tulude arvestus

Toodete ja teenuste müügist tulenev tulu kajastatakse siis, kui müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratletud.

Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Lisa 2. Varud

Laoinventuuri käidus avastatud defektsed kaubad ja üle 5aasta seisnud mittelikviidsete varude maksumus on kantud 2003a kuludesse summas 2512 EEK

Mahakandmisele peenes varude seisu ja müügituluprognostide analüüs.

juhataja

allkiri

Lisa 3. Maksud

Maksuliigid	31.12.2003		31.12.2002
	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	45473	30468
Ettevõtte tulumaks	1405		351
Sotsiaalmakse	73863		38174
Üksikisiku tulumaks	23331		11884
Töötuskindlustusmaks	2105		1137
Kogumispensioni maks	429		157
Kokku:	101 133	45 473	82 171

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Soetus- maksumus 01.01.2003	Soetatud 2003	Soetus- maksumus 31.12.2003	Akumuleeritud kulum	Jääk- maksumus 31.12.2003
Masinad ja seadmed	12800	475785	488585	37013	451572
Transpordi- vahendid	384056	302494	686550	180139	506411
Arvutustehnika	60648	133283	193931	31009	162922
Muu inventar	89626	336374	426000	46145	379855
Kokku:	547 130	1 247 936	1 795 066	294 306	1 500 760

2003a on väheväärtuslikke objekte kuludesse kantud summas 38409.- krooni.

Lisa 5. Müügitulu

Kogu AS Tesman Auto 2003a realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Realisatsioon tegevusalade lõikes

	2003a	2002a
Varuosade müük, autoremonditeenus	6106816	5151414
Autode müük	7922526	7402580
Tehnoülevaatus	363434	336812
Autorenditeenus	48002	86285
Muud	142418	93478
Kokku:	14 583 196	13 070 569

juhataja
allkirj

Lisa 6. Kapitalirent

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kohustused	s.h masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2003	
s.h maksuperiood alla 1 aasta	8 344
s.h maksuperiood 1-5 aastat	557 965
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	257 206
Aruandeperioodil makstud intressid	24 737
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	9,62%

Lisa 7. Kasutusrent**Ettevõtte kui rentnik**

AS Tesman Auto rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautot. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 28687 krooni.

Renditähhtaeg kuni 30.03.2005a.

Kasutusrendile võetud vara soetusmaksumus 159695 EEK.

Ettevõtte kui rendileandja

AS Tesman Auto on kasutusrendi tingimustel rendile andnud kaks sõiduautot.

Aruandeperioodil saadud nendelt lepingutelt renditulu 48002 krooni. Tulevaste perioodide renditulu maksetähtajaga 1-2 aastat 54160 EEK.

Lisa 8. Võlakohustused

	Arveldus-krediit	Liisingukohustused		Laenukohustus	
		s.h lühi-ajaline osa	s.h pika-ajaline osa	s.h lühi-ajaline osa	s.h pika-ajaline osa
Võlgnevuse jääk 01.01.03	0	95678	8344	0	0
Kohustuse suurenemine 2003a	252 042	8344	-8344		
Kohustuste tasumine 2003a		315852	395970		
		-249535			
Investeeringislaen Hansapangalt				+1084297	+2 912 453
Laenu tasumine 2003a				-268297	
Laen OÜ-lt Namset Auto				+35000	
Võlgnevuse jääk 31.12.2003a	252 042	170 339	395 970	851 000	2 912 453

juhataja
allkirj

Lisa 9. Aktsiakapital

AS Tesman Auto aktsiakapital üldsummas 450000.- krooni jaguneb 450 lihtaktsiaks nimiväärtusega 1000.- krooni.

Põhikirja kohaselt on maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv 1600.

AS Tesman Auto 100% omanikuks on residendist juriidiline isik.

2000a tasuti 450 aktsia emiteerimisel rahas 450000.- krooni. Aktsiakapital suurenenud ei ole.

Lisa 10. Müüdud kaupade kulud

	2003a	2002a
Ostetud kaubad	10837605	10318960
Materjalid	542166	96510
Tööriistad jm väikevahendid	196909	74172
Kütus, energia	118510	95943
Tööjõukulud	1388436	873940
Kulum	216974	75198
Ostetud teenused	886653	799333
Muud kulud	99172	23830
Kokku:	14 286 425	12 357 886

Lisa 11. Üldhalduskulud

	2003a	2002a
Ostetud teenused	104 050	23 897

Lisa 12. Muud äritulud

	2003a	2002a
Saadud viivised	2 349	6 993

Lisa 13. Muud ärikulud

	2003a	2002a
Pangateenused	17987	0
Erisoodustuskulud	21893	6394
Lootusetud nõuded	0	6987
Muud kulud	0	2232
Kokku:	39 880	15 613

Lisa 14. Tehingud seotud osapooltega

AS Tesman Auto on otnud ja müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele AS Tesman kontserni ettevõtetele ja kontserni sidusettevõtetele. Müügihinna määramine on toimunud üldiste alustel.

juhataja

allkiri

	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
AS E-Profiil	-	11789	-	13281
Autovärvi OÜ	265252	2430	245590	988
Namset Auto OÜ	-	-	-	181097
AS Tesman	397499	1445711	362402	1365029
Kokku:	662 751	1 459 930	607 992	1 560 395

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2003	31.12.2002
<u>Lühiajalised nõuded</u>		
AS Tesman	3 026 943	-
Autovärvi OÜ	-	-
AS E-Profiil	-	1 019
<u>Lühiajalised kohustused</u>		
Autovärvi OÜ	6 022	600
AS Tesman	-	191 145
Namset Auto OÜ	35 000	

juhataja
allkirj



KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Eelmiste aastate jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 847 720 EEK

Aruandeaasta kahjum 88 954 EEK

Kasum jaotamiseks: 758 766 EEK

Juhatuse otsusel jääb kasum jaotamata.

15. juuni 2004a.

juhataja
allkirj



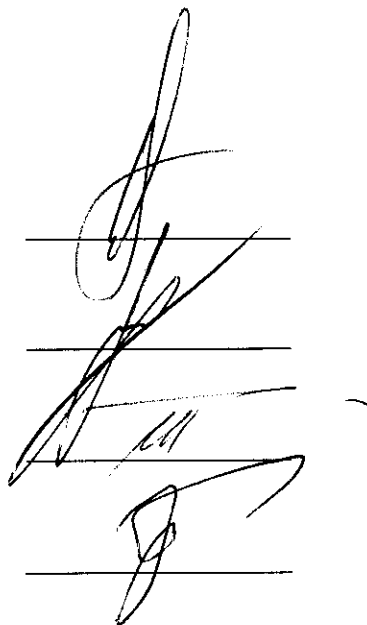
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003a majandusaasta aruandele

AS Tesman Auto nõukogu on juhataja poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud.

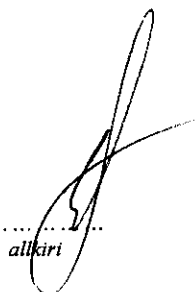
Lehekülgedel 4-14 toodud AS Tesman Auto 2003a majandusaasta aruande kinnitas AS Tesman Auto omanike üldkoosolek 15. juuni 2004a.

15. juuni 2004a Kuressaares

Juhataja	Einar Soe
Nõukogu liige	Lembit Soe
Nõukogu liige	Karli Truumees
Nõukogu liige	Tõnu Jõgi



juhataja
allkiri



OÜ Aara reg.10625758

Torni 12, Kuressaare

Tel. 045 54851

Fax.045 33443

Audiitori järeldusotsus Tesman Auto AS 2003.a. aastaaruande kohta.

Olen kontrollinud juuresolevat **Tesman Auto AS** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2003.a., perioodi 01.01.-31.12.2003.a. kasumiaruannet ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Auditi tulemusena olen arvamusel, et **TesmanAuto AS** raamatupidamise aastaaruanne bilansimahuga 6 344 098 ja - 88 954 kroonise kahjumiga, kajastab kooskõlas EV raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt **Tesman Auto AS** finantsseisundit seisuga 31.12.2003.a.

Kuressaares, 17.mail 2004.a.



Ilme Kuusk
Vannutatud audiitor

AS TESMAN AUTO AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Aktsionäri nimi, aadress, reg.kood	Aktsiate arv	Häälte arv	Aktsiakapital
AS Tesman, Kihelkonna mnt 8a, Kuressaare Äriregistri kood 10275264	450	450	450 000

juhataja

alüri