

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ALD Automotive Eesti AS

registrikood: 11094435

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 145
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13417

telefon: +372 6308960

faks: +372 6308969

e-posti aadress: ilona.aljasmae@aldautomotive.com, info.ee@aldautomotive.com

veebilehe aadress: www.aldautomotive.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Eraldised	16
Lisa 10 Aktsiakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE

ALD Automotive Eesti AS jätkas 2014. aastal tegevust oma peamistel tegevusaladel – mootorsõidukite täisteenusliisingu ja haldusteenuse pakkujana. Jätkus ka toodete müük läbi strateegilise partneri Nordea Finance Estonia kanalite NF Fleet kaubamärgi all.

2014. aasta põhieesmärk oli olemasoleva portfelliga kasvatamine, mis suurel määral täitus. Samuti pöörasime suurt tähelepanu klienditeeninduse kvaliteedi kasvule läbi toote arenduse. 2014. aastal sõlmiti kokku 374 uut lepingut. Kogu portfelli absoluutarvus suurenes 12,8% (2013. a suurenes portfelli 0,1%). Olemasolev kliendibaas on stabiilne, kuid vähesel määral on vähenenud riigisektor ja suurenenud erasektor. Teenindatava autopargi suurus aasta lõpu seisuga oli 1 121 (2013. a 994) sõidukit ja portfelli jääkmaksumus on 2014. aasta lõpu seisuga 13 006 tuhat eurot. Investeeringud autopargi suurendamiseks on finantseeritud grupi siseselt.

2014. aastal pöörasime suurt rõhku kvaliteedile, ettevõttele väljastati Bureau Veritas poolt ISO 9001:2008 sertifikaat.

Olulise osa meie majandustulemist andis kasutatud autode müük liisingperioodi lõppedes. Kuigi Vene-Ukraina kriisiga seoses kukkus oluline kasutatud autode export kanal ära, suutsime müügikasumit ühiku lõikes suurendada ja hoida kasutatud autode laoseisu madala, keskmine laokäive oli 21 päeva. Automüügi tulemus oli 174 tuhat eurot kasumit, 2013. aastal oli vastav tulemus 232 tuhat eurot. Autosid realiseerisime „ALD Carmarket“ kaubamärgi alt.

Majandustulemuse osas oli 2014. aasta edukalt stabiilne aasta, ALD Automotive Eesti AS lõpetas 2014. aasta kasumiga summas 549 751 eurot (2013. aasta kasum 509 863 eurot). Tulenevalt autopargi kasvust suurenes ka ettevõtte käive 8,3%, aruandeperioodi tulud kokku olid 5 609 tuhat eurot (2013. aastal 5 177 tuhat eurot). Jätkuvalt on langenud ka ettevõtte finantskulud 14% ulatuses (2013. aastal 28%), mis on tingitud ettevõtte laenuportfelli uuendamisega. 2014. aasta kulud kokku olid 5 059 tuhat eurot (2013. aastal 4 667 tuhat eurot). 2014. aasta lõpul oli ettevõtte omakapital kokku 2 227 979 eurot (2013. aastal 1 678 227 eurot).

2014. aasta jooksul personali suurendatud ei ole ja töötajaid on sarnaselt 2013. aastale kokku 13. Töötajate töötasu 2014. aastal oli 359 tuhat eurot (2013. aastal 343 tuhat eurot).

Juhtorgani liikmete tasu oli kokku 92 tuhat eurot (2013. aastal 84 tuhat eurot).

Juhatus ja nõukogu liikmetel ei ole õigust saada lahkumishüvitist.

2015. aastal jätkame tegevust vastavalt püstitatud eesmärkidele. Suurt rõhku pöörame ALD Automotive oma kliendibaasi ja portfelli kasvatamisele ning olemasolevate ettevõtetele parema teeninduse ja komplekslahenduste pakumisele, k.a. piiriülesed lahendused. Endiselt pöörame suurt tähelepanu toote arendusele ja innovatiivsele. Plaanis on hakata pakuma täisteenusliising lahendusi ka eraisikutele.

Tähtsamad suhtarvud 2014:

Käibe ärirentaabilus	14,6% (2013: 15,9%)	= Ärikasum/Müügitulu
Käibe puhasrentaabilus	10,3% (2013: 10,5%)	= Aruandeaasta kasum/Müügitulu
Võlakordaja	83,8% (2013: 85,7%)	= kohustused/kogu varad
Maksevõime kordaja	12,8% (2013: 12%)	= (käibevarad-varud)/lüh.a kohustused

Karmo Kaares
Juhatuse liige

30.04. 2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	643 022	443 583	2
Kokku käibevara	643 022	443 583	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 091 961	11 295 304	4
Kokku põhivara	13 091 961	11 295 304	5
Kokku varad	13 734 983	11 738 887	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 400 129	3 082 514	7
Võlad ja ettemaksed	397 401	415 191	3,8
Eraldised	218 565	202 422	9
Kokku lühiajalised kohustused	5 016 095	3 700 127	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 490 909	6 360 532	7
Kokku pikaajalised kohustused	6 490 909	6 360 532	
Kokku kohustused	11 507 004	10 060 659	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 606	25 606	10
Ülekurss	1 751 429	1 751 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 807	-608 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 751	509 863	
Kokku omakapital	2 227 979	1 678 228	
Kokku kohustused ja omakapital	13 734 983	11 738 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 322 941	4 859 193	11
Muud äritulud	285 659	317 396	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 098 749	-943 693	
Mitmesugused tegevuskulud	-360 272	-379 578	
Tööjõukulud	-486 848	-459 204	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 777 933	-2 514 105	4,5
Muud ärikulud	-109 537	-108 637	
Kokku ärikasum (-kahjum)	775 261	771 372	
Intressikulud	-225 737	-261 575	7
Muud finantstulud ja -kulud	227	66	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	549 751	509 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 751	509 863	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	775 261	771 372	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 777 933	2 514 105	4,5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-174 230	-198 691	
Kokku korrigeerimised	2 603 703	2 315 414	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-199 439	210 248	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 789	52 246	8
Kokku rahavood äritegevusest	3 161 736	3 349 280	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 683 985	-4 639 050	4,5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 293 468	2 038 187	
Laekunud intressid	227	66	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 390 290	-2 600 797	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000 000	1 500 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-4 497 340	-2 188 248	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-54 669	202 642	7
Makstud intressid	-219 437	-262 877	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 228 554	-748 483	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 606	1 751 429	-608 670	1 168 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)			509 863	509 863
31.12.2013	25 606	1 751 429	-98 807	1 678 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)			549 751	549 751
31.12.2014	25 606	1 751 429	450 944	2 227 979

Lisainformatsioon on toodud lisas 10.

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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olevat raha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 500 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuldesse 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 allahindlused.

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 võõrandamisel 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 amortiseeritakse rendiperioodi jooksul kuni jääkmaksumuseni, misjärel varad realiseeritakse.

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

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 immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 aastas 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 struktuuril kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes 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 igal 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 igal 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 täisteenusliisingu rendimaksed sisaldavad ka muuhulgas hooldust, mille tulu kajastamise osas vt. lisa Tulud.

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 ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest ja kogemustest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega 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 eraldist ennetähtaegselt tagastatavate sõidukite võimaliku müügikahjumi 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. Pooleliolevate

lepingute kuumaksete kasutamata osa reserveeritakse bilansis real „Lühiajalised eraldised“, lõppenud lepingute tulem kajastatakse kasumiaruandes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2014. aasta väljamakstud dividendide maksumääraks on 21/79 (kuni 31. detsembrini 2007. a oli maksumääraks 22/78) netodividendidelt. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	425 500	425 500
Ostjatelt laekumata arved	425 500	425 500
Ettemaksed	77 663	77 663
Tulevaste perioodide kulud	77 663	77 663
Muud nõuded	139 859	139 859
Kokku nõuded ja ettemaksed	643 022	643 022
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	225 456	225 456
Ostjatelt laekumata arved	225 831	225 831
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-375	-375
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100
Ettemaksed	96 734	96 734
Tulevaste perioodide kulud	96 734	96 734
Muud nõuded	121 293	121 293
Kokku nõuded ja ettemaksed	443 583	443 583

Muude nõuete all on kajastatud rehvfondi jääki seisuga 31.12.2014 võrdluses 31.12.2013 seisuga. Ettemaksete all on kajastatud tulevaste perioodide kindlustusmakseid ja deposiite.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 191		56 587
Üksikisiku tulumaks	4 871		5 254
Erisoodustuse tulumaks	697		1 033
Sotsiaalmaks	18 435		18 866
Kohustuslik kogumispension	450		457
Töötuskindlustusmaksed	772		863
Ettemaksukonto jääk		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 416	100	83 060

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	14 753 843	5 093	101 457	14 860 393	14 860 393
Akumuleeritud kulum	-3 875 261	-3 486	-11 770	-3 890 517	-3 890 517
Jääkmaksumus	10 878 582	1 607	89 687	10 969 876	10 969 876
Ostud ja parendused	4 798 460	1 860	39 192	4 839 512	4 839 512
Muud ostud ja parendused	4 798 460	1 860	39 192	4 839 512	4 839 512
Amortisatsioonikulu	-2 485 372	-1 901	-18 102	-2 505 375	-2 505 375
Müügid	-1 839 392		-11 117	-1 850 509	-1 850 509
Muud muutused	-158 200			-158 200	-158 200
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 505 059	5 236	122 420	15 632 715	15 632 715
Akumuleeritud kulum	-4 310 981	-3 670	-22 760	-4 337 411	-4 337 411
Jääkmaksumus	11 194 078	1 566	99 660	11 295 304	11 295 304
Ostud ja parendused	5 738 243	7 395	0	5 745 638	5 745 638
Muud ostud ja parendused	5 738 243	7 395	0	5 745 638	5 745 638
Amortisatsioonikulu	-2 755 045	-2 485	-20 403	-2 777 933	-2 777 933
Müügid	-1 171 048	0	0	-1 171 048	-1 171 048
31.12.2014					
Soetusmaksumus	18 350 770	8 255	122 421	18 481 446	18 481 446
Akumuleeritud kulum	-5 344 542	-1 779	-43 164	-5 389 485	-5 389 485
Jääkmaksumus	13 006 228	6 476	79 257	13 091 961	13 091 961

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 293 468	2 038 187
Transpordivahendid	1 293 468	2 026 770
Muud masinad ja seadmed		11 417
Kokku	1 293 468	2 038 187

Kõik transpordivahendid materiaalse põhivarana on sõidua autod, millest kõik on välja renditud kasutusrendi tingimustel.

2014. aastal müüdi põhivara soetusmaksumuses 2 951 074 eurot (2013: 5 085 761 eurot), akumuleeritud kulumiga 1 780 026 eurot (2013: 3 235 252 eurot), jääkmaksumuses 1 171 048 eurot (2013: 1 850 509 eurot) müügihinnaga 1 293 468 eurot (2013: 2 038 187 eurot).

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	87 313	87 313
Akumuleeritud kulum	-78 583	-78 583
Jääkmaksumus	8 730	8 730
Amortisatsioonikulu	-8 730	-8 730
31.12.2013		
Soetusmaksumus	87 313	87 313
Akumuleeritud kulum	-87 313	-87 313
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	87 313	87 313
Akumuleeritud kulum	-87 313	-87 313
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	5 337 324	4 879 026
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	4 246 258	3 947 646
1-5 aasta jooksul	5 375 716	4 867 153
Rendile või üürile antud varade bilansiiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	12 972 358	11 176 462
Kokku	12 972 358	11 176 462

ALD Automotive Eesti AS kajastab kasutusrendi tingimustel välja renditud vara oma bilansis tavakorras, sarnaselt muudele ettevõtte bilansis kajastatavatele varadele.

2014. aasta lõpus oli kasutusrendile antud põhivarade soetusmaksumus 18 350 770 eurot

(2013: 15 505 059 eurot) ja bilansiiline jääkmaksumus 13 006 228 eurot

(2013:11 194 078 eurot).

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	34 513	37 900
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	32 220	34 112
1-5 aasta jooksul	112 170	101 430

Kasutusrendile on võetud ettevõtte kontoriruumid.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Societe Generale	2 372 284	2 372 284			
Nordea Finance Estonia AS	2 027 845	2 027 845			
Lühiajalised laenud kokku	4 400 129	4 400 129			14
Pikaajalised laenud					
Societe Generale	5 490 909		5 490 909		
Nordea Finance Estonia AS	1 000 000		1 000 000		
Pikaajalised laenud kokku	6 490 909		6 490 909		14
Laenukohustused kokku	10 891 038	4 400 129	6 490 909		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Societe Generale	500 000	500 000			
Nordea Finance Estonia AS	2 582 514	2 582 514			
Lühiajalised laenud kokku	3 082 514	3 082 514			
Pikaajalised laenud					
Societe Generale	4 860 532		4 860 532		
Nordea Finance Estonia AS	1 500 000		1 500 000		
Pikaajalised laenud kokku	6 360 532		6 360 532		
Laenukohustused kokku	9 443 046	3 082 514	6 360 532		

Ettevõtte oli 31.12.2014 seisuga 4 lühiajalist ja 7 pikaajalist laenu. Lühiajliste laenude hulgas on kajastatud ka 31.12.2014 arvelduskrediidi võlgnevust summas 527 845 eurot (2013: 582 514 eurot).

Pikaajaliste laenude tagasimakse tähtajad jäävad vahemikku 07.2016-11.2017.

Laenukohustused on eurodes ja laenude intressimäärad on vahemikus 0,83%-3,46% (2013: 1,36% -3,46%).

Intrssikulu 2014. aastal oli 225 283 eurot (2013: 261 575 eurot).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 069	65 069
Võlad töövõtjatele	90 588	90 588
Maksuvõlad	35 416	35 416
Muud võlad	18 963	18 963
Intressivõlad	18 963	18 963
Saadud ettemaksed	187 365	187 365
Muud saadud ettemaksed	187 365	187 365
Kokku võlad ja ettemaksed	397 401	397 401

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	86 916	86 916
Võlad töövõtjatele	81 414	81 414
Maksuvõlad	83 060	83 060
Muud võlad	18 691	18 691
Intressivõlad	18 691	18 691
Saadud ettemaksed	145 110	145 110
Muud saadud ettemaksed	145 110	145 110
Kokku võlad ja ettemaksed	415 191	415 191

Saadud ettemaksete all kajastatakse esimest täiendavat rendimakset.

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Hooldus eraldis	172 474	202 422	-172 474	202 422
Kokku eraldised	172 474	202 422	-172 474	202 422

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Hooldus eraldis	202 422	216 862	-200 719	218 565
Kokku eraldised	202 422	216 862	-200 719	218 565

Eraldis on moodustatud tulevaste perioodide hoolduskulude katmiseks.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 606	25 606
Aktsiate arv (tk)	4 001	4 001
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Seisuga 31.12.2014 oli ettevõtte aktsiakapital 25 606 eurot jagunedes 4001 aktsiaks nimiväärtusega 6,4 eurot aktsia kohta.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 847 280	4 390 494
Soome	100 888	85 880
Läti	182 617	224 083
Leedu	87 947	77 197
Taani	23 414	25 005
Saksamaa	6 027	6 024
Rootsi	19 005	20 051
Itaalia	0	7 786
Tšehhi	7 667	5 904
Poola	24 318	16 769
Suurbritannia	7 753	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 306 916	4 859 193
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	16 025	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 025	0
Kokku müügitulu	5 322 941	4 859 193
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode täisteenusliising	5 213 381	4 774 353
Tugiteenused	109 560	84 840
Kokku müügitulu	5 322 941	4 859 193

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	174 097	232 556
Muud äritulud	111 562	84 840
Kokku muud äritulud	285 659	317 396

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	365 769	355 861
Sotsiaalmaksud	121 079	103 343
Kokku tööjõukulud	486 848	459 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ALD International SAS and Co.KG
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Societe Generale
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 082	1 115	20 695

2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	231 757	168 600
2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	197 385	213 258

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	92 226	84 317

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

Laenusaldod emaettevõttele ja aktsionäridele seisuga 31.12.2014:

Societe Generale 7 863 193 eurot (2013: 5 360 532 eurot)

Nordea Finance Estonia AS 3 027 845 eurot (2013: 4 082 514 eurot).

Lisainformatsioon laenukohustuste kohta on toodud lisas 7.

Intressisaldod emaettevõtetele ja aktsionäridele seisuga 31.12.2014:

Societe Generale 7 522 eurot (2013: 6 525 eurot)

Nordea Finance Estonia AS 11 441 eurot (2013: 12 166 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2015

ALD Automotive Eesti AS (registrikood: 11094435) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO KAARES	Juhatuse liige	04.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ALD Automotive Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud ALD Automotive Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ALD Automotive Eesti AS finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2

Tallinn 10119

04.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ALD Automotive Eesti AS (registrikood: 11094435) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	04.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-98 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 751
Kokku	450 944
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	450 944
Kokku	450 944

Juhatus teeb ettepaneku kanda aruandeaasta kasum eelmiste perioodide kahjumite katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5322941	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6308960
Faks	+372 6308969
E-posti aadress	info.ee@aldautomotive.com
E-posti aadress	ilona.aljasmae@aldautomotive.com
Veebilehe aadress	www.aldautomotive.com