

Tallinna Linnakohus
Registrikesakond
SISSE TULNUD

01-07-2004

8-25

Ann: MAZURENKO

**AMSERV AUTO AS
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2003**

KONTROLLITUD
Külli Mendel

Põhitegevusala	Toyota sõidukite ja kasutatud sõidukite hulgi- ja jaemüük, Toyota firmateenindus, sõidukite hooldus ja remont
Aadress	Pärnu mnt. 232, 11314 Tallinn, Eesti Vabariik
Registrikood	10000018
Telefon	650 2194
Faks	650 2190
E-post	amservauto@amserv.ee
Koduleht	www.amservauto.ee
Tegevjuht	Tiit Reha
Audiitor	Rimess MRI OÜ
Aruandeaasta algus	01.01.2003
Aruandeaasta lõpp	31.12.2003
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	• Audiitori järeldusotsus

01-07-2004

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE PÕHJARUANDED	
Bilanss	6
Kasumiaruanne (skeem 1)	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Muud nõuded	13
Lisa 5 Viitlaekumised ja ettemaksed	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused	16
Lisa 12 Maksud	17
Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	17
Lisa 14 Eraldised	17
Lisa 15 Pikajalised kohustused	17
Lisa 16 Omakapital	18
Lisa 17 Võlakohustused	18
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Laenu tagatised ja panditud varad	20
Lisa 24 Bilansivälised kohustused	20
Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega	21
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	23

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. majandusaasta aruandele

01-07-2004

Tegevusaruanne

Amserv Auto AS on Toyota esindus, mille põhilisteks tegevusvaldkondadeks on uute ja kasutatud sõidukite müük, sõidukite varuosade ja lisaseadmete müük ning sõiduautode hoolduse- ja remonditeenuste osutamine.

Amserv Auto AS kuulub autokaubanduskontserni Amserv Grupi AS.

2003.a käive oli 386 milj krooni, mis on 32% kasvu võrreldes 2000.aastaga. Olulisema osa käibest moodustab automüük, ulatudes 2003.aastal 85%-ni kogukäibest (2002. a 81 %). 2003.aastal realiseeriti 914 uut autot, sh Toyotat 853 ning Lexust 61 tk. Kasutatud sõidukeid müüdi 394 tk.

Uute autode osas enimmüüdud mudelite osakaal jagunes järgmiselt: Toyota Corolla 31 %, Toyota Avensis 17 % ja Toyota Land Cruiser 16 %.

Seoses Lexuse ametliku esinduse avamisega 2002. a lõpus suurenes Lexuse läbimüük ligi kolm korda.

Tingituna Toyota Baltic AS-is möödunud aastal läbi viidud muutustest lao haldamise süsteemis, oli Amserv Auto AS sunnitud oluliselt suurendama tollilaos olevate autode hulka. Klientide hulgas on suurenemas tendents, kus uue auto soetamisel soovitakse jätta kasutatud auto esindusele, mis on ettevõttele kaasa toonud kasutatud autode lao suurenemise.

2003.aasta tegevuse head tulemused näitavad, et müügisaali juurdeehitus õigustas end igati. Kuid oluline on hea turupositsiooni säilitamiseks ja suurendamiseks arendada ka kasutatud autode müügitingimusi. Johtuvalt meie kliimas valitsevatest ilmastikuoludest ning arvestades turusituatsiooni, on eelolevatel aastatel vajalik ka kasutatud autodele müügisalongi rajamine.

2003.a olulisemad muudatused viidi sisse hoolduse osakonna töökorralduses. Kere- ja värvitööde osakonna moodustamine ja osakonna töö eest vastutuse delegeerimine hoolduse direktorilt kere- ja värvitööde osakonna juhatajale muutis paindlikumaks ning efektiivsemaks osakonna igapäevase töö. Võeti kasutusele uus värvimistehnoloogia, mis baseerub vesialuselistel värvidel, tagades efektiivsuse kasvu ca 20 %. See tehnoloogia võimaldab kokku hoida nii materjali- kui ajakulu. Väärrib märkimist ka personali kutseoskuste kõrge tase. Toyota Baltimaade kere- ja värvitehnikute Grand Prix 2003 maalrite võistlusel oli meie töötaja absoluutne võitja.

Klientidele parema teeninduse pakkumiseks muudeti hoolduse leti töökorraldust. Varem olid eraldi hoolduse- ja remonditööde teenindajad (hooldusnõunikud) ning varuosade müüjad, mistõttu klient pidi seisma mõlema teenuse saamiseks eraldi järjekordades. Nüüdseks on letis teenindavad hooldusnõunikud ja varuosamüüjad saanud spetsiaalse väljaõppe ning oskavad pakkuda klientidele meie tooteid ja teenuseid mõlemas valdkonnas.

SISSE TULNUD

Klienditeeninduse taseme tõstmiseks ja ühtlustamiseks viidi läbi põhjalik koolitus. Koostöös juhatusega, meie klienditeenindajatega ning koolitusfirmaga Väin SMD töötati välja Amserv Auto põhiväärtused ja teenindamise standardid. Selle koostöö tulemusena formuleeriti meie ettevõtte personali peamised väärtushinnangud:..... osavõtlikkus, asjatundlikkus ning pidev areng.

Tulenevalt töötervishoiu- ja tööohutuse seadusest viidi 2003. aastal läbi riskianalüüs ning sellest lähtuvalt töötajate tervisekontroll. Riskianalüüsi käigus kaardistati töölaadist ja töökeskkonnast tulenevad ohutegurid. Töökeskkond on igati tänapäeva nõuetele vastav ning töötajate töötingimused ettevõttes head.

Amserv Auto AS juhatus on neljaliikmeline. 2003. aastal maksti juhatuse liikmetele tasu kokku 1,2 milj krooni. Amserv Auto AS nõukogu on neljaliikmeline, nõukogu liikmetele tasu ei makstud. Keskmine töötajate arv 2003. aastal oli 67 ning nende töötasude ja lisatasude kogusumma moodustas 16,1 milj krooni.

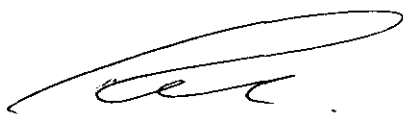
01-0/-2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

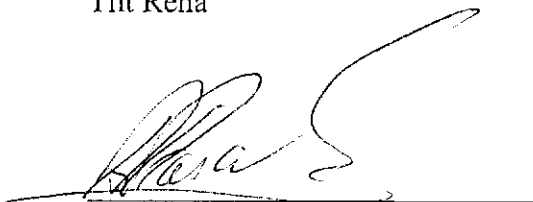
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Amserv Auto AS juhatus deklareerib oma vastutust 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

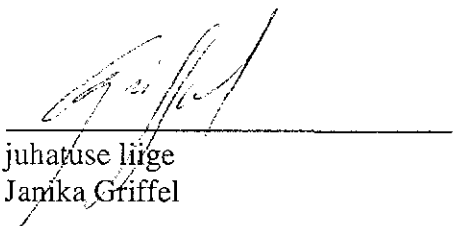
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Amserv Auto AS-i finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Amserv Auto AS on jätkuvalt tegutsev.



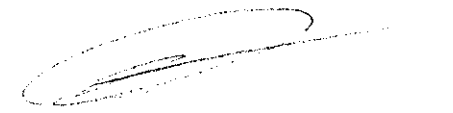
juhatuse esimees
Tiit Reha



juhatuse liige
Ahti Aasala



juhatuse liige
Janika Griffel



juhatuse liige
Teet Rüütmaa



Juhatuse esimees.....

01-07-2004

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2003	31.12.2002
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	582 838	1 945 411
Nõuded ostjate vastu	3	8 569 041	16 392 578
Mitmesugused nõuded	25	125 317	527 521
Muud nõuded	4	44 443	470 495
Viitlaekumised ja ettemaksed	5,12	5 158 417	2 663 662
Varud ja müügiotel varad	6	50 070 815	24 542 205
Käibevara kokku		64 550 871	46 541 871
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	7 728 855	6 414 937
Muud pikaajalised nõuded		285 300	0
Materiaalne põhivara	8,10	45 772 790	50 485 591
Immateriaalne põhivara	9	20 789	53 230
Põhivara kokku		53 807 734	56 953 758
VARAD KOKKU		118 358 605	103 495 629
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	11,17	37 162 011	21 253 214
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		2 029 811	2 542 432
Võlad tarnijatele		24 503 684	32 470 475
Mitmesugused võlad	25	3 072 992	493 340
Muud lühiajalised võlad		179 875	0
Maksuvõlad	12	1 540 074	1 644 202
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13	1 970 402	1 506 661
Lühiajalised eraldised	14	409 878	0
Lühiajalised kohustused kokku		70 868 727	59 910 324
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	15,17	12 920 778	16 195 485
Pikaajalised kohustused kokku		12 920 778	16 195 485
KOHUSTUSED KOKKU		83 789 505	76 105 810
Omakapital			
Aktiivkapital	16	8 000 000	8 000 000
Ülekurs		2 366 029	2 366 029
Kohustuslik reservkapital		800 000	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		14 423 790	10 363 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 979 281	5 860 342
OMAKAPITAL KOKKU		34 569 100	27 389 819
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		118 358 605	103 495 629

Juhatuse esimees.....

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Allkiri: 

6

RIMESS MRI

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Müügitulu	18	385 988 366	293 256 339
Muud äritulud	19	949 066	100 166
Äritulud kokku		386 937 432	293 356 505
Kaubad, toore, materjal ja teenused	20	-341 166 137	-257 585 437
Muud tegevuskulud	21	-13 675 628	-8 944 277
Tööjõu kulud		-16 087 830	-13 778 106
palgakulu		-12 118 097	-10 478 951
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		-3 969 733	-3 299 155
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9,10	-4 987 830	-5 731 569
Muud ärikulud	22	-745 518	-362 601
Ärikulud kokku		-376 662 943	-286 401 990
Ärikasum		10 274 489	6 954 515
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt	7	1 141 724	1 076 226
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt	7	777 473	649 174
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		16 040	55 264
Intressikulud		-2 816 223	-2 458 190
Muud finantstulud ja -kulud		5 545	-370 970
Finantstulud ja -kulud kokku		-875 441	-1 048 497
Kasum enne tulumaksustamist		9 399 048	5 906 018
Tulumaks		419 767	45 676
Aruandeaasta puhaskasum		8 979 281	5 860 342

Juhatuse esimees.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Allkiri: [signature]

7

RIMESS MRI

01-01-2004

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		10 274 489	6 954 515
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	4 987 830	5 731 569
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		15 014	-47 067
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		8 225 741	-11 110 171
Varude muutus		-25 528 610	-15 978 544
Tulevaste perioodide kulude muutus		-2 494 755	-1 397 013
Muude nõuete muutus		140 752	-25 532
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-5 387 139	22 710 201
Muude võlgade muutus		-136 173	710 305
Makstud intressid		-2 979 454	-2 319 746
Kokku rahavood äritegevusest		-12 882 305	5 228 517
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		-2 678 654	-22 481 346
s.h. kapitalirendiga		898 222	9 211 278
Materiaalse põhivara müük		15 014	136 507
Saadud dividendid		605 280	640 200
Saadud intressid		5 545	4 359
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 154 593	-12 489 002
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laene		21 308 600	20 658 683
Saadud laenude tagasimaksed		-3 200 159	-4 108 930
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-3 966 538	-3 424 548
Muu finantstulu		16 040	35 747
Makstud dividendid		-1 255 250	-4 000 000
Dividendide tulumaks		-228 368	-45 676
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		12 674 325	9 115 276
Rahavood kokku		-1 362 573	1 854 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 945 411	90 620
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 362 573	1 854 791
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	582 838	1 945 411

Juhatuse esimees.....

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Allkiri: Ru

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Aazio	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	8 000 000	2 366 029	456 460	14 706 988	25 529 477
Muutused 2002					
Kohustusliku reservkapitali suurendamine			343 540	-343 540	0
Makstud dividendid				-4 000 000	-4 000 000
Aruandeperioodi kasum				5 860 342	5 860 342
Kokku muutused 2002			343 540	1 516 802	1 860 342
Saldo seisuga 31.12.2002	8 000 000	2 366 029	800 000	16 223 790	27 389 819
Makstud dividendid				-1 800 000	-1 800 000
Aruandeperioodi puhaskasum				8 979 281	8 979 281
Kokku muutused 2003				7 179 281	7 179 281
Saldo seisuga 31.12.2003	8 000 000	2 366 029	800 000	23 403 071	34 569 100

Juhatusesimees.....

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Allkiri: 

RIMESS MRI

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**

01-07-2004

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja hinnangud

AS-i Amserv Auto raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Amserv Auto AS kasutab kasumiaruandes koostamisel raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Vastavalt alates 01.01.03 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendile nr. 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Kuni 2002.aastani kehtinud nõuete kohaselt kajastati dividendide tulumaks omakapitali vähendusena. Seoses aset leidnud muudatustega on 2003.aasta raamatupidamise aastaaruande 2002.aasta võrdlusandmetes kajastatud 2002. aastal välja kuulutatud dividendide tulumaksukulu kasumiaruandes.

Info esitlusviisi muutuse tulemusena vähenes 2002.aasta puhaskasum 45 676 krooni võrra.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, kusjuures laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvate arvete katteks moodustatakse allahindlus ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Autode puhul on tegemist individuaalse hinna meetodiga. Varuosade varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Tütar- ja sidusettevõtted

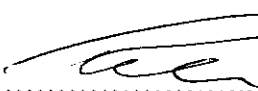
Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtte, mille üle on emaettevõtjal kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja kontroll on üle 50 protsendi tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtja on võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtte, milles omatakse hääleõigusega aktsiatest või osadest 20 kuni 50 protsenti. Sidusettevõtjate aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Allkiri: 

Juhatuse esimees.....

10

RIMESS MRI

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUDPõhivara

Põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 5 000 kroonist. Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ning tema kasutuselevõtmiseks vajalike kulude maksumusest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

Kasutatavad amortisatsiooninormid on alljärgnevad:

Ehitised	2,5% - 5%
Masinad ja seadmed	25% - 30%
Mootorsõidukid	25%
Muu inventar	20% - 25%

Maad ei amortiseerita.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Immateriaalse põhivara hulka arvestatakse ostetud patendid, litsentsid ning kaubamärgid. Immateriaalne põhivara amortiseeritakse viie aasta jooksul.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendina kajastatakse kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
2. rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab
3. lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
4. kui rendimaksete nüüdiseväärtus moodustab üle 90% vara maksumusest

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rendiautod, mille rendiperiood on alla 1 aasta, on kajastatud varudes ja rendiperioodiga üle 1 aasta on kajastatud põhivarades ning tegemist on müügi-tagasirendiga.

2002.a. olid kõik rendiautod kajastatud põhivarades.

Tulude arvestus

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31.12.2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Alikiri: Ku

Juhatuse esimees.....

Ettevõtte tulumaks

01-07-2004

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

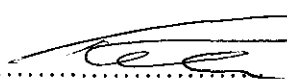
Seotud osapooled

Amserv Auto AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke,
- juhtkonna ning juhatuse liikmeid,
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi,
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kus: 19.04.2004

Alikiri: 

Juhatuse esimees.....

RIVESS MRI

01-07-2004

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2003	31.12.2002
Sularaha kassas	32 988	57 802
Pangakontod	549 850	1 887 609
sh. valuutad pangas	160 038	22
Raha ja pangakontod kokku	582 838	1 945 411

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	8 700 036	16 608 083
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-130 995	- 215 505
Nõuded ostjate vastu kokku	8 569 041	16 392 578

Lisa 4 Muud nõuded

	31.12.2003	31.12.2002
Arveldused aruandvate isikutega	3 530	19 317
Muud lühiajalised nõuded	40 913	448 285
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	44 443	470 495

Lisa 5 Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2003	31.12.2002
Muud viitlaekumised	91 554	0
Ettemakstud impordikäibemaks	2 139 766	1 850 162
Käibemaks	2 564 397	0
Tulevaste perioodide kulud	362 700	813 500
sh. kindlustuse ettemaksed	105 236	178 470
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	5 158 417	2 663 662

Juhatuse esimees.....

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Allkiri: MW

KUMISS MARI

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 6 Varud

	31.12.2003	31.12.2002
Uued autod	27 708 843	18 925 042
Uued autod teel	0	31 293
Kasutatud autod	19 198 034	2 954 433
Varuosad	3 091 112	2 631 436
Ettemaksed hankijatele	72 826	0
Varud kokku	50 070 815	24 542 205

Üle kahe aasta laos seisnud varuosi on maha kantud 102 000 krooni eest (2002.aastal 102 000 krooni). Kasutatud autode all on kajastatud 20 rendiautot summas 5 404 388 krooni. Renditulu on kajastatud Lisas 18 Müügitulu.

Lisa 7 Tütar- ja sidusettevõtted

2003. a omas AS Amserv Auto osalust järgmistes tütaretevõtetes:

	Amserv Järve OÜ	Amserv Pärnu AS	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	100	97,35	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	70 784	4 276 844	4 347 628
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	70 784	4 276 844	4 347 628
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	0	1 141 724	1 141 724
Osaluse % aasta lõpus	100	97,35	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	70 784	5 418 568	5 489 352
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	70 784	5 418 568	5 489 352

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kustutav: 19.04.2004

Alikiri: Kull

Juhatuse esimees: Kull

2003. a omas AS Amserv Auto osalust järgmises sidusettevõttes:

01-01-2004

	AS Väär
Asukoht	Eesti
Osaluse % aasta alguses	49,53
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	2 067 309
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	2 067 309
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	777 473
Saadud dividende	-605 280
Osaluse % aasta lõpus	49,53
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	2 239 503
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	2 239 503

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Sõidukid ja renditud sõidukid	Muu inventar	Ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2002						
Soetusmaksumus	43 826 706	6 762 187	10 354 389	2 720 538	47 200	63 711 020
Akumuleeritud kulum	-4 963 893	-5 091 024	-1 899 982	-1 270 530		-13 225 429
Jääkmaksumus	38 862 813	1 671 163	8 454 407	1 450 008	47 200	50 485 591
2003. a toimunud muutused						
Soetatud	1 074 525	932 177	7 623 673	378 948		10 009 323
Müük		-117 664			-47 200	-164 864
Välja- ja mahakantud			-12 602 647			-12 602 647
Aruandeaasta kulum	-1 445 821	-891 838	-1 833 925	-437 692		-4 609 276
Müüdnud põhivara kulum		117 664				117 664
Välja- ja mahakantud pv kulum			2 536 999			2 536 999
Saldo seisuga 31.12.2003						
Soetusmaksumus	44 901 231	7 576 700	5 375 414	3 099 486	0	60 952 832
Akumuleeritud kulum	-6 409 714	-5 865 198	-1 196 908	-1 708 222		-15 180 042
Jääkmaksumus	38 491 517	1 711 502	4 178 506	1 391 264		45 772 790

Seisuga 31.12.2003 on 100% amortiseeritud põhivara summas 5 734 037 krooni. 2003.a. põhivara maha ei kantud (2002.a 1 516 514 krooni).

Bilansist on välja kantud lõppenud kapitalirendi lepingute alusel renditud sõidukeid summas 12 602 647 (2002 aastal 12 885 186) krooni. Nimetatud sõidukid on Amserv Auto AS-i poolt liisingfirmadelt välja ostetud ja realiseeritud.

2003.a. soetati kapitalirendi tingimustel kontoritehnikat soetusmaksumusega 574 228 (2002.a 514600) krooni, mööblit soetusmaksumusega 73 004 (2002.a. 1 236 543) krooni ja sõiduk 250 990 krooni (Lisa 10).

Seisuga 31.12.2003 oli Amserv Auto AS-l 18 kehtivat auto rendilepingut (2002.a oli 37), kõigi puhul on tegemist müügi-tagasirendiga.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kui keht: 19.04.2004

Alikiri: Klu

Juhatuse esimees.....

15

RIMESS MRI

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Patendid, litsentsid
Saldo seisuga 31.12.2002	
Soetusmaksumus	104 464
Akumuleeritud kulum	51 234
Jääkmaksumus	53 230
2003. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	42 014
Amortisatsioonikulu	74 455
Saldo seisuga 31.12.2003	
Soetusmaksumus	146 478
Akumuleeritud kulum	125 689
Jääkmaksumus	20 789

Lisa 10 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Sõidukid	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2002				
Soetusmaksumus	514 600		1 236 543	1 751 143
Akumuleeritud kulum	107 210		69 543	176 753
Jääkmaksumus	407 390		1 167 000	1 574 390
Saldo seisuga 31.12.2003				
Soetusmaksumus	1 088 828	250 990	1 309 547	2 649 365
Akumuleeritud kulum	413 586	55 776	347 715	817 077
Jääkmaksumus	675 242	195 214	961 832	1 832 288

Kohustuste saldod ja info intresside kohta Lisas 17.

Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused

	31.12.2003	31.12.2002
Arvelduskrediit (Lisa 17)	2 048 868	1 879 796
Laenud krediitiasutustelt (Lisa 17)	28 233 122	14 287 864
Lühiajaline liising (Lisa 17)	6 880 021	4 945 529
Muud lühiajalised laenud	0	140 025
Lühiajalised võlakohustused kokku	37 162 011	21 253 214

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Juhatuse esimees.....

Kirj: 19.04.2004
Allk: KU

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 12 Maksud

Maksuliik		31.12.2003	31.12.2002
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		15 367	29 004
Käibemaks	2 564 397	174 684	994 281
Üksikisiku tulumaks		454 650	163 098
Sotsiaalmaks		653 909	426 824
Kohustuslik kogumispension		20 839	7 632
Töötuskindlustusmaks		29 226	23 363
Dividendide tulumaks		191 399	0
Maksud kokku	2 564 397	1 540 074	1 644 202

Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2003	31.12.2002
Võlad töövõtjatele	1 375 335	1 311 175
sh. palgavõlgnevus	663 753	657 236
sh. puhkusekohustus	711 582	653 939
Dividendivõlad	544 750	0
Intressivõlad	17 918	181 149
Muud tulevaste perioodide tulud	32 399	14 337
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	1 970 402	1 506 661

Lisa 14 Eraldised

	31.12.2003	31.12.2002
Preemiareserv	316 000	0
Garantiikohustus	93 878	0
Eraldised kokku	409 878	0

AS Amserv Auto annab auto müügil 3-aastase garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Arvestusliku garantiitööde summa aluseks on viimase kolme aasta keskmine garantiitööde maksumus.

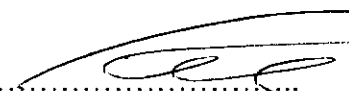
Lisa 15 Pikaajalised kohustused

	31.12.2003	31.12.2002
Pikaajaline kapitalirent (Lisa 17)	3 603 938	4 719 188
Laenud (Lisa 17)	9 316 840	11 476 297
Pikaajalised kohustused kokku	12 920 778	16 195 485

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Juhatuse esimees.....

Allkiri: 

17

RIMESS MRI

Lisa 16 Omakapital

	31.12.2003	31.12.2002
Aktiikapital (kroonides)	8 000 000	8 000 000
Aktsiate arv (tk)	80 000	80 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

Põhikirjas maksimaalselt lubatud aktsiate arv on 214 920 ning maksimaalne aktiikapitali suurus on 21 492 000 krooni.

Mitterahalised sissemaksed aktiikapitali on tehtud aastal 1995 summas 926 000 krooni ja 1997. aastal 1 701 000 krooni.

Vastavalt aktsionäride üldkoosoleku otsusele maksti 2002. aastal eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt dividendidena välja 4 000 000 krooni ning tehti eraldi kohustuslikku reservkapitali fondi summas 343 540 krooni ning maksti dividendide tulumaksu summas 45 676 krooni.

Vastavalt aktsionäride üldkoosoleku otsusele otsustati maksta 2003.aastal eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt dividende 1 800 000 krooni, välja maksti 1 255 250 ning dividendidelt tulumaksu summas 228 368 krooni.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2003 moodustas 23 594 470 krooni (2002.aastal 16 223 790 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 134 562 krooni (2002 aastal 4 218 185), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 17 459 908 krooni (2002.aastal 12 005 605).

Lisa 17 Võlakohustused

	Tagasimakse tähtaeg			
	31.12.2003	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressimäär
Laenud krediasutustelt				
Hansapank	2 709 679	516 129	2 193 550	2%+6kuuEuribor
Hansapank	8 767 125	1 643 836	7 123 289	2%+6kuuEuribor
Kapitalirendi kohustused				
Hansa Liising Eesti	1 067 851	396 129	671 722	3,86 – 12%
Faktooring, laofinantseering				
Hansa Liising Eesti	13 535 942	13 535 942		6 – 7%
Nordea Finance	4 491 896	4 491 896		5,7%
Sampo Liising	8 045 319	8 045 319		5,9%
Müügi-tagasirendi kohustused				
Hansa Liising Eesti	4 068 125	2 203 095	1 865 030	5,9 – 7%
Nordea Finance	1 157 747	805 354	352 393	5,7%
Sampo Liising	472 004	270 260	201 744	5,9%
Rentacar AS	3 718 233	3 205 183	513 050	5,7%
Arvelduskrediit	2 048 868	2 048 868		8%
Võlakohustused kokku	50 082 789	37 162 011	12 920 778	

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kinnitav: 19.04.2004

Allkiri: Ku

Juhatuse esimees.....

18

LUMESS MRI

Tallinna Linnakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 18 Müügitulu

	2003	2002
Autode müük	329 918 255	237 824 786
Varuosade müük	36 301 803	32 553 504
Teenuse müük	16 708 760	22 678 533
Rent	1 810 393	183 073
Muu müük	1 249 155	16 442
Kokku	385 988 366	293 256 338
sh. eksport	35 770 393	34 043 214
Venemaa ja Läti Vabariik	16 660 089	34 043 214
Ukraina	7 445 294	
Soome	4 972 070	
Muud	6 692 940	

Lisa 19 Muud äritulud

	2003	2002
Tulu põhivara müügist	15 014	64 419
Kasum valuutakursi muutustest	22 273	1 413
Lepingutrahv	500 000	0
Muud äritulud	411 779	34 334
Muud äritulud kokku	949 066	100 166

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2003	2002
Kaubakulu	336 168 769	248 898 195
Muud teenused	4 997 368	8 687 242
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	341 166 137	257 585 437

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

	2003	2002
Reklaami ja müügikulud	1 685 478	1 057 406
Rendikulud	2 094 042	675 988
Kontorikulud	6 325 507	4 249 147
Majapidamiskulud	3 056 447	2 298 278
Transpordikulud	514 154	663 459
Mitmesugused tegevuskulud kokku	13 675 628	8 944 278

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.04.2004

Allkiri: kev

Juhatuse esimees.....

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-07-2004

Lisa 22 Muud ärikulud

	2003	2002
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	17 352
Kahjum valuutakursi muutustest	16 851	27 450
Liikmemaksud	82 900	61 452
Muud ärikulud	645 767	256 347
Muud ärikulud kokku	745 518	362 601

Lisa 23 Laenude tagatised ja panditud varad

Hüpoteek – Hansapank – kinnistu asukohaga Tallinnas, Pärnu mnt. 232, sihtotstarbega äri- ja tootmismaa – väärtus 9 500 000 krooni.

Kommertspant – Hansapank – kõik Amserv Auto AS omandis olevad asjad ja õigused – tagatisväärtus 6 780 359 krooni.

Hansapank – garantii summas 1 032 200EUR – tähtaeg 31.03.04 – garantii saaja Toyota Baltic, garantii sisu on kauba eest maksmine.

Hansapank – garantii summas 50 600EUR – tähtaeg 31.03.04 – garantii saaja Toyota Auto Finland, garantii sisu on kauba eest maksmine.

Amserv Pärnu AS laenule antud garantii summas 2 000 000 krooni.

Amserv Motors SIA laenule antud garantii summas 560 000 EUR. Garantii sisu on kauba eest maksmine.

Lisa 24 Bilansivälised kohustused

Amserv Auto AS-l on Hansa Liising Eesti, Ühisliisingu, Rentacari ja Sampo Liisingu kaudu renditingimustel müüdud autodele tekkida võiv potentsiaalne tagasiostukohustus. Vara tagasiostu turuväärtus ületab tagasiostmiskohustuse.

Tagasiostu aasta	Vara ostuhind
2004	9 557 730
2005	19 195 422
2006	26 028 889
2007	17 407 002
2008	11 939 519
2009	388 126
Kokku	84 516 688

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Juhatuse esimees.....

Kuupäev: 19.04.2004
Allkiri: [signature]

20

RIMESS MRI

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 25 Tehingud seotud osapooltega

01-07-2004

	2003		2002	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtte Amserv Grupi AS				
Autod			53 321	
Varuosad		122 723	1 524	72 264
Renditeenus	1 972 153		598 153	
Juhtimisteenus	3 326 071		1 451 729	
Kommunaalteenus			62 418	
Muud teenused	193 010	209 882	51 109	251 066
Ost-müük kokku	5 491 234	332 605	2 218 255	323 330
Tütarettevõtte Amserv Pärnu AS				
Autod	1 389 064	7 250 757	875 733	15 691 434
Varuosad	110 391	733 448	17	1 784 142
Muud teenused		301 652	78 022	168 239
Ost-müük kokku	1 499 455	8 285 857	953 773	17 643 815
Sidusettevõtte Valoor AS				
Autod	751 875	927 148	861 533	573 011
Varuosad	10 386	4 449	11 893	12 463
Muud teenused		2 728	18 695	2 479
Ost-müük kokku	762 261	934 325	892 121	587 952
Muud kontserniettevõtted				
Ascar Tallinn AS				
Autod		261 220	1 963	3 462
Varuosad	123 813	1 465 451		1 590 331
Muud teenused		1 680	14 122	
Ascar Pärnu AS				
Teenused	1 143			
Amserv Motors SIA				
Autod		866 614	1 687 247	1 675 389
Varuosad		2 714		
Muud teenused	9 051	34 149	7 330	- 7 389
Ost-müük kokku	134 007	2 631 828	1 710 662	3 261 793
Kõik kokku	7 886 957	12 184 615	5 774 811	21 817 803

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kutpääv: 19.04.2004

Alikiri: [signature]

Juhatuse esimees: [signature]

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

01-01-2004

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2003	31.12.2002
Amserv Pärnu AS	3 219	133 825
Ascar Tallinn AS	114 426	92 266
Valoor AS	3 219	0
Amserv Motors SIA	4 453	301 430
Nõuded kokku	125 317	527 521
Amserv Grupi AS	5 074 120	2 372 680
sh. arvelduskrediit	2 048 868	1 879 796
sh. intressivõlg	17 918	0
Amserv Pärnu AS	30 698	0
Ascar Tallinn AS	34 960	0
Valoor AS	0	456
Kohustused kokku	5 139 778	2 373 136

Amserv Auto AS on liitunud Amserv Grupi AS kontsernikonto lepinguga. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. 2003.aastal tasus Amserv Auto AS kontsernikonto intresse 191 728 krooni (2002.a. 78 278 krooni).

2003.aastal osteti teenuseid juhatuse liikmetelt ja nendega seotud firmadelt 521 198 krooni eest (2002. aastal 572 955 krooni eest). Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kui järele:

19.04.2004

Allkiri:

RMI

Juhatuse esimees.....

RIMESS MRI

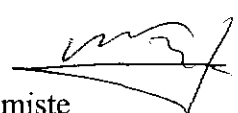
RIMESS MRI OÜ
Uus-Tatari 25/ Veetorni 18
10134 Tallinn
Tel: +372 612 0420
Fax: +372 612 0421E-mail: rimesse@rimess.ee
Internet: www.rimess.eeReg. nr 10384467
KMKR nr. EE100086678**Amserv Auto AS aktsionärile
Audiitori järeldusotsus**

Oleme kontrollinud Amserv Auto AS 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. bilansi mahuks 118,358,605 krooni ja 2003. aasta finantstulemuseks 8,979,281 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit 31.12.2003.a. seisuga.

Tallinn, 19. aprill 2004


Mati Nõmmiste
Vannutatud audiitor
Katrin Mugra
Vannutatud audiitor

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

01-07-2004

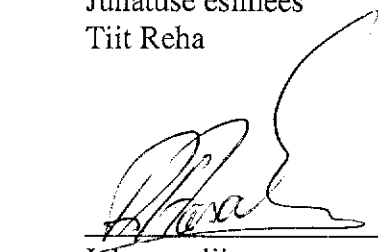
AS Amserv Auto 2003. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride
üldkoosoleku poolt2004.aasta otsusega, allkirjastamine
27. mai 2004.a.a



Juhatuse esimees
Tiit Reha



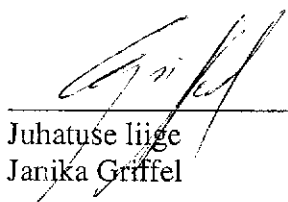
Nõukogu esimees
Raivo Aavisto



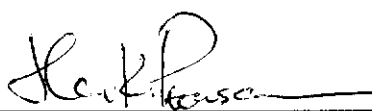
Juhatuse liige
Ahti Aasala



Nõukogu liige
Raivo Kütt



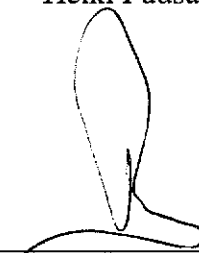
Juhatuse liige
Janika Griffel



Nõukogu liige
Heiki Puusaar



Juhatuse liige
Teet Rüütmaa



Nõukogu liige
Tõnis Plaan

Juhatuse esimees.....

01-07-2004

Amserv Auto AS juhatuse ettepanek kasumi jaotamise kohta

• Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 423 790
• Aruandeaasta kasum	8 979 281
• Jaotamata kasum seisuga 31.12.2003	23 403 071
• Eraldis kohustuslikku reservi	0
• Maksta dividendidena välja (12,75 kr aktsia kohta) eelmiste aastate kasumi arvelt	1 020 000

Dividendidena maksta välja nelja kuu jooksul arvates käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku kinnitamisest.

Lugupidamisega



Tiit Reha
Amserv Auto AS
Juhatuse esimees