

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Amserv Grupi AS

registrikood: 10095579

tänavanimi: Pärnu mnt.

maja number: 232

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11314

telefon: +372 6502194

faks: +372 6502190

e-posti aadress: info@amserv.ee

veebilehe aadress: www.amserv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	10
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	11
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	12
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Raha	20
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	21
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	22
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 6 Varud	23
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	23
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	24
Lisa 9 Muud nõuded	25
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	25
Lisa 11 Materiaalne põhivara	26
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	27
Lisa 13 Kapitalirent	28
Lisa 14 Kasutusrent	28
Lisa 15 Laenukohustused	29
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	30
Lisa 17 Eraldised	31
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	31
Lisa 19 Aktsiakapital	32
Lisa 20 Müügitulu	32
Lisa 21 Muud äritulud	33
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	33
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	33
Lisa 24 Tööjõukulud	33
Lisa 25 Muud ärikulud	34
Lisa 26 Finantstulud ja -kulud	34
Lisa 27 Seotud osapooled	34
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	36
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	37
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	38
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	39
Lisa 32 Laenukohustuste lisainformatsioon	39
Lisa 33 Tegevuse jätkuvus	41

TEGEVUSARUANNE

Amserv Grupi kontsern koondab autode müügi ja teenindusega tegelevaid ettevõtteid. Emaettevõtte põhitegevusalaks on tütar- ja sidusettevõtete aktsiate hoidmine ja juhtimisteenuse osutamine.

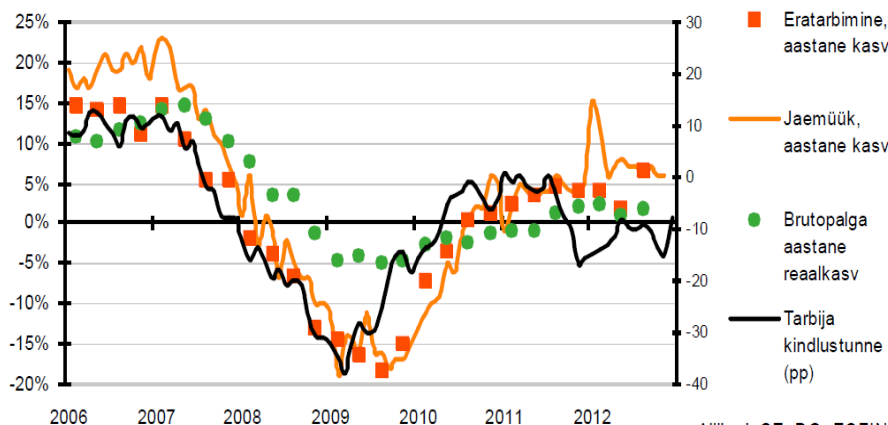
Kontserni ettevõtted tegelevad Toyota, Lexuse, Opel, Hyundai, Chevrolet, Peugeot automarkide müügi ja hooldusega ning Saab automargi hooldusega. Amserv Grupp opereerib 13 müügi- ja teeninduskeskust. Eestis asuvad Tallinnas, Tartus, Pärnus, Paides ja Viljandis kokku 9 Amservi esindust ning Lätis Riias, Ventspilsis ja Liepajas kokku 4 esindust. Kõikides üksustes müüakse uusi ja kasutatud sõidukeid, varuosasid ning pakutakse müügijärgset teenindust.

Amservi strateegiaks on pakkuda kõige laiemat ja lihtsamini kättesaadavat autoteenuste ja toodete valikut Eestis ja Lätis – selleks panustame teenindusstandarditesse ning ulatuslikku esinduste võrgustikku. Amservi visiooniks on olla Eesti ja kogu Baltikumi juhtiv sõidukite jaemüüja. Iga meie esindus on eelistatav auto müügi- ja teenindusettevõtte oma teeninduspiirkonnas.

Amservi missiooniks on pakkuda ootusi ületavat valikut ja hoolivat teenindust.

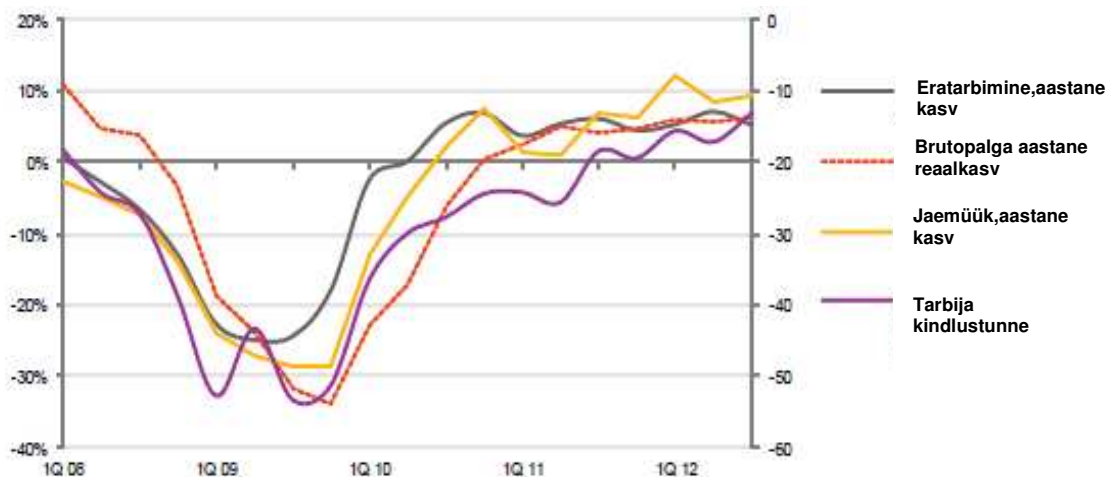
Makromajanduslikud näitajad Eestis ja Lätis

Eesti majanduskasv aeglustus 2012. aastal võrreldes eelneva aastaga märkimsiväärselt langedes ca 8%lt 3,2%-ni. Aeglustumise põhjuseks oli välisnõudluse järk-järguline halvenemine ning kasv toetus peamiselt sisenõudlusele. Eesti peamistel eksporditurgudel jääb nõudlus nõrgaks ka 2013. aasta esimesel poolel, kuid 2014. aastaks peaksid Eesti ekspordimahud näitama juba tugevamat kasvu. Eratarbimine aeglustub sarnaselt 2012. aasta IV kvartalile mõnevõrra 2013. aasta esimesel poolel, kuna elektrihindade tõus ja tööjõu nõudluse vähenemine ekspordisektoris muudavad tarbijaid riskikartlikumaks. Kuna kodumajapidamised on oma sääste märkimsiväärselt suurendanud, võimaldab see neil jätkata lühemas plaanis sujuvat tarbimist. Antud väidet kinnitab ka suurenenud tarbija kindlustunne ja brutopalgade reaalkasv (vt allolev joonis 1).



Joonis 1. Tarbija kindlustunne, eratarbimine ja palgakasv Eestis (allikas: Swedbank, Eesti Statistikaamet)

Läti majandus kasvas 2012. aastal Balti riikides kõige kiiremini ulatudes ca 5,4%-ni. Netoeksport suurenes tulenevalt tugevatest ekspordinumbritest ning kahanevast impordist. Samuti paranes 2012. aastal tööhõive ning töötuse määr jätkab langemist ka käesoleval aastal. Koos inflatsiooni aeglustumisega toetab see oodatust paremat eratarbimist 2013. aastal (joonis 2). Majandus kasvab eelkõige tööjõu maksukärbete ja majapidamiste ning ettevõtete kindlustunde suurenemise tulemusena, kuid väheoluliseks ei saa pidada ka suurenenud tõenäosust täita Maastrichti kriteeriumid ja võtta 2014. aastal kasutusele euro.

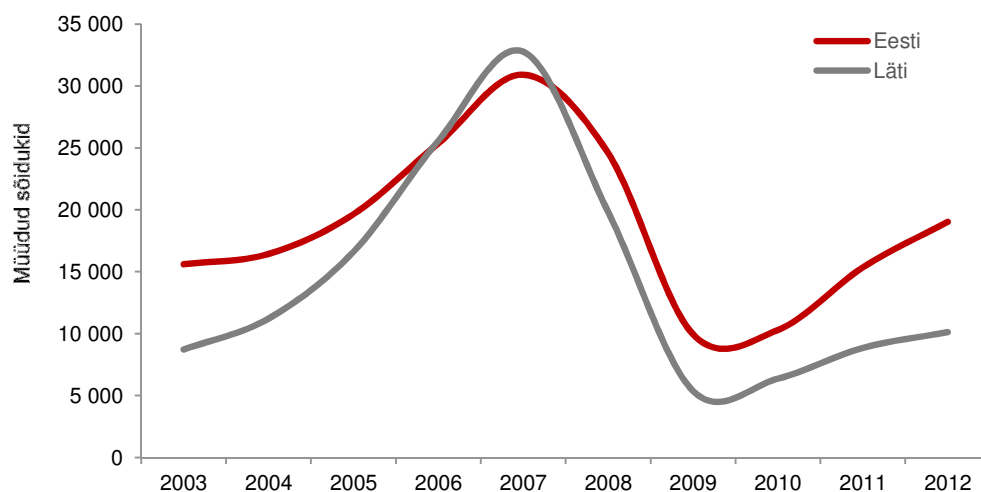


Joonis 2. Tarbija kindlustunne, eratarbimine ja palgakasv Lätis (allikas: Swedbank, Läti Statistikaamet)

Eesti ja Läti autoturu areng 2012

Euroopa autoturul tervikuna oli aasta 2012 väga keeruline, kuna väga vähestes riikides kasvas autode müük: Taani +15%, Suurbritannia +12%, Belgia +13%. Koos Eesti ja Lätiga kasvas 27 riigist autode müük vaid 7 riigis. Suurimad miinused müüginumbrites olid Kreeka -35%, Soome -28%, Holland -31%. 2013. aastalt oodatakse Euroopa autotootjate omavahelisi liitumisi, kuna eelmise aasta nõrgad tulemused avaldavad tugevalt võimendavat mõju ka 2013. aasta prognoositud langusele suurematel autoturgudel.

2012. aastal jätkus erinevalt Euroopa langustrendist turu aeglane taastumine nii Eestis kui ka Lätis autoturul. Eestis ulatus kasv 12%-ni, Lätis 17%-ni. Siiski saavutas uute sõiduautode kogumüük mõlemas riigis alles 2005. aasta taseme (joonis 3).



Joonis 3. Eesti ja Läti autoturu areng 2003-2012 (allikas: Läti ja Eesti Automüüjate Liit)

Eestis müüdi 2012. aastal kokku 21 770 uut sõidukit, millest 19 034 olid sõiduautod ja 2 736 tarbesõidukid. Lätis müüdi 2012. aastal kokku 12 203 uut sõidukit, millest 10 117 olid sõiduautod ja 2 086 tarbesõidukid. Amserve Grupi turuosa uute autode müügis 2012. a Eestis autoturul oli 15,5% (2011: 14,6%) ja Lätis turul 9% (2011: 14,8%).

TNS Emori poolt novembris 2012 läbi viidud uute autode müügiesinduste tuntuse uuringu alusel oli Amserve sarnaselt eelmisele aastale ka 2012. aastal konkurentsituks kõige tuntum autoettevõtte Eestis, edestades spontaanse tuntuse osas konkurente peaaegu kõikide oma müüdavate markide puhul. Amserve on tuntuim

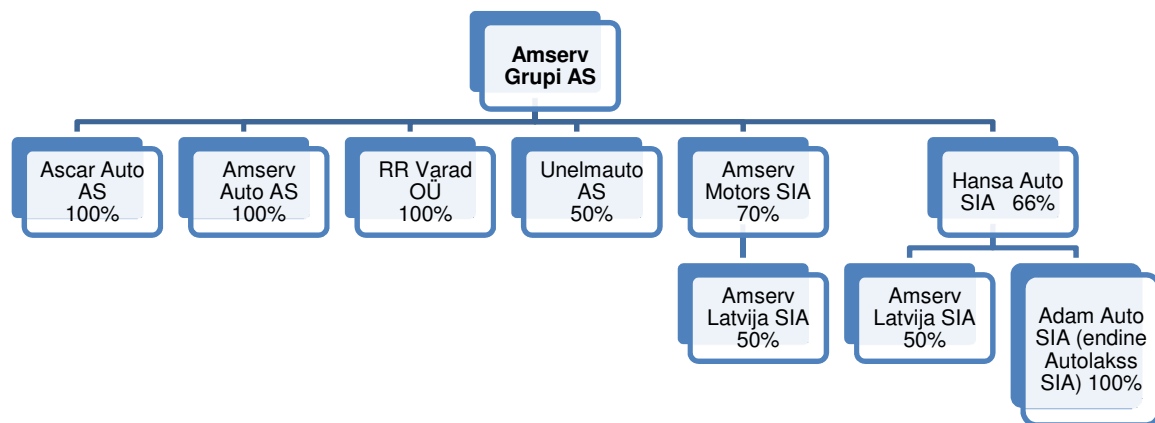
automüügiettevõtte nii autojuhtide seas kui ka kogu elanikkonnas ning seda kõikide ettevõtte poolt müüdavate automarkide Toyota, Opel, Peugeot, Hyundai ja Chevrolet osas. Lisaks tuntusele oli Amservil ka tugevaim soovitusindeksi ehk NPS (Net Promoter Score) näitaja, mis näitab selgelt, et meie kliendid soovivad meid oma sõpradele ja kolleegidele.

Ülevaade kontserni struktuurist

Amserv Grupi AS-i struktuuri ja omandisuhteid seisuga 31.12.2012 kirjeldab joonis 4.

Eestis asuvates ettevõtetest müüvad ja hooldavad Toyota automarki Amserv Auto AS-i esindused. Ascar Auto AS-i esindused müüvad ja hooldavad Opel, Chevrolet, Hyundai ja Peugeot automarke ning hooldavad automarki Saab. RR Varad OÜ omab kinnisvara ning pakub esindustele üüriteenust. Unelmauto AS on ühisomandis Elke Grupi AS-ga ning müüb ja teenindab automarki Lexus.

Lätis asuvatest ettevõtetest müüb ja hooldab automarke Toyota ja Lexus Amserv Motors SIA ning Hansa Auto SIA, mis on kaasomandis Fassko Riga SIA-ga, müüb ja hooldab automarke Opel, Chevrolet ja Peugeot. Amserv Latvija SIA on Läti tütarettevõtete ühisomandis ning osutab neile erinevaid tugiteenuseid, sh raamatupidamine, finantsjuhtimine ja IT-alane tugi.



Joonis 4. Amserv Grupi ettevõtted ja osalused seisuga 31.12.2012

Kontserni ajalugu sai alguse Tallinnas 1992. aastal, kui AS Amserv Auto sai Toyota ametliku edasimüüja õigused. 1993. aastal laieneti Pärnusse ja Tartusse ning 1999. aastal Läti Vabariiki, luues seal Toyota mudelite müümiseks Amserv Motors SIA. Aastatel 2000-2008 lisandusid kontserni poolt müüdavatesse mudelitesse esindusõigused nii Opelile, Chevrolet kui ka Lexuse müümiseks ning mitmed uued esindused.

Oluliseks muutuste aastaks oli kontsernile 2009 aasta.

2009. aastal muutus Amservi kaubamärk. Brändiarhitektuuris taandati kõik esindused, hoolimata müüdavatest toodetest-teenustest ühtse katusbrändi - Amserv - alla.

Samal aastal omandas kontsern aktsiate ostu teel Hyundai automargi hooldus- ja müügiõigused ning sai aktsiavahetustehingu kaudu 100% Tartus asuva Toyota esinduse ASi Valoor omanikuks, loobudes teisest tütarettevõttest Mustakivi Auto AS Elke Grupi ASi kasuks. Tehingute järgselt viidi läbi erinevate ettevõtete ühinemised eesmärgiga korrastada kontserni struktuuri ja saavutada suuremat majanduslikku efektiivsust. Samal aastal suurenes kontserni automargi valik veelgi - märtsis 2009 omandas Ascar Auto AS Peugeot edasimüügi- ja hooldusõigused, mis tõi kaasa kahe uue müügi- ja teeninduskeskuse avamise Tartus ja Tallinnas.

2010. aastal suuri muutusi ei olnud ning jätkus kontserni struktuuri korrastamine, mis viidi lõpuni 2011. aastal. Tehingu tulemusena omandas ettevõtte 100% RR Varad OÜ osadest ning varasem 49%-lise osalusega aktsionär muutus kontsernis 100%-liseks tütarettevõtteks.

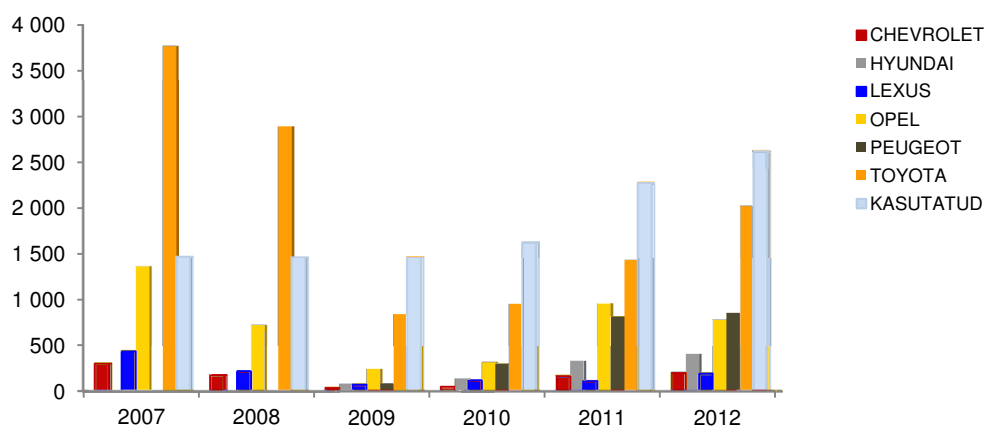
2011. aastal toimus ka ulatuslik tegevuse laiendamine Lätis. Kontserni emaettevõtte suurendas oma osalust tütarettevõttes Hansa Auto SIA, mis oli seotud Opel ja Chevrolet müügiõigusi omava ettevõtte Adam Auto SIA 100% osaluse ostmisega Hansa Auto SIA poolt (ettevõtted ühendati november 2011). Tehingu tulemusena suurenes Amservi müügiesinduste arv viieni ja kontserni automargi valik Lätis täienes ka Peugeot edasimüügi- ja

hooldusõigustega. Lisaks loodi 2011. aastal tugiüksusi koondav ettevõte Amserv Latvija SIA, kes osutab Läti tütarettevõtetele raamatupidamise, finantsjuhtimise ja IT-alast teenust.

2012. aastal suuri muutusi ei toimunud, jätkusid erinevad tegevused kontserni efektiivsuse suurendamiseks Lätis. Kontserni emaettevõtte jätkas osaluse suurendamist, mille järgselt suurenes osalus 59,31%-lt 66%-ni tütarettevõttes Hansa Auto SIA. Läti ärimahtudest tulenevalt suleti 2012. aastal Riias Brivibase tänaval asuv esindus ning kliendid suunati Krasta tänaval asuvasse Opel'i ja Peugeot automarke müüvasse ja teenindavasse keskusesse.

Kontserni 2012. aasta tegevustulemused

2012. aastal müüsid kontserni esindused kokku 7084 autot (2011: 5963), mille tulemusena tõusis müüdud autode arv võrreldes 2011. aastaga ca 19%. Eestis müüdi 2012. aastal kokku 5387 (2011: 4430) sõidukit ning Lätis 1697 (2011: 1533) sõidukit. Auto markide lõikes jagunes autode müük 2012. aastal järgnevalt: Toyota 2026, Opel'i 786, Lexus 189, Hyundai 402, Peugeot 860, Chevrolet 197 ning 2624 kasutatud sõidukit. Müügi jagunemist markide lõikes perioodil 2007-2012 jooksul kirjeldab allolev joonis 5.



Joonis 5. Kontserni autode müük 2007-2012 (tükid)

2012. aastal ulatus Amserv Grupi konsolideeritud müügitulu 130 mln eurot (2011: 102 mln eurot), kasvades 27% võrreldes eelmise aastaga. Võrreldes 2011. aastaga kasvas tulu autode müügist 30% ja müügi järgsest teenindusest 18%. Müügitulust moodustas autode müük 78% (2011: 75%), müügi järgne teenindus 22% (2011: 25%). Müügikate moodustas autode müügist seevastu kõigest 27%, kuna peamine osa, ca 73% müügikattest teeniti müügi järgsest teenindusest.

2012. aasta lõpetas Amserv Grupp 51 tuhande eurose puhaskasumiga (2011: 267 tuhat eurot puhaskasum) ning kontserni müügikate kokku moodustas 14% (2011: 16%).

Amserv Grupi tulemusi kirjeldavad kokkuvõtlikult järgmised suhtarvud, mis on toodud allpool olevas tabelis:

- Käibe muutus (*protsentides võrreldes eelmise aastaga*)
- Kasumi muutus (*protsentides võrreldes eelmise aastaga*)
- Omakapitali puhaskasum (puhaskasum/keskmine omakapital)
- Vara puhaskasum (puhaskasum/keskmised varad)
- Varude käibesagedus (*realiseerimise netokäive/keskmised varud*)

	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Käibe muutus	27%	56%	13%	-47%	-28%	26%
Puhaskasumi muutus	-81%	148%	84%	-483%	-83%	25%
Omakapitali puhaskasum	0,4%	2%	-7%	-30%	6%	40%
Vara puhaskasum	0,1%	1%	-2%	-9%	2%	12%
Varude käibesagedus	8,6	7,5	5,8	3,3	4,6	6,8

Investeeringud

2012. aastal suurimad investeeringud tehti hoonete parendamiseks, seadmetesse ning tarkvara uuendustesse, parendades ühtlasi ka infosüsteemide omavahelist integreeritust.

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 485 töötajat (2011: 474). Töötasud ulatusid 10,3 mln euroni, mis oli 18% rohkem kui 2011. aastal (2011: 8,7 mln eur). Osaliselt on kasv tingitud ka tulemustasude osakaalu suurenemisest tööjõukulus seoses suurenenud müügikattega.

Seisuga 31.12.2012 töötas töölepingu alusel kontserni emaetevõttes 25 (2011: 28) inimest. Amserv Grupi AS-i juhatuse oli kaheliikmeline ning nõukogu neljaliikmeline. Emaettevõtte juhatuse liikmete tasud olid 2012. aastal kokku 98 tuhat eurot (2011: 90 tuhat eurot).

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Kontsern teeb koostööd erinevate kutseõppeasutustega, et suurendada noorte huvi ettevõtte tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade valdkonna spetsialistide puudust tööjõuturul. Kõik Amserv Grupi AS-i tütarettevõtted pakuvad noortele praktikakohti.

Amserv Grupp on pikaajaline kultuurivaldkonna toetaja. Meie sponsorlustegevuse eesmärgiks on luua partnerlussuhteid, et viia meie väärtused klientide, töötajate ja avalikkuseni. Meie toetusprojektid põhinevad pikaajaliselt vastastikku väärtust loovatel alustel. Keskendume eelkõige kontsert- ja etendusasutuste toetamisele (Rahvuskooper Estonia, Eesti Draamateater, teater Vanemuine, Sõru Jazz), samuti toetame noori talente. 2013. aastal jätkab Amserv Grupp eelkõige kultuuriga seonduvate projektide toetamist laiendades oma toetust ka spordivaldkonnas (purjetamine, suusatamine, jalgrattasport ja tennis).

Eesmärgid ja tegevused järgmiseks majandusaastaks

2013. majandusaastal on fookuses kontserni majandusliku efektiivsuse oluline parandamine. Võtmekohaks on nii erinevate tööprotsesside tõhustamine kui ka mõõdikute süsteemi edukas rakendamine. Samuti peame vajalikuks oluliselt jõulisemalt suurendada efektiivsust toodete ja teenuste sisseostude juhtimise ja kontserniülese hinnastamispoliitika kaudu.

Tulenevalt kasvavatest müügimahtudest ning sellega seotud käibevahendite vajadusest, on sarnaselt eelmisele majandusaastale väga oluliseks fookuseks laovarude juhtimine koos rahavoogude juhtimisega.

Lisaks eeltoodule panustame teenusepakkujana jätkuvalt ressursi ka internetipõhiste lahenduste funktsionaalsuse parendamisse ja uute e-lahenduste väljatöötamisse. Pöörame veelgi suuremat tähelepanu proaktiivsele müügile ning kinnistame kliendisuhet lojaalsetele klientidele ja sõidukitele erinevate väärtust loovate lahenduste pakkumisega.

Seoses *block exemption rules* kehtivuse pikendamisega ning 2013. aasta suvest rakenduvate uute nõuetega müügiesindustele, jätkame vajalike investeeringute planeerimise ja elluviimisega.

Aastal 2013 on meie peamiseks ülesandeks pakkuda klientidele ootusi ületavat valikut ja olla eelistatuim auto müügi- ja teenindusettevõtte oma teeninduspiirkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	593	949	2
Nõuded ja ettemaksed	3 454	4 220	3,4,5,9
Varud	15 010	13 662	6
Kokku käibevara	19 057	18 831	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	107	106	7
Nõuded ja ettemaksed	1 264	1 311	3,9
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 000	10
Materiaalne põhivara	22 111	22 824	11
Immateriaalne põhivara	2 671	2 899	12
Kokku põhivara	26 153	28 140	
Kokku varad	45 210	46 971	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 659	11 621	15
Võlad ja ettemaksed	7 663	9 590	16
Kokku lühiajalised kohustused	20 322	21 211	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 228	11 880	15
Võlad ja ettemaksed	115	382	16
Eraldised	164	172	17
Kokku pikaajalised kohustused	11 507	12 434	
Kokku kohustused	31 829	33 645	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 200	1 200	19
Ülekurss	8 716	8 716	19
Oma aktsiad	-2 654	-2 654	19
Kohustuslik reservkapital	121	121	
Realiseerimata kursivahed	62	-2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 572	4 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125	289	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 142	11 978	
Vähemususalus	1 239	1 348	
Kokku omakapital	13 381	13 326	

Kokku kohustused ja omakapital	45 210	46 971	
--------------------------------	--------	--------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	129 630	102 045	20
Muud äritulud	237	278	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 915	-86 063	22
Mitmesugused tegevuskulud	-5 710	-4 765	23
Tööjõukulud	-10 269	-8 715	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 310	-1 187	11,12
Muud ärikulud	-572	-243	25
Ärikasum (kahjum)	1 091	1 350	
Finantstulud ja -kulud	-1 153	-1 036	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-62	314	
Tulumaks	113	-47	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51	267	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	125	289	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-74	-22	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 091	1 350	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 310	1 187	11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19	4	
Muud korrigeerimised	137	60	
Kokku korrigeerimised	1 428	1 251	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 713	6 933	
Varude muutus	-1 130	-2 322	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 685	-3 075	
Kokku rahavood äritegevusest	417	4 137	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-686	-789	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	519	288	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	0	-1 309	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-244	-1 297	8
Antud laenud	-101	-21	
Antud laenude tagasimaksed	27	16	
Laekunud intressid	158	141	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-327	-2 971	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 387	2 274	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 422	-2 866	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-89	-19	
Makstud intressid	-1 215	-1 038	26
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	50	196	
Makstud dividendid	-42	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-111	-124	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-442	-1 577	
Kokku rahavood	-352	-411	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	949	1 363	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-352	-411	2
Valuutakursside muutuste mõju	-4	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	593	949	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51	267
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	64	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	64	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	115	267
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	189	289
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-74	-22

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital								Kokku
								Vähemussalus	
	Aktiikapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiikapital	Ülekurs	Oma aktiad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	1 139	8 117	660	0	121	-175	5 980	916	16 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	173	289	-22	440
Muutused muudest omanike sissemaksetest	61	-8 117	8 056	-2 654	0	0	-1 672	454	-3 872
31.12.2011	1 200	0	8 716	-2 654	121	-2	4 597	1 348	13 326
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	1 200	0	8 716	-2 654	121	-2	4 597	1 348	13 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	64	125	-74	115
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	0	0	33	-35	-2
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	-58	0	-58
31.12.2012	1 200	0	8 716	-2 654	121	62	4 697	1 239	13 381

Täiendav informatsioon osakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 19.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Amserv Grupi AS (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete ja ühisettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Amserv Grupi AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Amserv Auto AS, Ascar Auto AS, R.R. Varad OÜ, Amserv Motors SIA, Hansa Auto SIA ja Amserv Latvija SIA ning ühisettevõtte Unelmauto AS finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Amserv Grupi AS ning selle tütar- ja ühisettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütar- ja ühisettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Ühisettevõtteks loetakse ettevõtet, mille majandustegevuse üle omavad kaks või enam osapoolt (sh. emaettevõtte) lepingupõhisest kokkuleppest tulenevat ühist kontrolli.

Ühisettevõtteid konsolideeritakse kasutades proportsionaalset konsolideerimist, mille tulemusena kontsern liidab oma osa kõigist ühisettevõtete varadest, kohustustest, tuludest ja kuludest konsolideeritud raamatupidamise aruande sarnaste kirjetega.

Tütar- ja ühisettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütar- ja ühisettevõtete aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted ja ühisettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse kohe täies ulatuses perioodituna.

Ühise kontrolli all toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil ehk äriühenduse soetusmaksumus jagatakse soetatud varade ja kohustuste (netovara) bilansilisele maksumusele omandamise kuupäeva seisuga ning vahe äriühenduse soetusmaksumuse ja soetatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse otse omakapitali suurenemise või vähenemisena.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 28) on investeeringud tütar- ja ühisettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu 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 kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütar-, ühis- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- ja ühisettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulaatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga.

Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeeringutegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Kogumisse kaasatakse ka individuaalselt olulised nõuded, millel väärtuse languse tunnuseid ei tuvastatud.

Ebatõenäoliselt laekuvate arvetate katteks moodustatakse allahindlus, mis kajastatakse bilansis nõuete saldo vähendamisenä ja kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; ematettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa Keskpanga kursi alusel;
- b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel kajastatakse omakapitali kirjel "Realiseerumata kursivahed" kajastatud summa aruandeaasta kasumi või kahjumina.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukuludesse lisatakse ka varude ostuga kaasnev tollimaks, muud mittetagastatavad maksud ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutused, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad (näiteks sõidukid), lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul, kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad (näiteks varuosad), kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Autod kajastatakse varudena (sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte enda omatarbes) juhul kui: 1) selle planeeritud kasutusiga on alla aasta või 2) see planeeritakse realiseerida. Üle aastase planeeritud kasutuseaga autod kajastatakse põhivarana, sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte enda omatarbes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja või ettevõtte juhtkonna poolt määratud turuhinnal, kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et kontsern saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara**Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses (toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel) kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Materiaalne põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ning tema kasutuselevõtmiseks vajalike kulude maksumusest.

Põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Maa hoonestusõigus 3%

- Ehitised ja rajatised 2%-5%
- Masinad ja seadmed 25%-30%
- Transpordivahendid 20%-50%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%-33%

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Põhivarana kajastatakse ka üle aastase kasutuseaga sõiduautod, sõltumata sellest, kas sõiduauto on kasutusel kliendi käes või ettevõtte enda omatarbes. 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 kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu;
- b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtuse osas viiakse vähemalt kord aastas või sagedamini, kui sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et firmaväärtuse bilansiline väärtus võib olla vähenenud, läbi vara väärtuse languse test.

Väärtuse languse testimise eesmärgil on äriühendusest tekkinud firmaväärtused jagatud kontserni nendele raha genereerivatele üksustele, mis peaksid saama konkreetsest äriühendusest majanduslikku kasu, või selliste üksuste gruppidele. Firmaväärtuse jagamisel raha genereerivatele üksustele lähtutakse kontserni sisemisest aruandlusest – firmaväärtus jagatakse madalaimale tasemele, kus seda jälgitakse kontserni juhtkonna poolt sisemises aruandluses.

Väärtuse langus määratakse kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel. Kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on väiksem kui tema bilansiline väärtus, siis kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Allahindlusest tulenev kahjum kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Kui hiljem firmaväärtuse kaetav väärtus tõuseb üle selle bilansilise väärtuse, siis allahindlusi ei tühistata.

Muu immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

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

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

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 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 aastas on järgmised:

- Arenguväljaminekud 20%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes real: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". 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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Rendid

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontserni kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Müügi-tagasirendi tehingud

Müügi-tagasirenditehing sisaldab vara müümist ja sama vara tagasirentimist müüjale. Tehingu kajastamine sõltub sellest, kas tagasirenditehing on sõlmitud kasutus- või kapitalirendi tingimustel ning kasutusrendi korral ka sellest, kas müügitehing toimus turuhinnas või mitte.

Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut: "müüdnud" vara jääb müüja bilanssi ning saadud raha (müügihinna) summas kajastatakse bilansis kapitalirendikohustust. Müügihinna ja rendimaksede miinimumsumma vahet kajastatakse rendiperioodi jooksul intressikuluna analoogselt tavaliste kapitalirendilepingutega. Kui müügi-tagasirenditehing on tagasirent sõlmitud kasutusrendi tingimustel, kajastatakse tehingut kui tavalist ostu-müügitehingut, kusjuures tekkinud kasum/kahjum kajastatakse kohe, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- Kui müügihind on vara õiglasest väärtusest madalam ning madal hind kompenseeritakse tulevaste turuhinnast madalamate rendimaksedega
 - sellisel juhul kajastatakse müügihinna ja vara õiglase väärtuse vahe bilansis tulevaste perioodide kuluna ja amortiseeritakse kulusse proportsionaalselt rendimaksedega eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.
 - Kui vara müügihind on kõrgem kui vara õiglane väärtus – siis kajastatakse õiglast väärtust ületav summa bilansis tulevaste perioodide tuluna ja amortiseeritakse tulusse eeldatava vara kasutamise perioodi jooksul.
- Kasutusrentide puhul, mille korral vara õiglane väärtus on müügi-tagasirenditehingu hetkel bilansilisest maksumusest madalam, kajastatakse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahe kohe kahjumina.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustusi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused; v.a. derivatiivid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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 kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte vahendab klientidele tootja garantiid ning garantiikohustus saab tekkida vaid tehtud tööle. Bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud teenusega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimusliku kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksumääraks on 21/79 netodividendidelt. 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.

Välismaal registreeritud tütaretevõtted

Vastavalt tulumaksuseadusele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Lätis tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 15%). Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada. Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksu-kohustus pikaajalise kohustusena.

Läti tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Lätis kehtis 2012. aastal tulumaksumäär 15% (2011: 15%).

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Kui tasu kaupade eest laekub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes, kajastatakse müügitulu laekuva rahasumma nüüdisväärtuses. Vahet saadaoleva tasu nominaalväärtuse ja õiglase väärtuse vahel kajastatakse intressituluna müügi kajastamise ja tasu laekumise vahelise perioodi jooksul. Müügi-tagasirendi tehingu puhul müügitulu ja -kulu ei kajastata, kaup (auto) jääb ettevõtte bilanssi oma esialgses soetusmaksumuses. Laekumist liisingfirmalt käsitletakse laenuna ning rendimakseid selle sõiduauto eest kui laenu tagasimakseid.

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Valmidusastme meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Müügiarvete viiviste arvestamisel tuleb lähtuda konservatiivsuse printsiibist ning viivised tuleb kajastada tuluna alles nende laekumisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	50	52
Arvelduskontod	385	724
Raha teel	34	57
Üleöödeposiidid	124	116
Kokku raha	593	949

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 246	2 246	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 513	2 513	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-267	-267	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68	68	0	0	5
Muud nõuded	1 175	622	553	0	
Laenunõuded	939	386	553	0	9
Intressinõuded	9	9	0	0	9
Viitlaekumised	227	227	0	0	9
Ettemaksed teenuste eest	212	173	0	39	
Kapitalirendi nõue Läti tütarettevõttes	426	291	135	0	
Edasilükkunud ettevõtte tulumaksunõue	537	0	537	0	
Muud nõuded	54	54	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 718	3 454	1 225	39	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 665	2 665	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 947	2 947	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-282	-282	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151	0	0	5
Muud nõuded	948	441	507	0	
Laenunõuded	862	355	507	0	9
Intressinõuded	7	7	0	0	9
Viitlaekumised	79	79	0	0	9
Ettemaksed teenuste eest	195	152	0	43	
Kapitalirendi nõue Läti tütarettevõttes	1 124	684	440	0	
Edasilükkunud ettevõtte tulumaksu nõue	320	0	320	0	
Muud nõuded	128	127	1	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 531	4 220	1 268	43	

Kapitalirendi nõuded sisaldavad Amserv Motors SIA nõudeid laenu- ja liisingulepingutest, mille intressimäärad on vahemikus 6% -9,5%. Ettemaksed teenuste eest sisaldab ettemakstud tulevaste perioodide kulusid. Pikaajalised ettemaksed moodustavad ettemakstud rendikulud summas 39 tuhat eurot (2011: 43 tuhat eurot). Rendileping kehtib 2026. aastani.

Muude nõuete kohta on toodud info lisa 9.

Kõik nõuete lepingud on eurodes või Läti lattes.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 513	2 947	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-267	-282	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 246	2 665	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-282	-497	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-15	-104	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	30	319	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-267	-282	

Lootusetuks tunnistatud nõuded tulenevad ettevõtete põhitegevusest tulenevate nõuete mahakandmisest.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	106	91	0
Käibemaks	34	359	60	712
Üksikisiku tulumaks	0	205	0	205
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	6
Sotsiaalmaks	0	370	0	368
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	30	0	34
Maamaks	0	2	0	16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	68	1 086	151	1 353

Kontserni Eestis asuvatel ettevõtetel 2012. aastal tulumaksukulu, nii nagu 2011.aastal, ei olnud. Lätis registreeritud tütarettevõtte edasilükkunud tulumaksukohustuse muutus oli summas 113 tuhat eurot (2011: 47 tuhat eurot), millest 103 tuhat eurot moodustab Lätis asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud tulumaksukulu ja 216 tuhat eurot Lätis asuva tütarettevõtte kahjumilt arvestatud edasilükkunud tulumaksutulu.

Seisuga 31.12.2012 moodustab edasilükkunud tulumaksukohustus 115 tuhat eurot (2011: 111 tuhat eurot).

Tulumaksuvõla on 2012.aastal suurenenud ca 216 tuhat eurot (saldoks 31.12.2012 seisuga 537 tuhat eurot).

Lisa 6 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	14 991	13 662
Uued autod	3 962	3 611
Demoautod	2 598	1 910
Kasutatud autod	3 866	3 615
Rendiautod	2 441	2 504
Varuosad	1 632	1 788
Muud varud	492	234
Ettemaksed varude eest	19	0
Kokku varud	15 010	13 662

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud aruandeaastal kokku summas 1 218 tuhat eurot (2011: 1 199 tuhat eurot), mis jagunesid alljärgnevalt (tuhat eurot):

- rendiautod 698 (2011: 734);
- kasutatud autod 325 (2011: 188);
- demoautod 62 (2011: 157);
- varuosad 121 (2011: 120);
- uued autod 12 (2011: 0).

Varasematel perioodidel teostatud varude allahindlusi käesoleval ega ka eelmisel aastal tühistatud ei ole.

Rendiautodena on kajastatud müügis olevad sõidukid, mida renditakse välja lühiajaliselt eesmärgiga katta autode väärtuse langust.

Liisingulepingu tagatisena panditud varade kohta on toodud info Lisas 32 - Laenukohustuste lisainformatsioon.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud aktsiad ja osad	107	106
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	107	106

Muud aktsiad ja osad on 101 tuhande euro väärtuses investeering võlakirjadesse (2011: 101 tuhat eurot), mis tekkisid seoses R.R.Varad OÜ ümberstruktureerimisega ja 100 % tütarettevõtteks muutmisega. 5 tuhat eurot on 19,95% osalus Järve Autokeskuse AS-s. 0,5 tuhat eurot on soetatud osalus Autorex OY-s.

Lisa 8 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10000018	Amserv Auto AS	Eesti	Sõidukite müük ja hooldus	100	100
10074749	Ascar Auto AS	Eesti	Sõidukite müük ja hooldus	100	100
11123289	R.R.Varad OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11284940	Unelmauto AS	Eesti	Sõidukite müük ja hooldus	50	50
50003472881	Hansa Auto SIA	Läti	Sõidukite müük ja hooldus	59.31	66
40003403905	Amserv Motors SIA	Läti	Sõidukite müük ja hooldus	70	70
40103440645	Amserv Latvija SIA	Läti	Läti tütaretevõtete administreerimine	64.65	68

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Hansa Auto SIA	7	30.06.2012	173

2012. aasta jooksul suurendas kontserni emaettevõtte rahaliste sissemaksete teel (summas 173 tuhat eurot) oma osalust 59,31%-lt 66,0%-ni tütaretevõttes Hansa Auto SIA.

Aruandeperioodi jooksul on Hansa Auto SIA teinud lepingujärgseid makseid Adam Auto SIA osaluse soetamise eest (ühines 2011. aastal Hansa Auto SIA-ga) summas 244 tuhat eurot.

Seoses kontserni tegevusmahtude suurenemisega asutati 26.07.2011 Lätis tütaretevõtete Amserv Motors SIA ja Hansa Auto SIA ühisomandina tugiüksusi koondav ettevõtte Amserv Latvija SIA, kes osutab Läti tütaretevõtetele raamatupidamise, finantsjuhtimise ja IT alast teenust.

Lisa 9 Muud nõuded

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	939	386	553	0	3
Intressinõuded	9	9	0	0	3
Viitlaekumised	227	227	0	0	3
Kokku muud nõuded	1 175	622	553	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	862	355	507	0	3
Intressinõuded	7	7	0	0	3
Viitlaekumised	79	79	0	0	3
Kokku muud nõuded	948	441	507	0	

Lühiajaliste laenunõuete all näidatakse Läti tütaretevõttest antud laen summas 49 tuhat eurot (2011: 21 tuhat eurot) ja Eesti tütaretevõttest antud laenu Laghea OÜ-le summas 284 tuhat eurot (2011: 284 tuhat eurot), ettevõttele Brennen/Sirco Consulting Limited summas 50 tuhat eurot (2011: 50 tuhat eurot). Pikaajalistes laenunõuetes näidatakse Hermen Kinnisvara OÜ-le antud laen summas 553 tuhat eurot (2011: 507 tuhat eurot) ja laen on tagatud 2.järjekohal oleva hüpoteegiga summas 371 tuhat eurot Harjumaal Rae vallas olevale kinnistule.

Viitlaekumiste all kajastatakse laekumata tootjapoonused ja garantiihüvitised.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
Ostud ja parendused	1 000
31.12.2011	1 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-80
Müügid	-920
31.12.2012	0

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	7
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-15	-9
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	920	0

Aruandeaastal müüdi kinnistud asukohaga Turu tn.28, Tartu linn ja Turu tn. 28A, Tartu linn summas 920 tuhat eurot.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	11 799	2 455	1 960	1 900	18 114
Akumuleeritud kulum	-1 285	-1 747	-1 578	0	-4 610
Jääkmaksumus	10 514	708	382	1 900	13 504
Ostud ja parendused	130	238	287	26	681
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	6	170	196	372
Amortisatsioonikulu	-640	-265	-247	0	-1 152
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-32	-41	-73
Müügid	-38	0	0	0	-38
Ümberklassifitseerimised	9 412	-173	172	0	9 411
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	9 412	0	0	0	9 412
Muud ümberklassifitseerimised	0	-173	172	0	-1
Muud muutused	34	90	-12	7	119
31.12.2011					
Soetusmaksumus	21 097	2 184	3 395	2 088	28 764
Akumuleeritud kulum	-1 685	-1 580	-2 675	0	-5 940
Jääkmaksumus	19 412	604	720	2 088	22 824
Ostud ja parendused	68	197	328	53	646
Amortisatsioonikulu	-714	-238	-306	0	-1 258
Müügid	0	-138	-233	0	-371
Ümberklassifitseerimised	443	156	0	-329	270
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	173	156	0	-329	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	270	0	0	0	270
31.12.2012					
Soetusmaksumus	21 608	2 399	3 490	1 812	29 309
Akumuleeritud kulum	-2 399	-1 818	-2 981	0	-7 198
Jääkmaksumus	19 209	581	509	1 812	22 111

Kapitalirendina kajastatud masinad ja seadmed on näidatud Lisas 13- Kapitalirent.

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	1 612	181	0	1 793
Akumuleeritud kulum	0	-139	0	-139
Jääkmaksumus	1 612	42	0	1 654
Ostud ja parendused	0	106	2	108
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 150	11	0	1 161
Amortisatsioonikulu	0	-26	0	-26
Muud muutused	11	-9	0	2
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 773	289	2	3 064
Akumuleeritud kulum	0	-165	0	-165
Jääkmaksumus	2 773	124	2	2 899
Ostud ja parendused	0	31	0	31
Amortisatsioonikulu	0	-51	0	-51
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-208	0	0	-208
Mahakandmised	0	-2	0	-2
Muud muutused	4	-2	0	2
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 777	316	2	3 095
Akumuleeritud kulum	-208	-216	0	-424
Jääkmaksumus	2 569	100	2	2 671

Kontsern hindab vähemalt kord aastas tütar- ja ühisettevõtete omandamisest tekkinud firmaväärtuse ja muude määramata kasuliku elueaga immateriaalse vara objektide kaetava väärtuse võimalikku vähenemist alla bilansilise maksumuse. Hindamine toimub määramata kasuliku elueaga varaobjekti omavate raha genereerivate üksuste õiglase väärtuse (miinus müügikulutused) või kasutusväärtuse kaudu. Kasutusväärtuse leidmiseks peab juhtkond prognoosima raha genereerivate üksuste tulevase netorahavoogusid ning valima sobiva diskontomäära rahavoogude nüüdisväärtuse määramiseks.

Firmaväärtuse osas on aasta lõpus läbi viidud väärtuse languse testid. Testide alusel on ettevõtete kaetav väärtus määratud kasutusväärtusena. Testis kasutatud rahavood tuginesid esimese aasta osas kontserni emaettevõtte nõukogu poolt heaks kiidetud eelarvetel ning järgmise 4 aasta osas kasutati Eesti ettevõtete puhul kasvumäära 3-5% (2011: 2-4%) ja Läti ettevõtte puhul 6-27% (2011:10-20%). Diskontomäärana kasutati 8,3 - 9,4% (2011: 8,9-9,1%). Testi tulemusena leitud kaetav väärtus oli Eesti ettevõtetes suurem kui testitud raha genereeriva üksuse bilansiline jääkväärtus, mistõttu juhtkonna hinnangul firmaväärtuse allahindluse vajadus seisuga 31.12.2012 puudub. Läti ettevõttes teostati firmaväärtuse allahindlus summas 208 tuhat eurot, mis tuleneb juhatuse hinnangust. Firmaväärtus on tekkinud Valoor AS 50%, Korea Auto AS 100% ja Adam Auto SIA 100% aktsiate soetusest.

Lisa 13 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seadmete kapitalirent	1 703	863	840	0	2,64-6,2%	EUR	2017	15
Kapitalirendikohustused kokku	1 703	863	840	0				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seadmete kapitalirent	1 791	881	910	0	1,75-4,85%	EUR	2016	15
Kapitalirendikohustused kokku	1 791	881	910	0				

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus 31.12.2012 seisuga on 349 tuhat eurot (2011: 416 tuhat eurot).

Lisa 14 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	447	561
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	2 441	2 504
Kokku	2 441	2 504

Ettevõtte annab kasutusrendi tingimustel rendile sõidukeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 971	1 739
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	111	146
1-5 aasta jooksul	126	176
Üle 5 aasta	303	314

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile sõiduaautosid ja arvutustehnikat ning tasunud hoonestusõiguse ja hoonete rendi eest.

Lisa 15 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	4 838	4 838			4-5%	2013	
Lühiajalised pangalaenud	604	604			3-6,5%	2013	
Laofinantseering	1 874	1 874			3,5-4,5%	2013	
Müük-tagasirent	2 895	2 895			2,5-3%	2013	
Lühiajalised laenud kokku	10 211	10 211					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	11 973	1 585	7 465	2 923	0,89-6,5%	2022	
Pikaajalised laenud kokku	11 973	1 585	7 465	2 923			
Kapitalirendikohustused kokku	1 703	863	840	0			13
Laenukohustused kokku	23 887	12 659	8 305	2 923			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	4 913	4 913			4-5%	2012	
Lühiajalised pangalaenud	240	240			3-6,5%	2012	
Laofinantseering	1 331	1 331			3,5-4,5%	2012	
Müük-tagasirent	2 773	2 773			2,5-3%	2012	
Lühiajalised laenud kokku	9 257	9 257					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised pangalaenud	12 453	1 483	7 114	3 856	2-6,5%	2022	
Pikaajalised laenud kokku	12 453	1 483	7 114	3 856			
Kapitalirendikohustused kokku	1 791	881	910	0			13
Laenukohustused kokku	23 501	11 621	8 024	3 856			

Pikaajaliste võlakohustuste alusvaluutadeks on Läti latid või eurod.

Ettevõtte kohustuste tagamiseks on kontsernil sõlmitud Swedbank AS-ga limiidileping pangagarantiide väljastamiseks summas 4,4 miljonit eurot (2011: 3,4 miljonit eurot).

Kontsern kasutab kontsernikontot, mille koosseisu kuuluvad: Amserv Grupi AS, Amserv Auto AS, Ascar Auto AS ja R.R. Varad OÜ. Kohustuste täitmise eest vastutavad liikmed solidaarselt.

Muu info laenukohustuste limiitide, tähtaegade ja tagatiste kohta leiab Lisast 32 - Laenukohustuste lisainformatsioon.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 826	4 826	0	0	
Võlad töövõtjatele	694	694	0	0	
Maksuvõlad	1 086	1 086	0	0	5
Muud võlad	230	230	0	0	
Intressivõlad	12	12	0	0	
Muud viitvõlad	218	218	0	0	
Saadud ettemaksed	827	827	0	0	
Muud saadud ettemaksed	827	827	0	0	
Muud pikaajalised võlad	115	0	115	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 778	7 663	115	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 063	6 063	0	0	
Võlad töövõtjatele	747	747	0	0	
Maksuvõlad	1 353	1 353	0	0	5
Muud võlad	475	475	0	0	
Intressivõlad	32	32	0	0	
Muud viitvõlad	443	443	0	0	
Saadud ettemaksed	952	952	0	0	
Muud saadud ettemaksed	952	952	0	0	
Muud pikaajalised võlad ja ettemaksed	382	0	382	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 972	9 590	382	0	

Muud võlad sisaldavad aruandeaasta lõpus sh lühiajalist võlgnevust Brandberg OÜ ja Linksten OÜ-le summas 158 tuhat eurot (2011: 115 eurot).

Saadud ettemaksete real kajastatakse ostjate ettemakse kauba eest.

Muude pikaajaliste võlgade ja ettemaksete real on sealhulgas Läti tütarettevõtete edasilükkunud tulumaks summas 113 tuhat eurot (2011: 111 tuhat eurot)

Lisa 17 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2011
Eraldised	63	146	-33	-4	172
Kokku eraldised	63	146	-33	-4	172
	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012	
Eraldised	172	132	-140	164	
Kokku eraldised	172	132	-140	164	

Ettevõtte vahendab tootjatehase garantiid, milleks on sõiduautodele Toyota 3-aastane garantii või 100 000 kilomeetrit läbisõitu, sõiduautodele Opel 2-aastane garantii ja sõiduautodele Chevrolet 3-aastane garantii või 100 000 kilomeetrit läbisõitu, 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 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tagasiostukohustus 2012	0	15 296
Tagasiostukohustus 2013	6 892	4 233
Tagasiostukohustus 2014	8 437	2 769
Tagasiostukohustus 2015	7 375	3 498
Tagasiostukohustus 2016	6 498	1 854
Tagasiostukohustus 2017	343	95
Kokku tingimuslikud kohustused	29 545	27 745

Lähtuvalt liisingettevõtetele sõlmitud vara tagasiostu lepingutest on ettevõtte müüdud sõidukite osas potentsiaalne tagasiostukohustus. Juhatus hinnangul ületab vara tagasiostul selle turuväärtus tagasiostukohustuse. Kontserni juhatuse hinnangul võib tagasiostukohustusest realiseeruda kuni 20%.

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida kontserni kuuluvate ettevõtete maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksumus, intressi ning trahvi.

Kontserni emaettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksumus.

Maksuhaldur on algatanud Kontserni emaettevõtte käibemaksu revisjoni 2011. aasta kohta. Kuna maksurevisjon kestab, siis kontrolli tulemusena makse juurde ei ole määratud.

Lisa 19 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	1 200	1 200
Aktsiate arv (tk)	2 000 000	2 000 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Brandberg OÜ ja Linksten OÜ omavad mõlemad aktsiate üldarvust 526 100 aktsiat ehk kokku 1 052 200 aktsiat. Ülejäänud 947 800 aktsiat moodustavad Amserv Grupi omaaktsiad (47,39% aktsiatest) väärtuses 2 654 tuhat eurot.

Alates 01.01.2011, kui Amserv Grupi AS saavutas kontrolli R.R. Varad OÜ üle alustati ettevõtte konsolideerimist Amserv Grupi AS finantsaruannetes.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 4 697 tuhat eurot (2011: 4 597 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.01.2013 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.12.2012 kehtis samuti maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 711 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 986 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 3 632 tuhat eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 965 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

2012. aastal on vähemusosale välja makstud dividende summas 42 tuhat eurot.

Lisa 20 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	88 183	69 623
Läti	31 810	23 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 665	7 214
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 658	100 400
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	972	1 645
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	972	1 645
Kokku müügitulu	129 630	102 045
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Autode müük	100 759	77 628
Varuosade müük	18 132	15 282
Teenuse müük	9 152	7 975
Muu müügitulu	1 587	1 160
Kokku müügitulu	129 630	102 045

Lisa 21 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	36	4
Kasum valuutakursi muutustest	3	0
Rendi- ja üüritulu	83	0
Kindlustus- ja kahjuhüvitised	37	102
Muud	78	172
Kokku muud äritulud	237	278

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-108 148	-83 481
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 767	-2 582
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-110 915	-86 063

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügi- ja turustuskulud	-1 029	-820
Hoonete ja seadmete kulud	-2 881	-2 055
Kontori- ja üldhalduskulud	-1 800	-1 890
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 710	-4 765

Lisa 24 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-7 299	-6 154
Sotsiaalmaksud	-2 352	-2 027
Puhkusetasud	-417	-378
Muud kulud (töötuskindlustus, erisoodustused)	-201	-156
Kokku tööjõukulud	-10 269	-8 715
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	477	474

Lisa 25 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-8	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-1	-4
Trahvid, viivised ja hüvitised	-421	-7
Kohalikud maksud	0	-56
Ühingute ja liitude maksud	-41	-3
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus	-80	0
Muud	-21	-173
Kokku muud ärikulud	-572	-243

Lisa 26 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	159	143
Intressikulud	-1 197	-1 057
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	11	-21
Muud finantstulud ja -kulud	-126	-101
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 153	-1 036

Lisa 27 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	158	0	329

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3	0

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	298	210

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isiku);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seotud osa poolte nõuete osas ei ole 2012. aastal nii nagu ka 2011. aastal moodustatud allahindlusi.

Kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuse liikmetele on arvestatud tasusid 298 tuhat eurot (2011: 210 tuhat eurot), emaettevõtja juhatuse liikmetele 98 tuhat eurot (2011: 90 tuhat eurot).

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2	0
Nõuded ja ettemaksed	392	531
Kokku käibevara	394	531
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	15 242	14 580
Materiaalne põhivara	18	25
Immateriaalne põhivara	87	107
Kokku põhivara	15 347	14 712
Kokku varad	15 741	15 243
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 968	4 085
Võlad ja ettemaksed	379	1 855
Kokku lühiajalised kohustused	6 347	5 940
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 224	0
Võlad ja ettemaksed	0	272
Kokku pikaajalised kohustused	1 224	272
Kokku kohustused	7 571	6 212
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 200	1 200
Ülekurs	8 716	8 716
Kohustuslik reservkapital	121	121
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 006	-574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-861	-432
Kokku omakapital	8 170	9 031
Kokku kohustused ja omakapital	15 741	15 243

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 420	1 426
Muud äritulud	5	114
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-123	-119
Mitmesugused tegevuskulud	-1 042	-928
Tööjõukulud	-896	-872
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47	-14
Muud ärikulud	-4	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-687	-398
Finantstulud ja -kulud	-174	-34
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-861	-432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-861	-432

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-687	-398
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47	14
Kokku korrigeerimised	47	14
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	121	-140
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 748	148
Kokku rahavood äritegevusest	-2 267	-376
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20	-126
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-173	-334
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 060
Antud laenud	-510	-277
Antud laenude tagasimaksed	39	294
Laekunud intressid	99	180
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-565	-1 323
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 274	385
Saadud laenude tagasimaksed	-167	0
Makstud intressid	-262	-204
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-11	-11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 834	170
Kokku rahavood	2	-1 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	1 529
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2	-1 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	0

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Registreerimata aktiivkapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	1 139	8 117	660	121	-574	9 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-432	-432
Muutused muudest omanike sissemaksetest	61	0	0	0	0	61
Muud muutused omakapitalis	0	-8 117	8 056	0	0	-61
31.12.2011	1 200	0	8 716	121	-1 006	9 031
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-12 884
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						15 832
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011						11 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-861	-861
31.12.2012	1 200	0	8 716	121	-1 867	8 170
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-14 606
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						18 578
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012						12 142

Lisa 32 Laenukohustuste lisainformatsioon

Alltoodud tabelis on esitatud info arvelduskrediidi limiitide, tähtaegade ja tagatiste kohta. Arvelduskrediidi intressimäärad on vahemikus 4%-5% aastas (2011: 4%-5%).

Ettevõtte	Limiit (tuhat EUR)	Tähtaeg	Tagatis	Panditud varade omanik	Krediidi andja/pandipidaja
Amserv Grupi AS	4 417	08.08.2013	Kommertsipant Amserv Auto varadele 71 780 tuh EEK ja Ascar Auto varadele 17 000 tuh EEK. Kommertsipant Amserv Auto ja Ascar Auto varadele 500 tuh EUR. Hüpoteek Pärnu mnt 232/1 ja 232/2 , Tallinn	Amserv Auto AS Ascar Auto AS R.R.Varad OÜ	Swedbank AS
Amserv Motors SIA	1 000	30.06.2013	Kommertsipant vallasvarale 68 000 tuh krooni	Amserv Motors SIA	Swedbank AS

Hansa Auto SIA	580	30.06.2013	Kommertspant vallasvarale 59 162 tuh krooni. Amserv Grupi AS, Fassko Riga SIA garantii	Hansa Auto SIA Amserv Grupi AS Fassko Riga SIA	Swedbank AS
----------------	-----	------------	--	--	-------------

Tabelis on esitatud pikaajaliste laenuade tasumise tähtajad ja tagatised. Kontserni pikaajaliste pangalaenuade intressimäär on seotud 3 ja 6 kuu Euriboriga, millele lisandub marginaal 0,7-3,5%.

Ettevõtte	Limiit (tuhat EUR)	Tähtaeg	Tagatis	Panditud varade omanik	Krediidi andja/pandipidaja
Amserv Auto AS	3 712	17.04.2022	Hüpoteek kinnistutele Ringtee 31, Tartu summas 71 500 tuh. krooni ja Viljandi mk, Saarepeedi vald, Teeristi summas 14 300 tuh. krooni. Amserv Grupi AS käendus. Kommertspant vallasvarale 10 000 tuh. krooni.	Amserv Auto AS Amserv Grupi AS	Danske Bank A/S Eesti filiaal
RR Varad OÜ	2 620	21.06.2020	Hüpoteek Pärnu mnt 232/1 ja 232/2, Tallinn	RR Varad OÜ	Swedbank AS
RR Varad OÜ	2 500	4.02.2013	Kommertspant Amserv Auto varadele 71 780 358 EEK ja Ascar Auto varadele 17 000 000 EEK. Hüpoteek Pärnu mnt 232/1 ja 232/2, Tallinn	RR Varad OÜ	Swedbank AS
RR Varad OÜ	464	20.06.2016	Amserv Viljandi hoone, Viljandi mk, Saarepeedi vald, Teeristi ja Tähe hoone, AG garantii 464 000EUR	RR Varad OÜ	Swedbank AS
RR Varad OÜ	1 874	1.07.2022	Hüpoteek Pärnu mnt 114, Paide ja Tallinna mnt 89A, Pärnu kinnistutele	RR Varad OÜ	SEB
Unelmauto AS	4 090	5.06.2018	Hüpoteek hoonestusõigusele summas 87 000 tuh. krooni Peterburi tee 1, Tallinn	Unelmauto AS	Danske Bank A/S Eesti filiaal
Amserv Motors SIA	901	1.08.2014	Hüpoteek kinnistule summas 333 000 tuh. krooni Krasta iela 3, Riia.	Amserv Motors SIA	Swedbank AS
Amserv Motors SIA	1 137	1.09.2014	Hüpoteek kinnistule summas 333 000 tuh. krooni Krasta iela 3, Riia.	Amserv Motors SIA	Swedbank AS
Amserv Motors SIA	908	20.10.2018	Hüpoteek kinnistule summas 333 000 tuh. krooni Krasta iela 3, Riia. Amserv Grupi AS käendus	Amserv Motors SIA, Amserv Grupi AS	Swedbank AS
Hansa Auto SIA	305	28.06.2016	Kommertspant vallasvarale. Amserv Grupi AS käendus	Hansa Auto SIA Amserv Grupi AS	Swedbank AS
Hansa Auto SIA	698	18.09.2016	Hüpoteek Liepaja esindusele summas 437 tuh eurot. Kommertspant vallasvarale summas 2 486 tuh eurot. Amserv Grupi AS käendus	Hansa Auto SIA	Swedbank AS

Amserv Grupi AS	1 599	17.02.2017	KommertspantAmserv Auto varadele 28 138 tuh EEK ja Ascar Auto varadele 9 379 tuh EEK. Hüpoteek summas 10 milj. EEK Pärnu mnt.114, Paide kinnistule ja Tallinna mnt.89A, Pärnu kinnistule (R.R.Varad)	Amserv Auto AS Ascar Auto AS	DnB Nord
-----------------	-------	------------	--	---------------------------------	----------

Alltoodud tabelis on esitatud kontserni laofinantseerimise limiidid, tähtajad ja tagatised:

Ettevõtte	Limiit (tuhat EUR)	Tähtaeg	Tagatis	Panditud varade omanik	Kediidi andja/pandipidaja
Amserv Grupi AS	1 400	04.10.2013	Lepingu objektiks olev kaup (uued ja kasutatud sõidukid)	Amserv Auto AS Ascar Auto AS	Swedbank Liising AS
Amserv Motors SIA	600	30.06.2013	Lepingu objektiks olev kaup (uued sõidukid)	Amserv Motors SIA	Swedbank Lizings SIA
Hansa Auto SIA	860	30.08.2013	Lepingu objektiks olev kaup (uued ja kasutatud sõidukid)	Hansa Auto SIA	Swedbank Lizings SIA
Ascar Auto AS	500	30.10.2013	Lepingu objektiks olev kaup (uued autod), Amserv Grupi AS käendus	Ascar Auto AS, Amserv Grupi AS	AS Nordea Finance Estonia

Lisa 33 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2012 on Amserv Grupi AS käibekapital negatiivne summas 1 265 tuhat eurot. Võrreldes 31.12.2011 seisuga on negatiivne käibekapital vähenenud 1 115 tuhande euro võrra.

Negatiivne käibekapital tuleneb peamiselt laienemisjärgsest äritegevuse finantseerimisvajadusest Lätis 2011. ja 2012. aastal, seoses soetatud äriüksuse ebapiisava rahavoo genereerimise võimega.

Tegevust finantseeriti Amserv Grupi AS lühiajalistest vahenditest. 2013. aastal plaanib ettevõtte realiseerida kinnisvarainvesteeringu Rae vallas ning parandada bilansistruktuuri omakapitali kaasamise ja kohustuste refinantseerimise kaudu. Ettevõtte juhatuse hinnangul suudab põhitegevus katta lühiajalisi kohustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2013

Amserv Grupi AS (registrikood: 10095579) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART MÄGI	Juhatuse liige	10.04.2013
RAIVO KÜTT	Juhatuse liige	10.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Amserv Grupi AS-i aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Amserv Grupi AS-i ja selle tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2012, konsolideeritud kasumiaruannet, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisanud, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Amserv Grupi AS-i ja selle tütarettevõtete finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning nende sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

10. aprill 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Amserv Grupi AS (registrikood: 10095579) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT RAIMLA	Vandeaudiitor	10.04.2013
LAURI PAST	Vandeaudiitor	10.04.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125
Kokku	4 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 697
Kokku	4 697

Juhatus teeb Amserv Grupi AS üldkoosolekule ettepaneku emaettevõtja osa aruandeperioodi kasumist summas 125 tuhat eurot mitte jagada ja suurendada jaotamata kasumit 4 697 tuhande euroni.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	1420000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6502194
Faks	+372 6502190
E-posti aadress	info@amserv.ee