

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Ascar Auto AS**registrikood: 10074749**

tänaava/talu nimi, Tähesaju tee 14
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 13917

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6200 900

faks: +372 6200 901

e-posti aadress: info@amserv.ee

veebilehe aadress: www.amserv.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Muud võlad	20
Lisa 15 Eraldised	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 17 Aktsiakapital	21
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Muud äritulud	22
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Muud ärikulud	23
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	25

Tegevusaruanne

Ascar Auto AS tegeleb Opel, Chevrolet, Hyundai ja Peugeot sõidukite müügiga ning eelnimetatud markide ja automargi Saabi hoolduse ning remondiga. Ettevõtte kuulub sõidukite müügi ja hooldusega tegelevasse kontserni Amserv Grupi AS.

Ascar Auto AS koondab 4 müügi- ja teeninduskeskust Tallinnas (2), Pärnus (1) ja Tartus (1). Lisaks uute sõidukite müügile ja hooldusele, müüakse ettevõtte esindustes erinevat marki kasutatud autosid s.h. pakutakse komisjonimüügi ja renditeenust.

Majandustulemused

2010. aasta teisel poolel hakkas Eesti majandus surutisest vähehaaval väljuma. Positiivne trend avaldas mõju ka autode müügile.

2010. aastal müüsid ettevõtte esindused Tallinnas, Pärnus ja Tartus kokku 1193 sõidukit ehk ca 98 % rohkem kui 2009. aastal. Müüdi 699 uut sõidukit, sealhulgas 137 Hyundai (2009: 81tk), 244 Opelit (2009: 192tk), 20 Chevrolet (2009: 38tk) ja 298 Peugeot (2009: 83tk). Kasutatud autosid müüdi 494 ehk 138% rohkem kui 2009. aastal. Kasvu üheks mootoriks oli suur klientide osakonna loomine, mille tulemusel võideti mitmeid autoostu hankeid. Suurim müügi kasv oli Peugeot uute autode müügis.

Müügi järgses teeninduses osutati 2009. aastal teenust 29 467 sõidukile, mis on ca 22% rohkem kui 2009. aastal.

2010. aastal ulatus Ascar Auto AS müügitulu 251 miljoni kroonini (2009: 177 miljonit krooni), kasvades ca 41% võrreldes eelmise aastaga. Müügitulu kasv oli tingitud eelkõige autode müügitulu kasvust ca 51% ulatuses. Müügi järgse teeninduse müügitulu kasvas ca 24% võrreldes 2009. aastaga, peamiselt teeninduse müügi käibe kasvust tingituna.

Müügitulust moodustas 63% autode müük, 36% jagunes varuosade ja teenuste müügi vahel ning 1% oli muu müügitulu. Võrreldaval 2009. aastal olid vastavad näitajad 62% autode müük, 38% varuosade ja teenuste müük. Müügi järgne teenindus omab jätkuvalt suurt osatähtsust automüügi ettevõtete äritegevuses.

2010. aasta lõpetas Ascar Auto AS 8 miljoni kroonise puhaskahjumiga (2009: 25 miljonit krooni) ning müügi kate moodustas 19% (2009: 19%).

Ascar Auto AS tulemusi kirjeldavad kokkuvõtlikult järgmised suhtarvud, mis on toodud allpool olevas tabelis:

- Käibe muutus (*protsentides võrreldes eelmise aastaga*)
- Tegevuskasumi rentaablus (*ärikasum/müügitulu*)
- Puharentaablus (*puhaskasum/müügitulu*)
- Omakapitali tootlus (*puhaskasum/keskmine omakapital*)
- Varude käibesagedus (*müügitulu/keskmised varud*)

	2010	2009	2008
Käibe muutus	41%	-15%	-21%
Tegevuskasumi rentaablus	-2%	-12%	-2%
Puharentaablus	-3%	-14%	-3%
Omakapitali tootlus	n/a	n/a	-41%
Varude käibesagedus	4,8	3,5	3,5

Muud olulised sündmused

2010 aastal ei toimunud ettevõttel muid olulisi sündmusi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ascar Auto AS olulisemateks tegevusteks 2011. aastaks on:

- Olemasolevate müügiesinduste tegevuse tulemuslikkuse tõstmine;
- Kliendi rahulolu suurendamine- soovitusindeksi positiivse väärtuse suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 880 893	1 238 719	2
Nõuded ja ettemaksed	17 720 449	8 829 921	3
Varud	53 450 694	51 409 368	7
Kokku käibevara	73 052 036	61 478 008	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	608 250	608 250	6
Materiaalne põhivara	3 235 235	4 056 243	8
Immateriaalne põhivara	22 895 884	23 003 135	9
Kokku põhivara	26 739 369	27 667 628	
Kokku varad	99 791 405	89 145 636	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	62 318 030	70 944 655	12
Võlad ja ettemaksed	31 369 842	27 010 833	13
Kokku lühiajalised kohustused	93 687 872	97 955 488	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	483 883	1 227 247	12
Eraldised	557 862	768 047	15
Kokku pikaajalised kohustused	1 041 745	1 995 294	
Kokku kohustused	94 729 617	99 950 782	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	6 615 273	6 711 000	17
Kohustuslik reservkapital	671 100	671 100	
Muud reservid	24 242 230	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 091 519	7 240 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 375 296	-25 428 074	
Kokku omakapital	5 061 788	-10 805 146	
Kokku kohustused ja omakapital	99 791 405	89 145 636	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	250 845 966	177 424 284	18
Muud äritulud	1 843 295	79 783	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 805 388	-144 018 192	20
Mitmesugused tegevuskulud	-23 773 122	-24 833 330	21
Tööjõukulud	-24 543 718	-23 688 025	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 011 751	-2 067 181	8,9
Muud ärikulud	-2 542 324	-3 518 518	23
Ärikasum (-kahjum)	-3 987 042	-20 621 179	
Finantstulud ja -kulud	-4 388 254	-4 806 895	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 375 296	-25 428 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 375 296	-25 428 074	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 987 042	-20 621 179	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 011 751	2 067 181	8;9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-988	8
Muud korrigeerimised	0	560 567	8
Kokku korrigeerimised	2 011 751	2 626 760	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 648 298	4 684 071	3
Varude muutus	-2 041 326	21 726 937	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 122 664	-16 259 391	13;24
Kokku rahavood äritegevusest	-4 542 251	-7 842 802	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 157 908	-1 469 951	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	74 416	49 833	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-31 205 855	
Laekunud intressid	0	175 359	24
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	29 897 390	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 083 492	-2 553 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 643 013	8 637 216	12
Arvelduskrediidi saldo muutus	-7 445 044	45 080 698	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 567 958	-13 446 866	12
Makstud intressid	-4 054 785	-4 377 517	24
Muud laekumised finantseerimistegevusest	20 000 000	0	17
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-307 309	-24 369 617	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 267 917	11 523 914	
Kokku rahavood	642 174	1 127 888	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 238 719	110 831	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	642 174	1 127 888	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 880 893	1 238 719	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	6 711 000	671 100		7 030 897	14 412 997
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0		-25 428 074	-25 428 074
Muud muutused omakapitalis	0	0		209 931	209 931
31.12.2009	6 711 000	671 100		-18 187 246	-10 805 146
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-8 375 296	-8 375 296
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	24 242 230	0	24 242 230
Muud muutused omakapitalis	-95 727	0	0	95 727	0
31.12.2010	6 615 273	671 100	24 242 230	-26 466 815	5 061 788

Kirjel "Muutused muudest omanike sissemaksetest" kajastub Amserv Grupi AS poolt tehtud vabatahtlikku reservi moodustamine omakapitali summas 24 242 230 krooni.

Kirjel "Muud muutused omakapitalis" summas 95 727 krooni kajastub aktsiakapitali muutuse mõju seoses aktsiate nimiväärtuse muutmisega üleminekuga euro-le.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ascar Auto AS (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Vastavalt Raamatupidamise seaduse §29 ei pea ettevõtte konsolideeritud aruandeid koostama.

Konsolideeritud aruande koostaja on Amserv Grupi AS, kes on registreeritud Harju äriregistris.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. negatiivse saldoga arvelduskrediit), lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

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

Finantsinvesteeringud

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 õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte 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 tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud
- kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) - kajastatakse soetusmaksumuses;
- ettemakstud tulevaste perioodide kulud – kajastatakse soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

- Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.
- Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Emaettevõtte bilansis on investeeringud tütar-ettevõttesse 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 ettevõtte 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.

Tütarettevõtete 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-ettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete väärtuse languse tuvastamisel tuleb arvesse võtta kogu aruande koostamise ajaks teadaolev informatsioon kliendi maksevõime kohta.

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 arvete 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglaseväärtuse meetodil.

Varud

Varudena kajastab ettevõtte edasimüügi eesmärgil ostetud kaupu.

Varusid soetatakse oma rahaliste vahendite arvelt, laofinantseerimise abil või liisingfinantseerimisega. Kuigi omandiõigus kuulub viimasel juhul juriidiliselt liisingfirmale, on sel teel soetatud varad kajastatud varudes soetusmaksumuses, mis ei sisalda intressikulusid.

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.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 dotsioonid.

Juhul, kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad (näiteks sõidukid), lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetset 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses (toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel) kasutatavaid varasid eeldatava kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 kroonist.

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 tööeest. 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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 2,5-5%
- 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 15 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamise 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 ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Immateriaalse põhivara hulka arvestatakse ostetud patendid, litsentsid, frantsiisid, kaubamärgid ja kapitaliseeritud arenguväljaminekud. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on 20 – 30 %. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita. Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Vara võimaliku allahindluse vajaduse tuvastamiseks viiakse läbi vara väärtuse test. Test viiakse läbi ainult nende varade kohta, mille suhtes esineb väärtuse languse märke.

Materiaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiotel põhivaraks ainult juhul, kui nad on koheselt müügivalmis ning nende müük on väga tõenäoline. Müüki loetakse väga tõenäoliseks juhul, kui juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ja varaobjekte pakutakse müügiks reaalliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara ei amortiseerita isegi juhul, kui seda kasutatakse kuni müügini jätkuvalt ettevõtte tootmistegevuses.

Hoonete ehitamiseks võetud pikaajalise laenu kulud (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) kapitaliseeritakse. Kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on pikemaks ajaks peatatud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15 000

Rendid

Renditehingut käsitletakse 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 optioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglase väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigust kasutab; 3) lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast või 4) kui rendimaksede nüüdsväärtus moodustab üle 90% vara maksumusest.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Rendilevõtjana kajastatakse kapitalirendi tingimustele vastava lepingu alusel renditud vara, mille rendiperiood on alla 1 aasta, varudes ja rendiperioodiga üle 1 aasta põhivarades. Maksmisele kuuluvad rendimaksud jagatakse põhiosa tagasimakseteks ja intressikuluks. Põhiosa tagasimaksud kajastatakse varaobjekti arvele võtmisel kohustusena, klassifitseerituna vastavalt tasumise tähtajale lühi-

või pikaajaliseks. Kasutusrendi tingimustel rendile võetud vara rendimaksed kajastatakse tasumise perioodil kuludes.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse oma bilansis kas varudes või materiaalse põhivarana. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused kajastatakse varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega. Kui eelpool nimetatud summa on ebaoluline, võib selle lähtudes olulisuse printsiibist kajastada koheks kuluna. Amortiseerimine toimub lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavast amortiseerimisühikust.

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 osapoolale. 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 tingimusliku garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 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.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

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 kasutusrendimakseid 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.

Intressituluna kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	47 849	59 472
Arvelduskontod	1 116 201	1 141 277
Raha teel	716 843	37 970
Kokku raha	1 880 893	1 238 719

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 258 488	7 697 200	4
Ostjatelt laekumata arved	12 258 488	7 753 334	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-56 134	
Muud nõuded	5 285 735	1 099 563	
Ettemaksed	176 226	33 158	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	17 720 449	8 829 921	

Kirjel "Muud nõuded" kajastub summas 875 497 krooni General Motorsi tootja boonuse detsembris müüdud sõidukite eest, mis laekus jaanuaris 2011. aastal ja summas 4 242 230 krooni nõue emaettevõtjale Amserv Grupi AS sissemakseks vabatahtlikku reservi, mis laekus 6. jaanuaril 2011. aastal.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	12 258 488	7 753 334
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-56 134
Kokku nõuded ostjate vastu	12 258 488	7 697 200
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-56 134	-10 398
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-21 077	-56 134
Lootusetuks tunnistatud nõuded	77 211	10 398
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-56 134

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 880 689	958 484
Üksikisiku tulumaks	533 317	499 479
Erisoodustuse tulumaks	8 282	5 416
Sotsiaalmaks	1 021 943	947 634
Kohustuslik kogumispension	32 021	10 541
Töötuskindlustusmaksed	124 453	115 122
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 390	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 702 095	2 536 676

Kirjel "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" summas 101 390 kajastub müügi maksu kohustus.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised ettemaksed	608 250	608 250
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	608 250	608 250

Kirjel "Pikaajalised ettemaksed" kajastub rendi ettemaks.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	52 244 234	51 364 305
Uued autod	18 268 345	22 884 584
Kasutatud autod	26 365 365	21 927 609
Varuosad	7 610 524	6 552 112
Ettemaksed varude eest	1 206 460	45 063
Kokku varud	53 450 694	51 409 368

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on varusid aruandeperioodil alla hinnatud kogusummas 3 704 300 krooni (2009: 2 946 106 krooni).

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008							
Soetusmaksumus	131 220	7 356 446	7 356 446	2 532 747	0	0	10 020 413
Akumuleeritud kulum	-66 918	-3 969 271	-3 969 271	-1 282 804	0	0	-5 318 993
Jääkmaksumus	64 302	3 387 175	3 387 175	1 249 943	0	0	4 701 420
Ostud ja parendused	108 171	706 857	706 857	533 209	45 400	45 400	1 393 637
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	108 171				45 400	45 400	153 571
Muud ostud ja parendused		706 857	706 857	533 209	0	0	1 240 066
Amortisatsioonikulu	-29 173	-1 144 527	-1 144 527	-811 078	0	0	-1 984 778
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-42 104	0	0	-42 104
Müügid	0	-6 740	-6 740	0	0	0	-6 740
Ümberklassifitseerimised	0	-1 122 457	-1 122 457	631 845	-69 956	-69 956	-560 568
Ümberklassifitseerimine varudega	0	-490 320	-490 320	0	0	0	-490 320
Muud ümberklassifitseerimised	0	-632 137	-632 137	631 845	-69 956	-69 956	-70 248
Muud muutused	0	228 667	228 667	256 753	69 956	69 956	555 376
31.12.2009							
Soetusmaksumus	239 391	5 616 444	5 616 444	5 130 780	45 400	45 400	11 032 015
Akumuleeritud kulum	-96 091	-3 567 469	-3 567 469	-3 312 212	0	0	-6 975 772
Jääkmaksumus	143 300	2 048 975	2 048 975	1 818 568	45 400	45 400	4 056 243
Ostud ja parendused	0	18 000	18 000	376 302	763 606	763 606	1 157 908
Amortisatsioonikulu	-72 739	-1 025 431	-1 025 431	-806 330	0	0	-1 904 500
Müügid	0	-74 416	-74 416	0	0	0	-74 416
Ümberklassifitseerimised	719 140	0	0	0	-719 140	-719 140	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	719 140	0	0	0	-719 140	-719 140	0
31.12.2010							
Soetusmaksumus	958 531	6 422 981	6 422 981	3 767 912	89 866	89 866	11 239 290
Akumuleeritud kulum	-168 830	-5 455 853	-5 455 853	-2 379 372	0	0	-8 004 055
Jääkmaksumus	789 701	967 128	967 128	1 388 540	89 866	89 866	3 235 235

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	74 416	49 833
Muud masinad ja seadmed	74 416	49 833
Kokku	74 416	49 833

Aruandeperioodil kanti 100% amortiseerunud põhivara maha 585 691 krooni (2009: 685 840 krooni).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2008			
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	76 314	76 314
Lisandumised äriühenduste kaudu	22 761 472	247 752	23 009 224
Amortisatsioonikulu	0	-82 403	-82 403
31.12.2009			
Soetusmaksumus	22 761 472	439 465	23 200 937
Akumuleeritud kulum	0	-197 802	-197 802
Jääkmaksumus	22 761 472	241 663	23 003 135
Amortisatsioonikulu	0	-107 251	-107 251
31.12.2010			
Soetusmaksumus	22 761 472	439 465	23 200 937
Akumuleeritud kulum	0	-305 053	-305 053
Jääkmaksumus	22 761 472	134 412	22 895 884

Kontsern hindab vähemalt kord aastas tütar- ja ühisettevõtete omandamisest tekkinud firmaväärtuse ja muude määramata kasuliku elueaga immateriaalse vara objektide kaetava väärtuse võimalikku vähenemist alla bilansiise maksumuse. 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 test. Testi alusel on ettevõtte kaetav väärtus määratud kasutusväärtusena. Testis kasutatud rahavood tuginesid esimese aasta osas kontserni emaettevõtte nõukogu poolt heaks kiidetud eelarvetel ning järgmise 4 aasta osas kasutati kasvumäärana 2-3%(2009: 4-7%). Diskontomäärana kasutati 10,58% (2009: 11,28%). Testi tulemusena leitud kaetav väärtus oli 2 794 tuhande krooni võrra suurem kui testitud raha genereeriva üksuse bilansiine jääkväärtus (2009: 4 976 krooni võrra suurem).

Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Müük-tagasirent	11 525 126	11 525 126	0	0
Kapitalirent	1 237 212	753 329	483 883	0
Kapitalirendikohustused kokku	12 762 338	12 278 455	483 883	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Müük-tagasirent	12 714 019	12 714 019	0	0
Kapitalirent	1 973 264	746 017	1 227 247	0
Kapitalirendikohustused kokku	14 687 283	13 460 036	1 227 247	0

Müügi-tagasirendi kohustuse tagatiseks on renditavad varad.

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	3 617 743	1 773 072
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	3 795 371	1 848 422
Kokku	3 795 371	1 848 422

Ettevõtte on andnud kasutusrendile sõidukeid.

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	14 995 352	15 181 956
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	8 914 807	5 626 253
1-5 aasta jooksul	30 659 747	4 320 000

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile arvutustehnikat ja ruumide renti.

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	50 039 575	50 039 575	0	0
Lühiajalised laenud kokku	50 039 575	50 039 575	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	12 762 338	12 278 455	483 883	0
Laenukohustused kokku	62 801 913	62 318 030	483 883	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	57 484 619	57 484 619	0	0
Lühiajalised laenud kokku	57 484 619	57 484 619	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	14 687 283	13 460 036	1 227 247	0
Laenukohustused kokku	72 171 902	70 944 655	1 227 247	0

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010	967 128	1 388 540	2 355 668
31.12.2009	2 048 975	1 818 568	3 867 543

Ascar Auto AS kasutas emaeettevõtja kontsernikontolt sisemist arvelduskrediiti, mille intressimääraks oli 6%.

Müügi-tagasirendi lepinguid sõlmiti 2010. aastal summas 10 643 013 krooni ja tasuti summas 11 831 906 krooni (2009. aastal sõlmiti summas 8 637 216 ja tasuti summas 4 485 981 krooni).

Kapitalirendi lepinguid tasuti 2010. aastal summas 736 052 krooni (2009. aastal 1 012 932 krooni).

Müügi-tagasirendi ja kapitalirendi keskmine intressimäär oli 4,1-5,5% (2009. aastal 4,1-6,3%).

2010. aastal kehtisid ettevõtte järgmised garantiilepingud:

- sõsarettevõtte Amserv Auto AS-ga ühine kommertspant summas 71,8 miljonit krooni, mis tagab Swedbank AS poolt väljastatud garantiilimiidi- ja arvelduskrediidilepinguid;
- Swedbank AS-iga sõlmitud garantiilepingud sõidukite maaletoojate ja rendileandja kasuks kokku summas 1,6 miljonit eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 115 621	20 265 615	
Võlad töövõtjatele	1 510 548	1 617 462	
Maksuvõlad	3 702 095	2 536 676	5
Muud võlad	280 012	543 563	14
Intressivõlad			
Saadud ettemaksed	2 761 566	2 047 517	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 369 842	27 010 833	

Lisa 14 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	276 890	276 890	0	0
Muud võlad	3 122	3 122	0	0
Kokku muud võlad	280 012	280 012	0	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	303 050	303 050	0	0
Muud võlad	240 513	240 513	0	0
Kokku muud võlad	543 563	543 563	0	0

Lisa 15 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2010
Pikaajaline eraldis	768 047	0	-210 185	557 862
Kokku eraldised	768 047	0	-210 185	557 862

	31.12.2008	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2009
Pikaajaline eraldis	816 120	46 243	-94 316	768 047
Kokku eraldised	816 120	46 243	-94 316	768 047

Ascar Auto AS annab auto müügil sõidautodele Opel 2-aastase garantii ilma läbisõidupiiranguta ja sõidautole Chevrolet 3-aastase garantii või 100 000 kilomeetrit läbisõit, mille raames ettevõtte on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Ettevõtte poolt antud 3-nda aasta lisagarantii eraldist 2010. aastal ei moodustatud (2009. aastal moodustati 42 243 krooni).

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
2010	0	49 367 855
2011	52 188 168	35 551 521
2012	50 971 140	49 512 787
2013	36 687 739	31 404 767
2014	12 615 937	5 710 570
2015	14 601 918	320 448
2016	483 770	0
Kokku tingimuslikud kohustused	167 548 672	171 867 948

Lähtuvalt liisingettevõtetele sõlmitud vara tagasiostu lepingutest on ettevõtte müüdud sõidukite potentsiaalselt realiseeruda võiv tagasiostukohustus seisuga 31.12.2010 summas 167 miljonit krooni (31.12.2009 summas 171 miljonit krooni). Juhatuse hinnangul ületab vara tagasiostul selle turuväärtus tagasiostmiskohustuse.

Lisa 17 Aktsiakapital (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	6 615 273	6 711 000
Aktsiate arv (tk)	67 110	67 110
Aktsiate nimiväärtus	99	100

2010. aastal, nii nagu 2009. aastal, ei ole aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende. 2010 aastal, nii nagu 2009. aastal dividende tulumaksukulu ei tekkinud.

2010. aastal muudeti aktsia nimiväärtus seoses eurole üleminekuga 100 kroonist 6,3 eurole. Aktsiakapital pärast nimiväärtuse muutmist on 442 793 eurot (6 615 273 krooni).

Ascar Auto traditsioonilise äritegevuse mahud on langenud alates 2008. aastast, mistõttu on ettevõtte kolmel viimasel majandusaastal lõpetanud kahjumiga. Eelkirjeldatud äritegevuse mahu olulise langemise ning kahjumi tõttu oli ettevõtte netovara seisuga 31.12.2009 vähem kui pool aktsiakapitalist (netovara nõue: 3,4 miljonit krooni; netovara seisuga 31.12.2009 negatiivne 10,7 miljonit krooni) ning Äriseadustiku kohaselt tuli äriühingu aktsionäridel tarvitusele võtta meetmed omakapitali taastamiseks. Äriseadustiku §-le 301 tuginedes tegi emaettevõtja Amserve Grupi AS otsuse taastada Ascar Auto AS-i omakapitali mitterahalise sissemaksega. Sissemakse objektiks on emaettevõtja laenu nõue Ascar Auto AS-i vastu. 2010. aastal suurendati omakapitali summas 24 242 230 krooni.

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 686 748	172 744 382
Muud Euroopa Liidu riigid	10 762 727	3 923 117
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	245 449 475	176 667 499
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	5 396 491	756 785
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	5 396 491	756 785
Kokku müügitulu	250 845 966	177 424 284
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Autode müük	167 514 632	110 571 435
Varuosade müük	49 059 108	40 841 977
Teenuse müük	30 298 902	24 755 583
Muu müügitulu	3 973 324	1 255 289
Kokku müügitulu	250 845 966	177 424 284

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	49 833
Muud	1 843 295	29 950
Kokku muud äritulud	1 843 295	79 783

Muudes ärituludes kajastuvad juhtkonna poolt allahinnatud kohustused.

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	193 572 795	138 691 852
Müügi eesmärgil ostetud teenused	10 232 593	5 326 340
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	203 805 388	144 018 192

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	12 011 532	12 249 826
Energia	2 154 149	1 854 243
Elektrienergia	1 133 504	1 154 650
Soojusenergia	1 020 645	699 593
Mitmesugused bürookulud	591 632	754 375
Lähetuskulud	41 402	175 581
Koolituskulud	261 450	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	77 211	56 134
Reklaami- ja turunduskulud	1 741 161	2 264 492
Muud	6 894 585	7 478 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 773 122	24 833 330

Lisa 22 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	18 148 706	17 590 619
Sotsiaalmaksud	6 230 567	5 845 405
Muud	164 445	252 001
Kokku tööjõukulud	24 543 718	23 688 025
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	88	72

Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	48 845
Kahjum valuutakursi muutustest	6 727	33 788
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 800	0
Ühingute ja liitude maksud	11 057	28 668
Muud	2 519 740	3 407 217
Kokku muud ärikulud	2 542 324	3 518 518

Kirjel "Muud" kajastub äritegevuses mitte kasutatava hoonega seotud kulu.

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	0	175 359
Intressikulud	-4 080 945	-4 608 476
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-1 324
Muud finantstulud ja -kulud	-307 309	-372 454
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 388 254	-4 806 895

Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	Amserv Grupi AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	Amserv Grupi AS
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 176 332	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 368 953	132 819	108 392	210 676

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	10 559 236	13 659	7 653 764	19 891
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 408 219	6 673 250	2 480 923	10 705 608
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	340 800	0	362 100	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	954 826	999 467

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole nii 2010. aastal kui ka 2009. aastal allahindluseid tehtud.

Ettevõtte arvelduskontod AS-is Swedbank kuuluvad AS Amserv Grupi kontsernikonto koosseisu.

Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Kontsernikontolt on 2010. a. arvestatud ettevõttele intresse 3 463 955 krooni (2009. aastal 2 391 838 krooni). Keskmise intressimäär oli 6% aastast kasutatud summalt. Intressikohustus emaeettevõtjale seisuga 31.12.2010 oli 254 772 krooni (seisuga 31.12.2009 268 972 krooni).

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Ascar Auto AS (registrikood: 10074749) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT REHA	Juhatuse liige	16.03.2011
AVO VASSAR	Juhatuse liige	16.03.2011
RAIMOND MELTS	Juhatuse liige	16.03.2011
TÕNIS PLAAN	Juhatuse esimees	16.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

ASCAR AUTO AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat ASCAR AUTO AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ASCAR AUTO AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

digitaalselt allkirjastatud

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

18. märts 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Ascar Auto AS (registrikood: 10074749) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	18.03.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-18 091 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 375 296
Kokku	-26 466 815
Katmine	
Aktsiate nimiväärtuse muutus seoses üleminekuga EUR-le	95 727
Kokku	95 727

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	167514632	66.78%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	49059108	19.56%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	30298902	12.08%	Ei
Muu teenindus	96099	3973324	1.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6200900
Faks	+372 6200901
E-posti aadress	info@amserv.ee
E-posti aadress	ascar@ascar.ee