

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AS MARIINE AUTO

registrikood: 10165825

tänavanimi: Veerenni tn 58

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 6404040

faks: +372 6404060

e-posti aadress: toomas@mariineauto.ee

veebilehe aadress: www.mariineauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Aktsiakapital	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Tulumaks	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaselts Mariine Auto on eraaktsiaselts, mis loodi 29.03.1993. a.

Majandustegevust alustati märtsis 1994. a. AS Mariine Auto põhitegevusalaks on Subaru sõidautode müük, hooldus ja varuosade müük ning kasutatud autode müük. Aasta 2020 oli aktsiaseltsile kahekümne seitsmes tööaasta.

2008. aasta oktoobrist saime Peugeot edasimüügi ja teeninduse õiguse Ida- Virumaal ja Pärnumaal.

2011. aasta detsembris avasime Peugeot müügiesinduse Narvas. 2020.a. aktsiaseltsi tegevuses muutusi ei olnud.

Tulud, kulud, kasum

2020. aasta müügitulu oli 19 822 320 eurot. Võrreldes eelmise, 2019. aastaga on ettevõtte müügitulu langenud 21,348 %. Languse põhjuseks oli aasta alguses kehtinud eriolukord ning COVID-19 viiruse laialdane levik.

AS Mariine Auto ärikasum oli 2020. aastal 46 275 eurot ning tegevusaasta puhaskasum oli 23 285 eurot. Valuutakursside muutused ja intresside määrad ei mõjuta aruande tulemust olulisel määral.

AS Mariine Auto aktsiakapital on 25 560 eurot. Kokku on 100 aktsiat nimiväärtusega 256 eurot.

Investeeringud

2020.a. investeeriti põhivarasse 4 240 eurot ning varudest lisandus 54 759 eurot. Transpordivahendid renditakse välja. 2021.a. uusi investeeringuid ei planaanita. Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ega plaanita.

Finantssuhtarvud

	2020	2019
Käibe kasv (-vähenemine) (%)	-21,348	-9,834
Ärikasumi määr (%)	0,23	0,92
Kasumi kasv (-vähenemine) (%)	-88,47	-41,68
Puhasrentaablus (%)	0,12	0,80
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,51	1,85
ROA (%)	0,57	3,65
ROE (%)	0,91	7,66

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2020 – puhaskasum 2019) / puhaskasum 2019 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Väljavaated 2021. aastaks

AS Mariine Auto püüab suurendada 2021.a. müügituleid. Uusi investeeringuid ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	839 682	257 002	
Nõuded ja ettemaksed	637 296	608 723	2
Varud	2 265 945	4 308 476	3
Kokku käibevarad	3 742 923	5 174 201	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	247 165	296 922	2
Materiaalsed põhivarad	62 864	60 358	5
Kokku põhivarad	310 029	357 280	
Kokku varad	4 052 952	5 531 481	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 154	356 947	7
Võlad ja ettemaksed	1 412 340	2 434 385	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 491 494	2 791 332	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	101 976	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	101 976	
Kokku kohustised	1 491 494	2 893 308	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	9
Kohustuslik reservkapital	66 920	66 920	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 445 693	2 343 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 285	201 966	
Kokku omakapital	2 561 458	2 638 173	
Kokku kohustised ja omakapital	4 052 952	5 531 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	19 822 320	25 202 538	11
Muud äritulud	221 263	286 098	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 075 394	-21 967 911	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 296 805	-1 495 394	14
Tööjõukulud	-1 582 161	-1 779 516	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 261	-10 622	5
Muud ärikulud	-20 687	-3 499	
Ärikasum (kahjum)	46 275	231 694	
Intressikulud	-6 775	-10 577	
Muud finantstulud ja -kulud	64	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 564	221 152	
Tulumaks	-16 279	-19 186	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 285	201 966	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	46 275	231 694	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	22 261	10 622	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	19 607	1 463	
Muud korrigeerimised	-54 759	0	5
Kokku korrigeerimised	-12 891	12 085	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 184	54 232	
Varude muutus	2 042 531	-237 682	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 022 045	198 198	
Makstud intressid	-6 775	-10 577	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 279	-19 186	16
Kokku rahavood äritegevusest	1 052 000	228 764	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 240	-23 715	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 625	2 500	5
Laekunud intressid	64	35	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 449	-21 180	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	185 106	443 896	7
Saadud laenude tagasimaksed	-564 296	-484 198	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-579	687	7
Makstud dividendid	-100 000	-100 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-479 769	-139 615	
Kokku rahavood	582 680	67 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	257 002	189 033	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	582 680	67 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	839 682	257 002	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	25 560	66 920	2 443 727	2 536 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)			201 966	201 966
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2019	25 560	66 920	2 545 693	2 638 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 285	23 285
Väljakuulutatud dividendid			-100 000	-100 000
31.12.2020	25 560	66 920	2 468 978	2 561 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mariine Auto 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud raamatupidamistoimkonna juhendid (RTJ).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha, nõuded ostjate vastu, muud nõuded ja ettemaksed.

Raha, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla. Allahindlus kajastatakse kuludes.

Raha

Raha ning raha lähendid kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Nõuded, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena, ülejäänud pikaajalistena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalset hindamist autode puhul ja varudel FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 598 eurot. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

kontorimööbel 10% aastas

tööriistad ja inventar 10- 40% aastas

transpordivahendid 10% aastas

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1598

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu põhivara	2,5- 10 aastat
transpordivahendid	10 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt.

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 lisa 10.

Alates 01.01.2015 on tulumaks dividendidelt 20/80.

Seotud osapooled

AS Mariine Auto aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	492 322	492 322		
Ostjatelt laekumata arved	492 322	492 322		
Nõuded seotud osapoolte vastu	389 235	142 070	247 165	17
Ettemaksed	2 904	2 904		
Tulevaste perioodide kulud	2 904	2 904		
Kokku nõuded ja ettemaksed	884 461	637 296	247 165	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	538 730	538 730		
Ostjatelt laekumata arved	538 730	538 730		
Nõuded seotud osapoolte vastu	365 931	69 009	296 922	17
Ettemaksed	984	984		
Tulevaste perioodide kulud	984	984		
Kokku nõuded ja ettemaksed	905 645	608 723	296 922	

Aruandeaastal kanti lootusetuks nõudeid ostjate vastu summas 988 eurot ja 2019.a.

1 420 eurot (lisa 14).

Rahavoogude aruandes on real "Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus" elimineeritud laenu nõuded, mis on kajastatud investeerimistegevuse rahavoogudes ridadel "Antud laenud" ja "Antud laenude tagasimaksed".

Laen oli antud tagatiseta eurodes, intressiga 7%.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	2 265 945	4 308 476
Varuosad	884 033	876 671
Sõiduautod	1 381 912	3 431 805
Kokku varud	2 265 945	4 308 476

Varusid aruandeaastal alla ei hinnatud ja 2019. aastal hinnati alla 5 000 eurot (lisa 13).
Sõiduautode arvestuses kasutatakse individuaalset arvestust ja varuosade puhul FIFO.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	141 206	353 363
Üksikisiku tulumaks	31 527	37 720
Erisoodustuse tulumaks	0	168
Sotsiaalmaks	58 095	69 213
Kohustuslik kogumispension	2 672	3 356
Töötuskindlustusmaksed	4 138	4 895
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	237 638	468 715

Vt lisa 8.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid		
31.12.2018			
Soetusmaksumus	59 910	285 575	345 485
Akumuleeritud kulum	-20 734	-273 523	-294 257
Jääkmaksumus	39 176	12 052	51 228
Ostud ja parendused		21 849	21 849
Muud ostud ja parendused		21 849	21 849
Amortisatsioonikulu	-5 923	-4 699	-10 622
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 962		-3 962
Ümberliigitamised	1 865		1 865
Ümberliigitamised varudega	1 865		1 865
31.12.2019			
Soetusmaksumus	57 372	157 041	214 413
Akumuleeritud kulum	-26 216	-127 839	-154 055
Jääkmaksumus	31 156	29 202	60 358
Ostud ja parendused		4 240	4 240
Muud ostud ja parendused		4 240	4 240
Amortisatsioonikulu	-15 743	-6 518	-22 261
Müügid (jääkmaksumuses)	-34 232		-34 232
Ümberliigitamised	54 759		54 759
Ümberliigitamised varudega	54 759		54 759
31.12.2020			
Soetusmaksumus	53 877	161 281	215 158
Akumuleeritud kulum	-17 937	-134 357	-152 294
Jääkmaksumus	35 940	26 924	62 864

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	14 625	2 500
Transpordivahendid	14 625	2 500
Kokku	14 625	2 500

Põhivara objektid, mille maksumus on alla 1 598 eurot, kantakse kuludesse ja toimub bilansiväline tükiline arvestus. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Lõpuni amortiseerunud põhivara on bilansis arvel 114 194 euro eest.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	250 318	260 333	11
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	35 940	31 156	5
Kokku	35 940	31 156	

Renditulu on teenitud sõiduautode kasutusrendile andmisega. Kasutusrendi lepingutes ei ole eritingimusi.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	752 141	776 803	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	361 770	394 220	
1-5 aasta jooksul	1 420 700	1 425 750	

Koosneb ruumide rendikulust ja sõiduautode kasutusrendi maksetest. Sõiduautode kasutusrendilepingute puhul on eritingimuseks väljaostukohustus.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 659	1 659					2021
Lühiajalised laenud kokku	1 659	1 659					
Pikaajalised laenud							
AS SEB Pank	77 495	77 495	0		1,55	EUR	08.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	77 495	77 495					
Laenukohustised kokku	79 154	79 154					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Pank AS	277 214	277 214			1,45	EUR	31.08.2020
Krediitkaart	2 238	2 238					2020
Lühiajalised laenud kokku	279 452	279 452					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	179 471	77 495	101 976		1,65	EUR	08.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	179 471	77 495	101 976				
Laenukohustised kokku	458 923	356 947	101 976				

2016. aastal võeti SEB Pank AS-lt laenu 500 000 eurot, mille lõpptähtaeg on 08.09.2021.a.

Aruandeaastal maksti tagasi laenu 101 976 eurot ja intresse tasuti 2 089 eurot.

2019. aastal maksti tagasi laenu 100 404 eurot ja intresse tasuti 3 661 euri.

Krediitkaardi maksimaalne liimit on 3 200 eurot.

Lühiajaline laenukohustus seisuga 31.12.2019a.a. on tekkinud SEB Pank AS-i arvelduslaenust.

Arvelduslaenu saadi aruandeaastal 185 106 eurot ja maksti tagasi 185 106 eurot ning intressi tasuti 1 184 eurot.

2019.a. 443 896 eurot ja maksti tagasi 383 793 eurot ning intressi tasuti 803 eurot.

2020. aastal tasuti laofinantseeringute intresse 3 502 eurot.

2019. aastal tasuti laofinantseeringute intresse 6 113 eurot.

Laenuleping pangaga sisaldab nn eritingimusi. Juhatuse hinnangul on laenulepingu tingimused täidetud.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 085 402	1 085 402	
Võlad töövõtjatele	61 044	61 044	
Maksuvõlad	237 638	237 638	4
Saadud ettemaksed	28 256	28 256	
Muud saadud ettemaksed	28 256	28 256	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 412 340	1 412 340	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 809 753	1 809 753	
Võlad töövõtjatele	81 390	81 390	
Maksuvõlad	468 715	468 715	4
Saadud ettemaksed	74 527	74 527	
Muud saadud ettemaksed	74 527	74 527	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 434 385	2 434 385	

Ettemaksed koosnevad klientide ettemaksetest kauba eest.

Dividendivõlad kajastatakse rahavoogude aruandes otsemeetodil.

Võlad tarnijatele sisaldab 31.12.2020 võlga seotud osapooltele summas 202 893 eurot ja 31.12.2019 42 843 eurot (lisa 17).

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	1 975 182	2 036 554	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	493 796	509 139	
Antud garantiid	550 000	550 000	17
Müüdud sõidukite tagasiostukohustus liisingettevõtete ees 12 kuu jooksul	1 562 762	1 151 937	
1 - 5 aasta jooksul	8 753 418	9 327 157	
Kokku tingimuslikud kohustised	13 335 158	13 574 787	
Tingimuslikud varad			
Saadud garantiid	1 650 000	1 100 000	17
Kokku tingimuslikud varad	1 650 000	1 100 000	

Saadud garantiide tagatiseks on ettevõtte varadele seatud kommertspandid summas 1 657 500 eurot. Antud garantii realiseerumine ei ole tõenäoline.

Lähtuvalt liisinguettevõtetele sõlmitud vara tagasiostu lepingutest on ettevõttel müüdud sõidukite potentsiaalselt realiseeruda võiv tagasiostukohustus. Juhatuse hinnangul ületab vara tagasiostul selle turuväärtus tagasiostukohustuse. Juhatuse hinnangul on realiseerumise tõenäosus väga väike.

Aruandeaasta jooksul ei toimunud maksurevisjone. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intress ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	19 129 623	24 417 452	
Leedu	65 900	219 163	
Slovakkia	210 347	265 060	
Läti	4 167	37 333	
Soome	28 636	41 618	
Rootsi	4 310	5 942	
Tšehhi	240 110	23 570	
Prantsusmaa	139 200	192 400	
Belgia	27	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 822 320	25 202 538	
Kokku müügitulu	19 822 320	25 202 538	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Autode müük	15 039 814	20 408 266	
Varuosade müük	3 288 395	3 236 832	
Teeninduse müük ja muud teenused	1 243 793	1 297 107	
Renditulu	250 318	260 333	6
Kokku müügitulu	19 822 320	25 202 538	

Müügitulu sisaldab müüki seotud osapooltele 2020. aastal 569 568 eurot ja 2019. aastal 901 892 eurot (lisa 17).

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kaupade müügiboonus	169 011	185 242
Kindlustushüvitised	46 531	67 106
Muud	5 721	33 750
Kokku muud äritulud	221 263	286 098

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	5 000	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	16 587 722	21 303 329	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	327 761	386 333	
Transpordikulud	68 037	113 830	
Autode registreerimine ARK-s	91 445	154 842	
Muud	429	4 577	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 075 394	21 967 911	

Ost seotud osapooltelt 2020.a. 15 354 eurot ja 2019.a. oli 24 786 eurot (lisa 17).

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	752 141	776 803	7
Tööjõurent	0	11 388	
Energia	82 056	97 280	
Elektrienergia	25 113	27 224	
Soojusenergia	32 421	41 857	
Kütus	24 522	28 199	
Mitmesugused bürookulud	268 133	313 546	
Lähetuskulud	2 393	9 030	
Koolituskulud	1 704	6 959	
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 903	9 346	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	988	1 420	
Kindlustusmaksed	57 484	90 439	
Reklaamikulud	83 298	147 317	
Muud	38 705	31 866	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 296 805	1 495 394	

Mitmesugused tegevuskulud sisaldavad 2020. aastal oste seotud osapooltelt summas 404 549 eurot ja 2019. aastal 412 382 eurot (lisa 17).

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 184 624	1 332 238
Sotsiaalmaksud	397 537	447 278
Kokku tööjõukulud	1 582 161	1 779 516
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	57	58
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	56	57
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	16 279	100 000	19 186
Eesti	100 000	16 279	100 000	19 186
Kokku	100 000	16 279	100 000	19 186

2020. aastal maksti välja dividende summas 100 000 eurot, 2019. aastal summas 100 000 eurot. Dividendi tulumaksu maksti 2020.a. 16 279 eurot ja 2019.a.a 19 186 eurot.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	379 609	1 084	356 487	1 091
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 626	201 809	9 294	41 752
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	150	0

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Solarax OÜ	40 000	7%	EUR	2026
Veerenni Haldus OÜ	30 000	7%	EUR	2026

Garantiid

2020	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Veerenni Ärikeskus OÜ	1 650 000	31.08.2021
2019	Saadud garantiid	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Veerenni Ärikeskus OÜ	1 100 000	31.07.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 354	360 687	24 786	460 084
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	404 549	207 047	412 382	439 933
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 834	0	1 875

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	34 272	42 037

AS Mariine Auto loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Covid-19 viiruse levikuga on ettevõtte hinnanud võimalikke mõjusid majandustegevusele. Antud hinnang põhineb hetkel olemas oleval informatsioonil, kuid kiiresti muutuv olukorras see võib muutuda.

Juhatus jälgib olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju ettevõtte tegevusele.

Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

AS Mariine Auto ei ole saanud riigiabi ning ei ole ka koondanud ega saatnud sundpuhkusele töötajaid. Samuti on ettevõtte täitnud kõik finants- ja maksukohustused riigi ja finantsasutuste ees.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2021

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SAARELAID	Juhatuse liige	23.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS MARIINE AUTO aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS MARIINE AUTO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeaudiitori number 310

Ann Närep Audiitoriühing OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 102

J. Poska tn 4-28, Tallinn, Harju maakond, 10121

26.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	26.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 445 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 285
Kokku	2 468 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 468 978
Kokku	2 468 978

Juhatus otsustas kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 445 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 285
Kokku	2 468 978
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 468 978
Kokku	2 468 978

Juhatus otsustas jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	15039814	75.87%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3288395	16.59%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1243793	6.27%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	250318	1.26%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6404040
Faks	+372 6404060
E-posti aadress	toomas@mariineauto.ee
Veebilehe aadress	www.mariineauto.ee