

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS MARIINE AUTO

registrikood: 10165825

tänavanimi: Veerenni tn 58

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Tulumaks	17
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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 2017 oli aktsiaseltsile kahekümne viies tööaasta.

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

2011. aasta detsembris avasime Peugeot müügiesinduse Narvas. 2017.a. aktsiaseltsi tegevuses muutusi ei olnud.

Tulud, kulud, kasum

2017. aasta müügitulu oli 27 519 554 eurot. Võrreldes eelmise, 2016. aastaga on ettevõtte müügitulu langenud 0,004%.

AS Mariine Auto ärikasum oli 2017. aastal 620 260 eurot ning tegevusaasta puhaskasum oli 541 718 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

2017.a. investeeriti põhivarasse 6 763 eurot. Transpordivahendid renditakse välja. 2018.a. plaanitakse investeerida ca 40 000 eurot. Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ega plaanita.

Finantssuhtarvud

	2017	2016
Käibe kasv (%)	-0,004	16,17
Brutokasumi määr (%)	2,25	2,19
Kasumi kasv (%)	0,67	14,49
Puhasrentaablus (%)	1,97	1,95
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,05	2,23
ROA (%)	11,37	13,00
ROE (%)	22,67	25,05

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Väljavaated 2018. aastaks

Majanduskliima on stabiliseerunud, kuid oleme planeerinud investeeringud ja ettevõtte laienemise 2018. aastal konservatiivselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	257 672	263 756	
Nõuded ja ettemaksed	858 891	809 837	2
Varud	3 181 495	2 522 364	3
Kokku käibevarad	4 298 058	3 595 957	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	394 155	441 652	2
Materiaalsed põhivarad	71 570	99 995	5
Kokku põhivarad	465 725	541 647	
Kokku varad	4 763 783	4 137 604	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	99 578	104 871	8
Võlad ja ettemaksed	1 994 428	1 505 877	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 094 006	1 610 748	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	279 875	378 672	8
Kokku pikaajalised kohustised	279 875	378 672	
Kokku kohustised	2 373 881	1 989 420	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	66 920	66 920	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 755 704	1 517 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	541 718	538 088	
Kokku omakapital	2 389 902	2 148 184	
Kokku kohustised ja omakapital	4 763 783	4 137 604	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	27 519 554	27 634 105	12
Muud äritulud	285 081	246 389	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 156 585	-24 351 445	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 257 867	-1 206 529	14
Tööjõukulud	-1 733 295	-1 671 043	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 188	-45 283	5
Muud ärikulud	-1 440	-1 440	
Ärikasum (kahjum)	620 260	604 754	
Intressikulud	-7 434	-2 664	
Muud finantstulud ja -kulud	3 892	10 998	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	616 718	613 088	
Tulumaks	-75 000	-75 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	541 718	538 088	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	620 260	604 754	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 188	45 283	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-11 419	5
Kokku korrigeerimised	35 188	33 864	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 477	-476 686	
Varude muutus	-659 131	-357 538	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	488 551	117 673	
Makstud intressid	-7 434	-2 664	
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	-75 000	16
Kokku rahavood äritegevusest	399 957	-155 597	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 763	0	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	58 289	5
Antud laenud	-2 000	-1 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 920	3 100	
Laekunud intressid	3 896	11 010	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 947	71 399	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	103 616	571 274	8
Saadud laenude tagasimaksed	-200 898	-183 597	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 195	550	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 613	-47 939	
Makstud dividendid	-300 000	-300 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-404 090	40 288	
Kokku rahavood	-6 080	-43 910	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	263 756	307 678	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 080	-43 910	
Valuutakursside muutuste mõju	-4	-12	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	257 672	263 756	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 560	66 920	1 817 616	1 910 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)			538 088	538 088
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2016	25 560	66 920	2 055 704	2 148 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)			541 718	541 718
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2017	25 560	66 920	2 297 422	2 389 902

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mariine Auto 2017. 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 ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud 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 ekvivalentidena 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 laenud), 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 finantskohustused (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.

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 lisas 11.

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 pere liikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	711 327	711 327			
Ostjatelt laekumata arved	711 327	711 327			
Nõuded seotud osapoolte vastu	541 447	147 292	248 848	145 307	17
Muud nõuded	250	250			
Laenunõuded	250	250			
Ettemaksed	22	22			
Tulevaste perioodide kulud	22	22			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 253 046	858 891	248 848	145 307	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	670 847	670 847			
Ostjatelt laekumata arved	670 847	670 847			
Nõuded seotud osapoolte vastu	579 434	137 782	245 022	196 630	17
Muud nõuded	1 170	1 170			
Laenunõuded	1 170	1 170			
Ettemaksed	38	38			
Tulevaste perioodide kulud	38	38			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 251 489	809 837	245 022	196 630	

Aruandeaastal kanti lootusetuks nõudeid ostjate vastu summas 1 118 eurot ja 2016.a. 4 159 eurot (lisa 14).

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

Laen oli antud eurodes, intressiga 7%.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	3 181 495	2 522 364
Varuosad	839 107	801 314
Sõiduautod	2 342 388	1 721 050
Kokku varud	3 181 495	2 522 364

Varusid on alla hinnatud 2017. aastal 5 000 eurot ja 2016. aastal 6 000 eurot (lisa 13).
Sõiduautode arvestuses kasutatakse individuaalset arvestust ja varuosade puhul FIFO.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	228 436	213 266
Üksikisiku tulumaks	36 629	32 603
Erisoodustuse tulumaks	149	257
Sotsiaalmaks	67 264	62 286
Kohustuslik kogumispension	3 369	3 123
Töötuskindlustusmaksed	4 741	4 427
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	340 588	315 962

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	116 987	116 987	276 612	393 599
Akumuleeritud kulum	-16 747	-16 747	-184 704	-201 451
Jääkmaksumus	100 240	100 240	91 908	192 148
Amortisatsioonikulu	-6 442	-6 442	-38 841	-45 283
Müügid	-46 870	-46 870		-46 870
31.12.2016				
Soetusmaksumus	64 429	64 429	276 612	341 041
Akumuleeritud kulum	-17 501	-17 501	-223 545	-241 046
Jääkmaksumus	46 928	46 928	53 067	99 995
Ostud ja parendused			6 763	6 763
Muud ostud ja parendused			6 763	6 763
Amortisatsioonikulu	-6 281	-6 281	-28 907	-35 188
31.12.2017				
Soetusmaksumus	64 429	64 429	283 375	347 804
Akumuleeritud kulum	-23 782	-23 782	-252 452	-276 234
Jääkmaksumus	40 647	40 647	30 923	71 570

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	58 289
Transpordi- vahendid	0	58 289
Kokku	0	58 289

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 151 337 euro eest.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
SEB Liising AS		0				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0				8
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
SEB Liising AS	5 614	5 614	1,681	EUR	15.10.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	5 614	5 614				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	0	15 536
Kokku	0	15 536

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	285 800	250 270	12

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	642 185	608 025	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	238 558	238 558	

Koosneb ruumide rendikulust ja sõiduautode kasutusrendi maksetest. Eritingimused puuduvad.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	780	780				EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	780	780					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	378 673	98 798	279 875		1,55	EUR	08.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	378 673	98 798	279 875				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	379 453	99 578	279 875				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 975	1 975				EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	1 975	1 975					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	475 954	97 282	378 672		1,55	EUR	08.09.2021
Pikaajalised laenud kokku	475 954	97 282	378 672				
Kapitalirendikohustised kokku	5 614	5 614					
Laenukohustised kokku	483 543	104 871	378 672				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	0	15 536
Kokku	0	15 536

2016. aastal võeti SEB Pank AS-lt laenu 500 000 eurot, mille lõpptähtaeg on 09.09.2021.a.

Aruandeaastal maksti tagasi laenu 97 282 eurot ja intresse tasuti 6 782 eurot.

2016. aastal maksti tagasi laenu 24 045 eurot ja intresse tasuti 1 972 euri.

Krediitkaardi maksimaalne limiit on 3 200 eurot.

Lühiajaline laenukohustus on tekkinud laofinantseeringust.

2017. aastal saadi laofinantseeringut 103 616 eurot ja maksti tagasi 103 616 eurot.

2016. aastal saadi laofinantseeringut 71 274 eurot ja maksti tagasi 159 553 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 489 171	1 489 171	
Võlad töövõtjatele	71 780	71 780	
Maksuvõlad	340 588	340 588	4
Saadud ettemaksed	92 889	92 889	
Muud saadud ettemaksed	92 889	92 889	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 994 428	1 994 428	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 066 842	1 066 842	
Võlad töövõtjatele	71 603	71 603	
Maksuvõlad	315 962	315 962	4
Saadud ettemaksed	51 470	51 470	
Muud saadud ettemaksed	51 470	51 470	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 505 877	1 505 877	

Ettemaksed koosnevad klientide ettemaksetest kauba eest.

Dividendivõlad kajastatakse rahavoogude aruandes otsemeetodil.

Võlad tarnijatele sisaldab 31.12.2017 võlga seotud osapooltele summas 17 286 eurot ja 31.12.2016 1 185 eurot (lisa 17).

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 837 938	1 644 563
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	459 484	411 141
Laenu käendamine	0	563 609
Kokku tingimuslikud kohustised	2 297 422	2 619 313
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	1 275 000	1 275 000
Kokku tingimuslikud varad	1 275 000	1 275 000

Saadud garantiide tagatiseks on ettevõtte varadele seatud kommertspandid summas
1 657 500 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	26 476 986	26 266 640	
Leedu	45 727	44 863	
Slovakkia	571 322	298 449	
Läti	325	44 560	
Soome	1 526	594	
Rootsi	14 050	22 997	
Tšehhi	386 710	954 500	
Taani	0	1 502	
Bulgaaria	22 908	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 519 554	27 634 105	
Kokku müügitulu	27 519 554	27 634 105	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Autode müük	22 910 032	23 157 989	
Varuosade müük	3 034 424	3 010 318	
Teeninduse müük ja muud teenused	1 289 298	1 215 528	
Renditulu	285 800	250 270	7
Kokku müügitulu	27 519 554	27 634 105	

Müügitulu sisaldab müüki seotud osapooltele 2017. aastal 338 646 eurot ja 2016. aastal 299 305 eurot (lisa 17).

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 000	6 000	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 531 084	23 677 521	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	340 113	384 621	
Transpordikulud	115 687	110 163	
Autode registreerimine ARK-s	163 939	167 739	
Muud	762	5 401	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 156 585	24 351 445	

Ost seotud osapooltelt 2017.a. 12 765 eurot ja 2016.a. oli 10 621 eurot (lisa 17).

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	642 185	608 025	7
Energia	86 720	86 792	
Elektrienergia	24 471	25 719	
Soojusenergia	32 361	32 212	
Kütus	29 888	28 861	
Mitmesugused bürookulud	188 386	202 716	
Lähetuskulud	11 194	8 143	
Koolituskulud	2 770	6 192	
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 387	4 588	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 118	4 159	
Kindlustusmaksed	90 651	75 876	
Reklaamikulud	137 267	139 186	
Muud	87 189	70 852	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 257 867	1 206 529	

Mitmesugused tegevuskulud sisaldavad 2017. aastal oste seotud osapooltelt summas 411 644 eurot ja 2016. aastal 416 380 eurot (lisa 17).

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 298 460	1 251 834
Sotsiaalmaksud	434 835	419 209
Kokku tööjõukulud	1 733 295	1 671 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	54	53
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	53	52
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	75 000	300 000	75 000
Eesti	300 000	75 000	300 000	75 000
Kokku	300 000	75 000	300 000	75 000

2017. aastal maksti välja dividende summas 300 000 eurot, 2016. aastal summas 300 000 eurot. Dividendi tulumaksu maksti 2017.a. 75 000 eurot ja 2016.a.a 75 000 eurot.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	447 030	1 558	467 175	409
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 417	15 728	112 259	776

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	411 644	118 087	416 380	112 967
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 765	220 559	10 621	186 338

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	59 880	61 652

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

AS Mariine Auto on saanud garantiisid seotud osapoolelt summas 1 275 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2018

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SAARELAID	Juhatuse liige	04.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS MARIINE AUTO aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS MARIINE AUTO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 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 „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 vandeauditori 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori 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 auditiprotseduuri 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 asjassepuutuvast 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 102

J. Poska tn 4-28, Tallinn, Harju maakond, 10147

30.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	30.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 755 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	541 718
Kokku	2 297 422
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 297 422
Kokku	2 297 422

Juhatus otsustas jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 755 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	541 718
Kokku	2 297 422
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 722
Kokku	229 722

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	22910032	83.25%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3034424	11.03%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1289298	4.69%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	285800	1.04%	Ei

Sidevahendid

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