

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS MARIINE AUTO

registrikood: 10165825

tänav a nimi, Veerenni 58

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Aktsiakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Tulumaks	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17

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 2011 oli aktsiaseltsile üheksateistkümnes tööaasta.

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

2011. aasta detsembris avasime Peugeot müügiesinduse Narvas.

Tulud, kulud, kasum

2011. aasta müügitulu moodustas 14 915 538 eurot. Võrreldes eelmise, 2010. aastaga on ettevõtte müügitulu tõusnud 37,8%.

AS Mariine Auto ärikasum moodustas 2011. aastal 233 803 eurot ning tegevusaasta puhaskasum oli 267 881 eurot.

AS Mariine Auto aktsiakapital on 25 565 eurot. Kokku on 100 aktsiat nimiväärtusega 256 eurot.

Investeeringud

Investeeringuteks Narvas investeeriti 7 985 eurot, mille me loodame tagasi teenida klientide parema teenindamise ja Peugeot'i kaubamärgi aktiivse müügiga.

Finantssuhtarvud

	2011	2010
Käibe kasv (%)	37,80	31,86
Brutokasumi määr (%)	1,57	0,42
Kasumi kasv (%)	593,23	107,52
Puhasrentaablus (%)	1,80	0,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,81	2,21
ROA (%)	8,72	0,49
ROE (%)	19,23	0,89

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2011 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Väljavaated 2012. aastaks

Arvestades stabiliseerunud majanduskliimat oleme planeerinud investeeringuid ja ettevõtte laienemist 2012. aastal äärmiselt konservatiivselt. Viime lõpule Narva Peugeot autokeskuse laiendamise ja sügiseks loodame avada ka 240m2 suuruse remonditöökoja .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	384 565	237 482	
Nõuded ja ettemaksed	507 217	449 991	2
Varud	2 126 724	1 345 585	4
Kokku käibevara	3 018 506	2 033 058	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	52 956	56 797	5
Kokku põhivara	52 956	56 797	
Kokku varad	3 071 462	2 089 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 979	6 366	7
Võlad ja ettemaksed	1 665 657	915 544	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 667 636	921 910	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	10 737	10 737	
Kokku pikaajalised kohustused	10 737	10 737	
Kokku kohustused	1 678 373	932 647	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	66 920	66 920	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 032 723	1 054 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	267 881	10 330	
Kokku omakapital	1 393 089	1 157 208	
Kokku kohustused ja omakapital	3 071 462	2 089 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 915 538	10 823 919	11
Muud äritulud	87 482	111 300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 043 099	-9 471 994	12
Mitmesugused tegevuskulud	-863 322	-767 343	
Tööjõukulud	-850 267	-690 276	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 826	-20 360	5
Muud ärikulud	-703	-703	
Ärikasum (kahjum)	233 803	-15 457	
Finantstulud ja -kulud	42 584	30 884	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	276 387	15 427	
Tulumaks	-8 506	-5 097	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	267 881	10 330	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	233 803	-15 457	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 826	20 360	5
Kokku korrigeerimised	11 826	20 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-248 654	49 068	2
Varude muutus	-781 139	-39 652	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	753 512	92 785	8
Makstud intressid	-276	-758	
Makstud ettevõtte tulumaks	-11 904	-11 892	
Kokku rahavood äritegevusest	-42 832	94 454	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 985	0	5
Antud laenude tagasimaksed	191 428	0	
Laekunud intressid	42 860	32 995	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	226 303	32 995	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 449	-22 970	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 061	122	7
Makstud dividendid	-32 000	-44 738	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-36 388	-67 586	
Kokku rahavood	147 083	59 863	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	237 482	178 972	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	147 083	59 863	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	384 565	237 482	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	66 920	1 764 460	1 856 945
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	25 565	66 920	1 764 460	1 856 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 330	10 330
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
Muud muutused omakapitalis			-690 894	-690 894
31.12.2010	25 565	66 920	1 064 723	1 157 208
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565	66 920	1 064 723	1 157 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)			267 881	267 881
Makstud dividendid			-32 000	-32 000
31.12.2011	25 565	66 920	1 300 604	1 393 089

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mariine Auto 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

AS Mariine Auto kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

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

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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 -kohustused

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenu), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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 ja FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumuliseeritud 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:

masinad ja seadmed 10% aastas
 kontorimööbel 10% aastas
 transpordivahendid 10% aastas
 tööriistad ja inventar 33- 40% aastas
 rajatised 5% aastas

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1598

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu põhivara	2,5-5 aastat
rajatised	20 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.

Finantskohustused

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Garantiieraldis

Lähtuvalt tulude ja kulude vastavuse printsiibist on arvestatud garantiikohustus müüdud kaupade parandamiseks või välja vahetamiseks müüglepingute alusel. Aruandeperioodi garantiikohustuse määramisel on lähtutud kogemuslikult eelnevate perioodide andmetest garantiitööde tegemisest ja vigade tõttu tagastatud kaupade kohta.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul.

Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

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.

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.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	503 604	251 910
Ostjatelt laekumata arved	503 604	251 910
Muud nõuded	2 313	197 839
Laenunõuded	1 020	192 448
Viitlaekumised	1 293	5 391
Ettemaksed	1 300	242
Kokku nõuded ja ettemaksed	507 217	449 991

Aruandeaastal kanti lootusetuks nõudeid ostjate vastu summas 1 663 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 398
Käibemaks	128 494	102 766
Üksikisiku tulumaks	19 779	16 581
Erisoodustuse tulumaks	262	149
Sotsiaalmaks	36 634	30 833
Kohustuslik kogumispension	1 374	697
Töötuskindlustusmaksed	4 383	3 677
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	388
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	190 956	158 489

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 126 724	1 345 585
Varuosad	504 155	485 919
Sõiduautod	1 622 569	859 666
Kokku varud	2 126 724	1 345 585

Varusid on alla hinnatud 2011. aastal 15 870 eurot.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	53 597	129 083	182 680
Akumuleeritud kulum	-21 251	-84 272	-105 523
Jääkmaksumus	32 346	44 811	77 157
Amortisatsioonikulu	-7 647	-12 713	-20 360
31.12.2010			
Soetusmaksumus	53 597	129 083	182 680
Akumuleeritud kulum	-28 898	-96 985	-125 883
Jääkmaksumus	24 699	32 098	56 797
Ostud ja parendused	0	7 985	7 985
Amortisatsioonikulu	-2 130	-9 696	-11 826
31.12.2011			
Soetusmaksumus	53 597	137 068	190 665
Akumuleeritud kulum	-31 028	-106 681	-137 709
Jääkmaksumus	22 569	30 387	52 956

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

Kehtivaid autode kasutusrendilepinguid on keskmiselt viisteist, kuid kuna firma ei soovi seda autot endale soetada, siis ei ole seda ka bilansis kajastatud.

Lõpuni amortiseerunud põhivara on bilansis arvel 85 886 euro eest.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	68 104	54 084	10

Renditulu on teenitud sõiduautode kasutusrendile andmisega.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	475 922	402 588	12

Kasutusrendikulu koosneb ruumide rendikulust ja sõiduautode kasutusrendi maksetest.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Krediitkaart	1 979	1 979			EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	1 979	1 979				
Laenukohustused kokku	1 979	1 979				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank Liising AS	5 449	5 449			EUR	2011
Krediitkaart	917	917			EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	6 366	6 366				
Laenukohustused kokku	6 366	6 366				

Krediitkaardi maksimaalne liimit on 3 200 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 347 608	640 724	
Võlad töövõtjatele	57 134	56 658	
Maksuvõlad	190 956	158 489	3
Saadud ettemaksed	69 959	59 673	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 665 657	915 544	

Ettemaksed koosnevad klientide ettemaksetest kauba eest.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 027 477	841 131
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	273 127	223 592
Laenu käendamine	1 281 114	1 568 338
Kokku tingimuslikud kohustused	2 581 718	2 633 061
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	1 225 000	714 000
Kokku tingimuslikud varad	1 225 000	714 000

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	14 573 669	10 450 664	
Leedu	77 580	34 368	
Slovakkia	79 350	0	
Läti	30 309	100 335	
Soome	80	36 893	
Poola	36	61 608	
Rootsi	22 334	739	
Prantsusmaa	0	54 276	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 783 358	10 738 883	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Valgevene	71 700	59 418	
Venemaa	39 480	25 618	
Kasahstan	21 000	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	132 180	85 036	
Kokku müügitulu	14 915 538	10 823 919	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Autode müük	12 436 751	8 831 974	
Varuosade müük	1 676 897	1 355 865	
Teeninduse müük ja muud teenused	733 786	581 996	
Renditulu	68 104	54 084	6
Kokku müügitulu	14 915 538	10 823 919	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	302	253	
Varude allahindlus ja mahakandmine	15 870	0	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 607 232	9 086 394	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	249 169	267 354	
Transpordikulud	63 076	49 359	
Autode registreerimine ARK-s	93 876	67 549	
Muud	13 574	1 085	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 043 099	9 471 994	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	475 922	402 588	6
Energia	59 153	50 444	
Elektrienergia	19 168	17 847	
Soojusenergia	11 376	10 392	
Kütus	28 609	22 205	
Mitmesugused bürookulud	115 488	86 701	
Lähetuskulud	12 487	1 569	
Koolituskulud	2 541	1 871	
Riiklikud ja kohalikud maksud	10 959	13 869	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 663	3 729	
Kindlustusmaksed	22 547	19 050	
Reklaamikulud	84 164	54 747	
Muud	78 398	132 775	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	863 322	767 343	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	634 190	516 219
Sotsiaalmaksud	216 077	174 057
Kokku tööjõukulud	850 267	690 276
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	38

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	32 000	8 506	19 173	5 097
Kokku	32 000	8 506	19 173	5 097

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	252	0	0	1 050
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	7 992	41 292	7 616	220 362

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	30 173	1 646	16 241	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	402 176	79 567	487 120	74 724

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 918	22 152

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

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SAARELAID	Juhatuse liige	17.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS MARIINE AUTO aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS MARIINE AUTO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS MARIINE AUTO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeaudiitori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J. Poska 4-28, 10147 Tallinn

17.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	17.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 032 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	267 881
Kokku	1 300 604
Jaotamine	
Dividendideks	-255 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 300 604
Kokku	1 045 604

Juhatus otsustas välja maksta dividende summas 255 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 032 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	267 881
Kokku	1 300 604
Jaotamine	
Dividendideks	-255 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 300 604
Kokku	1 045 604

Juhatus otsustas välja maksta dividende summas 255 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	12436751	83.38%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1676897	11.24%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	733786	4.92%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	68104	0.46%	Ei

Sidevahendid

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