

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Moller Auto Viru OÜ

registrikood: 11131478

tänav: Narva mnt

maja: 143

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41536

telefon: +372 6808211

faks: +372 6808220

e-posti aadress: viru@moller.ee

veebilehe aadress: www.mollerauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 4 Turustuskulud	11
Lisa 5 Üldhalduskulud	11
Lisa 6 Muud äritulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 14 Kasutusrent	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 16 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Moller Auto Viru OÜ põhitegevusaladeks on Volkswageni ja Škoda uute sõidukite, originaalosade ja -tarvikute müük lõpptarbijatele ning nende järel- ja garantiiteenindus, samuti Audi sõidukite järel- ja garantiiteenindus ning originaalosade ja -tarvikute müük. Lisaks tegeletakse kasutatud autode ostu ja müügiga.

2017.aastal kasvas Eestis uute sõiduautode ja väiketarbeautode (N1-, N2- ning M2-kategooria sõidukid) jaemüük 11%, Moller Auto Viru OÜ uute sõidukite müük kasvas 39%. 2017 aastal müüdi kokku klientidele 84 Volkswagenit + registreeriti Liiklusregistris 7 demoautot (kasv võrreldes 2016 aastaga 1 auto ehk 1,1%), lisaks 188 Škodat + 3 demoautot (kasv 69%) ning 82 kasutatud autot (kasv 11%). Virumaa piirkonna (Ida- ja Lääne-Viru maakond) uute autode müügi osas saavutas Moller Auto Viru OÜ 1.koha 17,2% turuosaga (2016.a.- 16,9%). Teise koha saavutas 12,6% turuosaga Jõhvis ja Narvas Peugeot' ja Subaruga kauplev Mariine Auto AS (2016 a.14,4%) ja kolmanda koha 10,6% Rakveres Toyota' deka kauplev Elke Rakvere AS (endise nimega Hat-Auto AS, 2016.a.- 14,4%)

2017.aastal hindasid kõikide esindatavate kaubamärkide- Volkswagen, Škoda ja Audi importöörid müügi- ja teenindusprotsesside vastavust tehase standarditele ning tunnistasid need vastavaks.

Juhtimises ja administreerimises jätkus 2017.aastal Moller Auto Viru OÜ integreerimine Moller Gruppen juhtimissüsteemidega.

2017.aastal oli Moller Auto Viru OÜ müügitulu 5 679,7 tuhat eurot (2016.a: 5 679,7 tuhat eurot, kasv 31,8 %). Puhaskasum 2017.aastal oli 135,0 tuhat eurot (2016.a: 90,2 tuhat eurot, kasv 50,0 %).

2018.aastal plaanib Moller Auto Viru OÜ jätkata senistel tegevusaladel, püüdes kasvatada eelmise aasta müügitulu ja kasumit. Selleks on püstitatud konkreetsed eesmärgid iga osakonna lõikes, juhtkonna poolt kinnitatud aastaeelarve ning meetmete plaan eesmärkide saavutamiseks.

Peamised finantssuhtarvud 2017/2016 (eurodes)

	2017.a	2016.a
Müügitulud	7 485 474	5 679 762
Äri kasum	155 254	91 603
Puhaskasum	134 978	90 163

Likviidsuse suhtarvud:

	2017.a	2016.a
Lühiajalise võla kattekordaja	1,61	1,86
Likviidsuskordaja	0,34	0,48

Kapitali struktuuri suhtarvud:

	2017.a	2016.a
Võlakordaja	0,54	0,44
Omakapitali kordaja	0,46	0,56

Rentaabluse suhtarvud:

	2017.a	2016.a
Müügitulu puhasrentaablus, %	1,80	1,59
Omakapitali puhasrentaablus, %	18,29	13,20

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajalise võla kattekordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustised

Likviidsuskordaja = (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustised

Võlakordaja = Kohustised / Passiva kokku

Omakapitali kordaja = Omakapital / Passiva kokku

Müügitulu puhasrentaablus = Puhaskasum / Müügitulu * 100%

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum / Omakapital * 100%

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 485 474	5 679 762	2
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 482 382	-4 825 535	3
Brutokasum (-kahjum)	1 003 092	854 227	
Turustuskulud	-541 624	-480 900	4
Üldhalduskulud	-380 312	-357 633	5
Muud äritulud	74 098	75 909	6
Ärikasum (kahjum)	155 254	91 603	
Intressikulud	-276	-1 440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 978	90 163	
Tulumaks	-20 000	0	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 978	90 163	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	216 241	224 299	10
Kokku põhivarad	216 241	224 299	
Käibevarad			
Varud	1 084 943	737 430	9
Nõuded ja ettemaksed	286 859	253 145	8
Raha	2 617	1 628	
Kokku käibevarad	1 374 419	992 203	
Kokku varad	1 590 660	1 216 502	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	375 200	375 200	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 695	217 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 978	90 163	
Kokku omakapital	737 873	682 895	
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	852 787	533 607	11
Kokku lühiajalised kohustised	852 787	533 607	
Kokku kohustised	852 787	533 607	
Kokku kohustised ja omakapital	1 590 660	1 216 502	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	155 254	91 603	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	39 989	38 082	10
Muud korrigeerimised	27 876	13 232	
Kokku korrigeerimised	67 865	51 314	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-115 867	-76 966	8
Varude muutus	-353 744	110 367	9
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	95 622	120 566	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-20 000	0	12
Kokku rahavood äritegevusest	-170 870	296 884	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-31 931	-32 994	10
Antud laenud	0	-79 720	8,16
Antud laenude tagasimaksed	79 720	0	8,16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 789	-112 714	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	204 346	0	16
Saadud laenude tagasimaksed	0	-187 746	16
Makstud intressid	-276	-1 440	
Makstud dividendid	-80 000	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	124 070	-189 186	
Kokku rahavood	989	-5 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 628	6 644	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	989	-5 016	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 617	1 628	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	375 200	211 153	586 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	90 162	90 162
Muutused reservides	0	6 380	6 380
31.12.2016	375 200	307 695	682 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	134 978	134 978
Väljakuulutatud dividendid	0	-80 000	-80 000
31.12.2017	375 200	362 673	737 873

Lisainformatsioon on toodud lisas 12 "Osakapital".

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moller Auto Viru (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, v.a. arvelduskrediit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o. ettevõtte arveldusvaluuta). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel kasutatakse FIFO meetodit, v.a. autode puhul, kus on kasutatud individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kantakse üldjuhul kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansil tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Immateriaalset vara (litsentsid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-7 aastat
Muu materiaalne vara	1-15 aastat
Tarkvara, litsentsid	3-5 aastat

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kui materiaalse ja immateriaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik kohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapooltele. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 335 317	5 545 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	150 157	133 876
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 485 474	5 679 762
Kokku müügitulu	7 485 474	5 679 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Uute autode müügitulu	5 509 001	3 809 487
Kasutatud autode müügitulu	681 819	634 672
Varuosade ja tarvikute müügitulu	839 549	802 857
Autode teeninduse müügitulu	455 105	432 746
Kokku müügitulu	7 485 474	5 679 762

Lisa 3 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	6 299 509	4 659 752	
Tööjõukulud	163 620	148 223	7
Amortisatsioonikulu	19 253	17 560	10
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	6 482 382	4 825 535	

Lisa 4 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tööjõukulud	324 173	263 954	7
Amortisatsioonikulu	9 909	9 635	10
Muud	207 542	207 311	
Kokku turustuskulud	541 624	480 900	

Muud turustuskulud sisaldavad reklaami-, turustus-, ja muid kulusid, mis on otseselt seotud müügiolosakonna ülalpidamisega.

Lisa 5 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tööjõukulud	124 706	106 898	7
Amortisatsioonikulu	10 827	10 888	10
Muud	240 678	235 449	
Auditeerimis- ja raamatupidamisteenused	4 101	4 398	
Kokku üldhalduskulud	380 312	357 633	

Muud üldhalduskulud sisaldavad mitmesuguseid bürookulusid, valveteenuseid, lähetuskulusid ja muid kulusid, mis on seotud administratsiooniosakonna ülalpidamisega.

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Tulu komisjonimüügist	3 031	7 116
Tulu autode rendist	5 395	5 034
Kasum teenuse vahendamisest	40 897	35 322
Tulu tugiteenusest (turundus)	5 525	14 862
Muud	19 250	13 575
Kokku muud äritulud	74 098	75 909

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	429 009	385 114	
Sotsiaalmaksud	150 775	113 491	
Muud	32 715	20 470	
Kokku tööjõukulud	612 499	519 075	3,4,5
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	22	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	21	22	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2	

Sealhulgas on arvestatud tegev-ja kõrgemale juhtkonnale tasusid kokku 69 036 eurot (2016: 54 311 eurot):

Palgakulu 51 907 eurot (2016: 40 629 eurot)

Sotsiaalmaksud 17 129 eurot (2016: 13 682 eurot).

Tööjõukulude jaotus kokku on 612 499 eurot (2016: 519 075 eurot) vastavalt kasumiaruande kirjetele:

Lisas 3 "Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu" 163 620 eurot (2016: 148 223 eurot);

Lisas 4 "Turustuskulud" 324 173 (2016: 263 954);

Lisas 5 "Üldhalduskulud" 124 706 eurot (2016: 106 898 eurot).

Lisa 8 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	118 542	118 542	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	123 242	123 242	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 700	-4 700	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	104 633	104 633	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 950	17 950	0	0	13
Muud nõuded	16 941	16 941	0	0	
Viitlaekumised	16 941	16 941	0	0	
Ettemaksed	28 793	28 793	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	286 859	286 859	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120 571	120 571	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 946	9 946	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 887	20 887	0	0	13
Muud nõuded	99 197	99 197	0	0	
Laenunõuded	79 720	79 720	0	0	16
Viitlaekumised	19 477	19 477	0	0	
Ettemaksed	2 544	2 544	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 145	253 145	0	0	

Lisa 9 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	1 084 943	737 430
Müügiks ostetud kaubad	1 117 440	763 696
Varude allahindluse reserv	-32 497	-26 266
Kokku varud	1 084 943	737 430

Varude allahindlus ja mahakandmine 6 961 eurot (2016: 18 584 eurot).

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	17 373	191 360	208 733	252 578	461 311
Akumuleeritud kulum	-14 862	-145 909	-160 771	-76 241	-237 012
Jääkmaksumus	2 511	45 451	47 962	176 337	224 299
Ostud ja parendused	5 410	18 174	23 584	8 347	31 931
Amortisatsioonikulu	-1 474	-16 915	-18 389	-21 600	-39 989
31.12.2017					
Soetusmaksumus	22 065	144 849	166 914	230 138	397 052
Akumuleeritud kulum	-15 618	-98 139	-113 757	-67 054	-180 811
Jääkmaksumus	6 447	46 710	53 157	163 084	216 241

Lisainformatsioon amortisatsioonikulude kohta on toodud lisades 3 "Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu", 4 "Turustuskulud" ja 5 "Üldhalduskulud".

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	391 511	391 511	0	0	16
Võlad töövõtjatele	62 729	62 729	0	0	
Maksuvõlad	78 764	78 764	0	0	13
Muud võlad	212 084	212 084	0	0	16
Saadud ettemaksed	107 699	107 699	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	852 787	852 787	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	262 638	262 638	0	0	16
Võlad töövõtjatele	46 874	46 874	0	0	
Maksuvõlad	98 413	98 413	0	0	13
Muud võlad	360	360	0	0	
Saadud ettemaksed	125 322	125 322	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	533 607	533 607	0	0	

Võlad seotud osapooltele seisuga 31.12.2017 summas 449 750 eurot (31.12.2016: 137 574 eurot) on osaliselt kajastatud real "Võlad tarnijatele" ning osaliselt real "Muud võlad".

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	375 200	375 200
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali võib ilma põhikirja muutmata suurendada kuni 1 500 800 euron, mis on osaühingu maksimumkapital.

2017. aastal on omanike dividende välja kuulutatud ja välja makstud summas 80 000 eurot.

Dividendide väljakuulutamise kaasnud tulumaksukulu summas 20 000 eurot.

2016.a dividende välja kuulutatud ega välja makstud ei ole.

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 950	38 443	20 887	62 180
Üksikisiku tulumaks	0	12 066	0	11 372
Erisoodustuse tulumaks	0	753	0	253
Sotsiaalmaks	0	24 635	0	21 801
Kohustuslik kogumispension	0	1 313	0	1 234
Töötuskindlustusmaksed	0	1 554	0	1 573
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 950	78 764	20 887	98 413

Lisainformatsioon on toodud lisades 8 "Nõuded ja ettemaksed" ja 11 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	89 830	87 126	16

Ettevõtte on sõlmitud ruumide rendileping seotud osapoollega.

Lepingu alusvaluuta on EUR.

Renditav pind asub Jõhvis. Lisaks rendile tasub ettevõtte 100% kõikidest rendipinnaga seotud kommunaalmaksetest.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	72 535	61 539
Kokku tingimuslikud kohustised	72 535	61 539

Ettevõtte tingimuslik tulumaksukohustis

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 oli 362 673 eurot (31.12.2016: 307 695 eurot) ja netodividendidena võimalik väljamakstav summa on 290 138 eurot (31.12.2016: 246 156 eurot).

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Potentsiaalsed tagasiostukohustised autode müügil läbi liisingfirmade

Juhul kui sõlmitakse kasutusrenditingimustel rendileping panga ja liisingvõtja vahel, on samaaegselt sõlmitud ettevõtte ja liisingfirma

(panga) vahel vara tagasiostukohustise kohta leping. Antud lepingu kohaselt on ettevõtte kohustatud tagasi ostma liisingfirmale võõrandatud sõiduki liisingperioodi lõpul, juhul kui liisinguvõtja ega liisingfirma ei soovi realiseerida oma eelisostu õigust. Liisingfirmad sõlmivad tavatingimustel maksimaalselt 5 aastase kasutusrendilepingu, mille alusel vara jääkväärtus (vara tagasiostu hind) on kokku lepitud vastavalt prognoositavale kilometraažile ja automargile. Seisuga 31.12.2017.a. oli ettevõttel potentsiaalseid tagasiostukohustisi kokku summas 2 800 465 eurot (2016: 2 259 908 eurot).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei kaasne tagasiostu kohustisega ettevõttele täiendavaid kulusid ja eraldi tehtud ei ole.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Møller Auto Baltic AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Norra
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MollerGruppen AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	0	5 463
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	104 633	449 750	89 666	132 111

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Kontsernikonto	0	79 720	204 346	0	EUR

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Kontsernikonto	79 720	0	0	187 746	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	13 343	0	17 540	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 867 252	348 170	2 344 689	146 131
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 192

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	69 036	54 311

Kohustiste saldo seotud osapooltele sisaldab arvelduskrediidi kohustist summas -204 346 eurot (31.12.2016: 79 720 eurot), mis 31.12.2017 seisuga kuulub AS MøllerGruppen kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Seotud osapooltega on tehtud müügitehinguid majandusaastal kokku summas 348 170 eurot (2016: 146 131 eurot):

-kaupade müügid 141 966 eurot (2016: 39 615 eurot).

-teenuste müügid 206 204 eurot (2016: 106 516 eurot).

Seotud osapooltega on tehtud ostutehinguid majandusaastal kokku summas 2 880 595 eurot (2016: 2 362 229 eurot):

-kaupade ja põhivarade ostud 2 629 678 (2016: 2 153 881 eurot).

-teenuste ostud 250 916 eurot (2016: 208 348 eurot).

Informatsioon seotud osapoolte nõuete ja kohustuste kohta on esitatud lisades nr.8 "Nõuded ja ettemaksed ja nr.11 "Võlad ja ettemaksed".

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on arvestatud koos sotsiaalmaksuga.

Tegev-ja kõrgema juhtkonna teenistuselepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole 2017.a. ega 2016.a. alla hinnatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2018

Moller Auto Viru OÜ (registrikood: 11131478) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR AUN	Juhatuse liige	15.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Moller Auto Viru OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Moller Auto Viru OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Meie poolt auditeeritud Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2017;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Oleme Ettevõtte sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest, mis sisaldub majandusaasta aruandes lisaks raamatupidamise aastaaruandele ja meie audiitori aruandele.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Janno Hermanson
Vandeauditor, litsents nr 570

Lembi Uett
Vandeauditor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

15. märts 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Moller Auto Viru OÜ (registrikood: 11131478) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO HERMANSON	Vandeaudiitor	15.03.2018
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	15.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	134 978
Kokku	362 673

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	6190819	82.70%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	839550	11.22%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	455105	6.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Möller Auto Baltic As		Norra	375200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6808200
Faks	+372 6808220
E-posti aadress	viru@moller.ee
Veebilehe aadress	www.mollerauto.ee