

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Mecro

registrikood: 10165452

tänava/talu nimi, Peterburi tee 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6201111

faks: +372 6201112

e-posti aadress: mecro@mecro.ee

veebilehe aadress: www.stokker.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Eraldised	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 16 Aktsiakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 20 Turustuskulud	23
Lisa 21 Üldhalduskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Muud ärikulud	24
Lisa 24 Tulumaks	24
Lisa 25 Seotud osapooled	25
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 31 Bilansivälised kohustused	29
Lisa 32 Pandid ja tagatised	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS-l Mecro täitis 2016. aasta kevadel 25 tegutsemisaastat. Oleme võtnud oma missiooniks tagada laia sortimendi kvaliteetsete tööriistade ja tarvikute, kõrgel tasemel teeninduse ja kompetentse nõuande kättesaadavus tarbijale Eestis, Lätis ja Leedus. Mecro tegutseb kolmes põhilises ärivaldkonnas ja kolmel turul. Mecro jaoks strateegilised tegevusvaldkonnad on:

- tööriistad, seadmed ja tarvikud;
- ehitusmasinad ja –seadmed;
- põllumajandusmasinad ja –seadmed.

Mecro pakub oma klientidele Balti riikides kaupu ja teenuseid läbi Stokkeri kaubamärki kandvate müügi- ja hooldekeskuste. Mecro eesmärgiks on olla Balti regiooni juhtiv tööriistade ja masinate müüja.

Peame väga oluliseks klientidele pakutava teenuse kvaliteeti, pöörame tähelepanu oma protsesside täiustamisele ning oleme viinud AS Mecro kvaliteedijuhtimise süsteemi vastavusse ISO 9001 standardiga.

Tulud, kulud ja kasum

Mecro kontserni 2016. aasta konsolideeritud netokäibeks kujunes 96,2 miljonit eurot, mida on ligi 8,4% vähem kui 2015. aastal. Kontserni käive Lätis ja Leedus kasvas, Eestis aga tänu Stokker Agri OÜ põhilise tarnija muutusele langes 19%. Mecro kontserni konsolideeritud puhaskasum 2016. aastal oli 1,7 miljonit eurot, langedes seoses müügi mahuga kukkumisega aastatagusega võrreldes 39%.

Majanduskeskkonna mõju

2016. aasta majanduskasv jäi Balti riikides oodatust tagasihoidlikumaks. Tootmise konkurentsivõimet vähendavad kasvavad tööjõukulud ning ebakindlus tuleviku suhtes piirab investeringuid. Investeeringute maht Läti tööstus- ja ehitussektoris oli tugevas miinuses. Kõigele vaatamata kasvas tööstus- ja teenindussektoriga seotud tööriistade ja tarvikute müük kõigis kolmes riigis. Ehitusmasinate turule avaldavad olulist mõju EL vahenditest finantseeritavad suured riiklikud taristu-ehitus projektid. Kuna 2016. aastal ühtegi suuremat riiklikku projekti ei alustatud, siis ehitusmasinate turg oli madalseisus ning kasvu õnnestus meil saada vaid Leedust.

2016. aasta aprillist allutati eraisikutele krediiti pakkuvad ettevõtted Finantsinspektsiooni

järeelvalvele. Seoses sellega täiustasime Stokker Finance OÜ protsessi ning saime Finantsinspeksioonilt loa tegutsemiseks eraisikute krediteerimise valdkonnas.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud suurema osa tarnijatega toimuvad eurodes. USA dollarites toimub väike osa Aasia tarnijatega tehtavatest ostutehingutest. Kõik müügitehingud toimuvad eurodes. Valuutarisk olulist mõju meie majandustegevusele ei oma.

Kõik ettevõtte laenud on võetud eurodes. Ettevõtte pika- ning lühiajaliste laenude intressimäär on seotud euriboriga.

Investeeringud

Soetasime Lätis Jelgavasse kinnistu, kus oleme alustanud uue rasketehnika keskuse ehitamist. Keskuse valmimine on planeeritud 2017. aasta sügiseks.

Leedus avasime 2016. aasta kevadel poe Utenas ning sügisel teise poe pealinnas Vilniuses.

Eestis uusi poode ei avatud, kuid Keila keskus liikus sügisel uutesse avaramatesse ruumidesse.

Tütar- ja sidusettevõtted

Uusi tütar- ja sidusettevõtteid 2016. aasta jooksul ei asutatud ega likvideeritud.

Personal

Mecro kontserni aasta keskmine töötajate arv Baltikumis oli 474. 2016. aastal töötas Eestis keskmiselt 274, Lätis 109 ja Leedus 91 inimest. Meie eesmärgiks on olla atraktiivne tööandja ning panustada oma meeskonna arengusse. Usume, et ideedele avatud õhkkond ning tulemustele orienteeritus aitab meil olla jätkuvalt edukas ettevõte.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Balti riikidele prognoositakse 2017. aastaks stabiilset väikest majanduskasvu. Seoses sellega ootame 2017. aastaks enamikest valdkondadest mõõdukat käibe kasvu. Tööriistade ja seadmete müügis on meie kasvuootused seotud eelkõige Läti ja Leedu turuosa suurenemisega. Kuna olema asunud tegelema põllumajandusmasinate müügi ja hooldusega ka Leedus, ootame lähimate aastate jooksul olulist käibehüpet just sellest valdkonnast. Ehitusmasinate turule me 2017. aastaks olulisi kasvuootusi ei pane.

	2016	2015
Puhaskasumi marginaal	1,81%	2,73%
Puhaskasum/Müügitulu		
Ärikasumi marginaal	2,24%	2,92%
Ärikasum/Müügitulu		
Omakapitali puhastootlus aastas	8,98%	15,80%
Puhaskasum/Perioodi keskmine omakapital		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,73	1,68
Käibevarad/Lühiajalised kohustused		
Aktivate tootlus aastas	4,26%	6,88%
Puhaskasum/perioodi keskmised aktivad		
Omakapitali määr	48,66%	45,47%
Omakapital/Koguaktivad		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 593 082	2 057 617	2
Nõuded ja ettemaksed	10 641 834	10 670 708	3,5,7,10
Varud	21 931 092	23 121 984	4
Kokku käibevarad	34 166 008	35 850 309	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 348	1 348	
Nõuded ja ettemaksed	1 906 068	1 521 663	3,7,10
Materiaalsed põhivarad	3 838 730	4 465 061	8
Immateriaalsed põhivarad	32 596	23 343	9
Kokku põhivarad	5 778 742	6 011 415	
Kokku varad	39 944 750	41 861 724	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 074 795	5 668 311	10,12
Võlad ja ettemaksed	15 659 603	15 569 169	13
Eraldised	31 088	49 239	14
Kokku lühiajalised kohustised	19 765 486	21 286 719	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	695 900	1 215 124	10,12
Võlad ja ettemaksed	46 622	34 518	13
Kokku pikaajalised kohustised	742 522	1 249 642	
Kokku kohustised	20 508 008	22 536 361	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	102 600	102 600	16
Kohustuslik reservkapital	10 260	10 260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 321 325	16 117 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 643 075	2 803 663	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	19 077 260	19 034 182	
Vähemusosalus	359 482	291 181	
Kokku omakapital	19 436 742	19 325 363	
Kokku kohustised ja omakapital	39 944 750	41 861 724	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	96 237 054	105 058 078	17
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-71 376 668	-80 024 498	19
Brutokasum (-kahjum)	24 860 386	25 033 580	
Turustuskulud	-20 977 715	-20 368 620	20,22
Üldhalduskulud	-1 599 736	-1 575 316	21,22
Muud äritulud	394 099	393 860	18
Muud ärikulud	-516 655	-417 216	23
Ärikasum (kahjum)	2 160 379	3 066 288	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 600	9 615	
Intressitulud	87 414	90 013	
Intressikulud	-77 088	-64 133	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 183 305	3 101 783	
Tulumaks	-441 929	-230 697	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 741 376	2 871 086	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 643 075	2 803 663	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	98 301	67 423	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 160 379	3 066 288
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	702 777	989 876
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	298 441	-14 066
Kokku korrigeerimised	1 001 218	975 810
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	223 130	-687 758
Varude muutus	1 190 892	1 618 107
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-64 894	1 011 828
Makstud intressid	-114 502	-128 279
Makstud ettevõtte tulumaks	-610 580	-386 898
Kokku rahavood äritegevusest	3 785 643	5 469 098
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 039 320	-1 050 326
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	560 529	130 776
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 055
Antud laenud	-579 276	-563 421
Antud laenude tagasimaksed	24 482	36 124
Laekunud intressid	63 547	46 615
Laekunud dividendid	12 600	7 560
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-957 438	-1 390 617
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 273 971	5 909 119
Saadud laenude tagasimaksed	-2 718 441	-7 438 851
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-668 270	-220 833
Makstud dividendid	-1 180 000	-1 934 169
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 292 740	-3 684 734
Kokku rahavood	-464 535	393 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 057 617	1 663 870
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-464 535	393 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 593 082	2 057 617

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	102 600	10 260	16 708 816	202 093	17 023 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 803 663	67 423	2 871 086
Väljakuulutatud dividendid			-540 000	-30 000	-570 000
Muud muutused omakapitalis			-51 157	51 665	508
31.12.2015	102 600	10 260	18 921 322	291 181	19 325 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 643 078	98 301	1 741 379
Väljakuulutatud dividendid			-1 600 000	-30 000	-1 630 000
31.12.2016	102 600	10 260	18 964 400	359 482	19 436 742

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mecro (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjutatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Mecro kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab emaettevõtte ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslike aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima

tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtte.

Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtete aruandeid vajadusel muudetud sellisel, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile,

kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodi tuluna.

2016.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad emaettevõtte AS Mecro ja tütarettevõtete OÜ Stokker Finance, AS Nava, OÜ Floratech, OÜ Stokker Agri, SIA Stoller, SIA Stokker, Stokker Finance UAB ja UAB Mecro Technikonas finantsandmed ja muu info.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes. Kui tütar- ja ühissetvõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik tütarettevõtete vara ja kohustuste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;

(b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad on emaettevõtte bilansis kajastatud soetusmaksumuses pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Konsolideeritud Mecro grupi aruannete koostamisel on elimineeritud ema- ja tütarettevõtete vahelised tehingud. Gruppi kuuluvad ettevõtted kasutavad olulisel osal ühtseid hindamisaluseid ja arvestusmeetodeid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud allahindlused jms. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud, mis on seisnud laos üle 1 aasta hinnatakse alla 50%. Suuremad masinad ja seadmed hinnatakse alla individuaalselt 15-20%. Varude allahindlused kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 650 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Bilansis on põhivara kajastatud jääkväärtuses.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Maad ei amortiseerita. Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või –kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Aasta amortisatsioonimäärad materiaalse põhivara gruppidel on järgmised:

Masinad ja seadmed 20%, hooned 5-20%, arvutustehnika 33%, muu inventar 20%

Immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortisatsioonimäärasid 20-33%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650**Rendid**

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse 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 neid kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse määramisel tuginetakse eelmiste aastate kogemustele müüdud, tagastatud ja garantiikorras remonditud kaupade koguste osas.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse 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 osutamisel. Intressitulu kajastatakse kasumiaruandes pärast selle laekumist. Tulu pikema perioodi jooksul osutavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Intressitulu Strokker Finance OÜ tegevusest tulenevalt kajastatakse klientidega sõlmitud lepingute põhiselt. Konkreetse osamakse intressitulu kajastatakse osamakse kalendrikuus.

Kulud

Kasumiaruande skeemis 2 on ärikulud liigendatud lähtudes funktsioonist ettevõttes (müüdud kaupade ja teenuste maksumus, turustuskulud, üldhalduskulud).

Turustuskuludes on ettevõttes turustusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulud (sh. turustusega tegeleva personali töötasud, turustusega seotud põhivara amortisatsioonikulu, turustuseesmärgil tehtud transpordikulu, reklaamikulu jne.).

Üldhalduskuludes on üldhaldusfunktsiooni täitmiseks tehtud kulud (sh. üldhaldus- ja juhtivpersonalitöötasud, juriidilised kulud jne.).

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Mecro grupi dividendide poliitika näeb ette, et dividendideks makstakse välja 50% jooksva aasta kasumist.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Läti tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum Lätis tulumaksuga maksustatav maksumääraga 15%.

Leedu tütarettevõtte

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum Leedus tulumaksuga maksustatav maksumääraga 15%.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada. Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	50 275	97 217
Arvelduskontod	1 542 807	1 960 400
Kokku raha	1 593 082	2 057 617

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 846 135	8 800 101	46 034	
Ostjatelt laekumata arved	9 138 791	9 092 757	46 034	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-292 656	-292 656		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76 912	76 912		5
Muud nõuded	1 702 953	640 928	1 062 025	7
Laenunõuded	1 615 379	564 880	1 050 499	
Viitlaekumised	87 574	76 048	11 526	
Ettemaksed	192 065	96 394	95 671	
Tulevaste perioodide kulud	116 916	58 361	58 555	
Muud makstud ettemaksed	75 149	38 033	37 116	
Tarbijakrediit	806 404	500 802	305 602	10
Kapitalirent	923 433	526 697	396 736	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 547 902	10 641 834	1 906 068	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 566 891	9 566 891		
Ostjatelt laekumata arved	9 796 182	9 796 182		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-229 291	-229 291		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49		5
Muud nõuded	1 303 546	214 524	1 089 022	7
Laenunõuded	1 022 589		1 022 589	
Viitlaekumised	280 957	214 524	66 433	
Ettemaksed	129 355	104 640	24 715	
Tulevaste perioodide kulud	116 769	92 054	24 715	
Muud makstud ettemaksed	12 586	12 586		
Tarbijakrediit	440 923	298 149	142 774	10
Kapitalirent	751 607	486 455	265 152	10
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 192 371	10 670 708	1 521 663	

Kapitalirendilepingud on tagatud finantseeritud varadega ja tarbijakrediidi lepingute puhul on tegemist tagatiseta järeilmaksuga. Tarbijakrediidi keskmine intressimäär on 22% ning kutsetegevuses sõlmitud finantseerimislepingute keskmine intressimäär on 16%.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	21 198 923	22 561 195
Ettemaksed varude eest	732 169	560 789
Kokku varud	21 931 092	23 121 984

2016. aastal hinnati varusid alla summas 432 289 eurot (2015. aastal 522 980 eurot).

Varudes kajastatud uus ja kasutatud põllumajandustehnika on laofinantseeringu tagatisvaraks.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		243 608		388 716
Käibemaks	35 068	1 134 394		1 331 545
Üksikisiku tulumaks		193 344		193 902
Erisoodustuse tulumaks		10 290		58 435
Sotsiaalmaks		427 121		427 705
Kohustuslik kogumispension		16 872		17 361
Töötuskindlustusmaksed		20 713		21 088
Aktsiisimaks			49	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 844	2 868		1 010
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	76 912	2 049 210	49	2 439 762

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11908837	Stokker Agri OÜ	Eesti	Põllumajandusmasinate müük ja hooldus	100	100
10016806	Nava AS	Eesti	Puidutöötlusmasinate hulgimüük	100	100
11358220	Floritech OÜ	Eesti	Tööriistade hulgimüük	100	100
12249503	Stokker Finance OÜ	Eesti	Muu laenuandmine	100	80
40003226944	Stoller SIA	Läti	Tööriistade ja seadmete müük ja hooldus	90	90
40103246167	Stokker SIA	Läti	Tööriistade ja seadmete müük ja hooldus	100	100
211660860	Mecro Technikonas UAB	Leedu	Tööriistade ja seadmete müük ja hooldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Stokker Agri OÜ	1 002 000	1 002 000
Nava AS	1 057 380	1 057 380
Floratech OÜ	2 556	2 556
Stokker Finance OÜ	2 045	2 045
Stoller SIA	897 084	897 084
Stokker SIA	2 851	2 851
Mecro Technikonas UAB	2 837 121	2 837 121
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 801 037	5 801 037

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 615 379	564 880	1 050 499	2,75	EUR	05.05.2019
Viitlaekumised	87 574	76 048	11 526			
Kokku muud nõuded	1 702 953	640 928	1 062 025			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 022 589		1 022 589	2,75	EUR	05.05.2019
Viitlaekumised	280 957	214 524	66 433			
Kokku muud nõuded	1 303 546	214 524	1 089 022			

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	3 503 338	4 220 608	4 220 608	3 940 773	90 962	90 962	11 755 681
Akumuleeritud kulum	-2 267 822	-2 063 236	-2 063 236	-3 133 766			-7 464 824
Jääkmaksumus	1 235 516	2 157 372	2 157 372	807 007	90 962	90 962	4 290 857
Ostud ja parendused	96 805	164 372	164 372	788 863	-84 350	-84 350	965 690
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	96 805						96 805
Muud ostud ja parendused		164 372	164 372	788 863	-84 350	-84 350	868 885
Amortisatsioonikulu	-112 863	-325 236	-325 236	-545 548			-983 647
Müügid		-102 237	-102 237	-14 925			-117 162
Ümberklassifitseerimised		312 602	312 602	-3 279			309 323
Ümberklassifitseerimine varudega		305 284	305 284	-2			305 282
Muud ümberklassifitseerimised		7 318	7 318	-3 277			4 041
31.12.2015							
Soetusmaksumus	3 600 143	4 282 743	4 282 743	4 711 432	6 612	6 612	12 600 930
Akumuleeritud kulum	-2 380 685	-2 075 870	-2 075 870	-3 679 314			-8 135 869
Jääkmaksumus	1 219 458	2 206 873	2 206 873	1 032 118	6 612	6 612	4 465 061
Ostud ja parendused	191 714	356 537	356 537	437 732	80 152	80 152	1 066 135
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	191 714						191 714
Muud ostud ja parendused		356 537	356 537	437 732	80 152	80 152	874 421
Amortisatsioonikulu	-87 476	-175 417	-175 417	-427 259			-690 152
Müügid	-166 891	-564 513	-564 513	-138 310			-869 714
Ümberklassifitseerimised		-74 057	-74 057	-58 543			-132 600
Ümberklassifitseerimine varudega		-8 593	-8 593	2			-8 591
Muud ümberklassifitseerimised		-65 464	-65 464	-58 545			-124 009
31.12.2016							
Soetusmaksumus	3 791 857	4 074 767	4 074 767	5 010 854	86 764	86 764	12 964 242
Akumuleeritud kulum	-2 635 052	-2 325 344	-2 325 344	-4 165 116			-9 125 512
Jääkmaksumus	1 156 805	1 749 423	1 749 423	845 738	86 764	86 764	3 838 730

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	354 290	116 588
Muud masinad ja seadmed	354 290	116 588
Muud materiaalsed põhivarad	216 983	14 188
Kokku	571 273	130 776

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	702 271	702 271
Akumuleeritud kulum	-672 699	-672 699
Jääkmaksumus	29 572	29 572
Amortisatsioonikulu	-6 229	-6 229
31.12.2015		
Soetusmaksumus	702 271	702 271
Akumuleeritud kulum	-678 928	-678 928
Jääkmaksumus	23 343	23 343
Ostud ja parendused	21 878	21 878
Amortisatsioonikulu	-12 625	-12 625
31.12.2016		
Soetusmaksumus	724 149	724 149
Akumuleeritud kulum	-691 553	-691 553
Jääkmaksumus	32 596	32 596

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	806 404	500 802	305 602
Tarbijakrediit	923 433	526 697	396 736
Kapitalirendinõuded kokku	1 729 837	1 027 499	702 338
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	751 607	486 455	265 152
Tarbijakrediit	440 923	298 149	142 774
Kapitalirendinõuded kokku	1 192 530	784 604	407 926

Rendilepingute tingimustega on õigus klientidel peale rendiperioodi lõppu vara jääkväärtusega välja osta või tagastada vara rendileandjale

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Seadmed	930 490	647 090	283 400	1,9-3,0%+1k euribor	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	930 490	647 090	283 400		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Seadmed	1 598 760	386 136	1 212 624	2,0-3,2%+1k euribor	EUR
Kapitalirendikohustised kokku	1 598 760	386 136	1 212 624		

Kapitalirendikohustuste hulka kuuluvad sõiduautodega sõlmitud lepingud.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	573 833	646 766
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	494 969	461 434
1-5 aasta jooksul	466 397	352 889

Kontserni ettevõtted kasutavad tööks kasutusrendisõidukeid. Lisas 20 real "Üür ja rent" kajastatakse peamiselt kontori- ja laopindade üürikulu. Kasutusrendi tingimustel renditavatel varadel ei ole olulisi rendilepingutega kaasnevaid lisatingimusi.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank laofinantseering	224 619	224 619			2,0+1k euribor	EUR	31.05.2017	
Muud laenud	2 500	2 500				EUR	01.01.2017	
SEB	2 534 382	2 534 382			1,1+1k euribor	EUR	15.01.2017	26
OP FINANCE	516 204	516 204			1,85%+3 kuu Euribor	EUR	26.11.2017	26
Lühiajalised laenud kokku	3 277 705	3 277 705						
Pikaajalised laenud								
Nordea Pank Eesti	562 500	150 000	412 500		2,0+1k euribor	EUR	30.09.2022	
Pikaajalised laenud kokku	562 500	150 000	412 500					
Kapitalirendikohustised kokku	930 490	647 090	283 400					10
Laenukohustised kokku	4 770 695	4 074 795	695 900					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank laofinantseering	1 463 312	1 463 312			2,0+1k euribor	EUR	30.03.2016	
Pohjola Finance	1 067 346	1 067 346			1,85	EUR	26.11.2016	
SEB	2 741 517	2 741 517			1,1+1k euribor	EUR	31.01.2016	26
Lühiajalised laenud kokku	5 272 175	5 272 175						
Pikaajalised laenud								
Muud laenud	12 500	10 000	2 500			EUR	01.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	12 500	10 000	2 500					
Kapitalirendikohustised kokku	1 598 760	386 136	1 212 624					10
Laenukohustised kokku	6 883 435	5 668 311	1 215 124					

Laofinantseeringu tagatisvaraks on uus ja kasutatud ehitus- ja põllumajandustehnika.

Täpsem info tagatiste ja pantide osas on lisas nr 32.

Jaauanar 2017 pikendas Mecro AS arvelduslaenu lepingut SEB Pank AS-ga tähtajaga 15.01.2018.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	10 485 682	10 485 682		
Võlad töövõtjatele	1 049 971	1 049 971		
Maksuvõlad	2 049 210	2 049 210		5
Muud võlad	1 180 443	1 180 443		
Intressivõlad	80 443	80 443		
Dividendivõlad	1 100 000	1 100 000		
Saadud ettemaksed	940 919	894 297	46 622	
Tulevaste perioodide tulud	55 677	9 055	46 622	
Muud saadud ettemaksed	885 242	885 242		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 706 225	15 659 603	46 622	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	10 487 086	10 487 086		
Võlad töövõtjatele	1 044 663	1 044 663		
Maksuvõlad	2 439 762	2 439 762		5
Muud võlad	725 451	725 451		
Intressivõlad	75 451	75 451		
Dividendivõlad	650 000	650 000		
Saadud ettemaksed	906 725	872 207	34 518	
Tulevaste perioodide tulud	34 518		34 518	
Muud saadud ettemaksed	872 207	872 207		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 603 687	15 569 169	34 518	

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Garantiireserv	49 239	-17 407	-744	31 088
Kokku eraldised	49 239	-17 407	-744	31 088

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Garantiireserv	57 976	-8 737		49 239
Juriidiliste kulude reserv	71 569		-71 569	0
Kokku eraldised	129 545	-8 737	-71 569	49 239

AS Mecro grupi ettevõtte annavad müüdud toodetele garantii. Bilansipäeva seisuga hinnatakse viimasel aastal müüdud toodete garantiiremondiga seonduvaid kulutusi ja tarnijatelt saadud hüvitisi ning tuginedes eelmiste aastate kogemustele arvutatakse välja garantiieraldise summa. Seisuga 31.12.2016 vähendati garantiieraldist 18 151 euro võrra. Juriidiliste kulude reserv realiseerus 2015. aastal.

Seadmetele antava garantiiperioodi pikkus tuleneb hankijatega seotud lepingutest. Eraisikutele antava garantiiperioodi pikkus on 2 aastat ja tuleb Tarbijakaitse seadusest.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 171 520	15 137 058
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 792 880	3 784 264
Kokku tingimuslikud kohustised	18 964 400	18 921 322

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	102 600	102 600
Aktsiate arv (tk)	171 000	171 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 17 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 626 801	58 306 356
Läti	28 770 987	27 888 263
Leedu	18 159 495	16 091 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 635 775	2 655 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 193 058	104 941 685
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	43 996	116 393
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	43 996	116 393
Kokku müügitulu	96 237 054	105 058 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük	93 466 630	101 774 321
Teenuste müük	2 770 424	3 283 757
Kokku müügitulu	96 237 054	105 058 078

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	69 396	14 066
Kasum valuutakursi muutustest	62	16 991
Traavid, viivised ja hüvitised	36 185	51 408
Põhitegevusega mitteseotud realiseerimine	285 687	8 369
Muud	2 769	303 026
Kokku muud äritulud	394 099	393 860

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	432 289	522 980
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	70 192 506	78 322 348
Muud kaupadega seotud kulud	751 873	1 179 170
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	71 376 668	80 024 498

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	1 816 258	2 359 183	
Energia	392 747	282 575	
Elektrienergia	283 050	196 447	
Soojusenergia	109 697	86 128	
Transpordikulud	1 572 162	1 991 311	
Mitmesugused bürookulud	198 194	290 756	
Lähetuskulud	237 611	223 550	
Koolituskulud	83 431	64 616	
Riiklikud ja kohalikud maksud	65 363	2 601	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	56 243	1 255	
Tööjõukulud	11 460 054	11 180 483	22
Amortisatsioonikulu	702 777	989 876	
Reklaamikulud	1 107 512	998 438	
Esinduskulud	170 672	189 025	
Muud	3 114 691	1 794 951	
Kokku turustuskulud	20 977 715	20 368 620	

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Transpordikulud	32 347	32 920	
Mitmesugused bürookulud	16 747	13 435	
Lähetuskulud	19 424	17 795	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 568	0	
Tööjõukulud	1 314 941	1 289 710	22
Muud	214 709	221 456	
Kokku üldhalduskulud	1 599 736	1 575 316	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 701 016	9 872 585
Sotsiaalmaksud	2 984 216	2 513 843
Töötuskindlustus	46 788	86 226
Muud	55 445	7 822
Kokku tööjõukulud	12 787 465	12 480 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	474	471

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	847	0
Kahjum valuutakursi muutustest	21 004	1 381
Trahvid, viivised ja hüvitised	107	2 551
Muud	494 697	413 284
Kokku muud ärikulud	516 655	417 216

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 600 000	400 000	540 000	135 000
Eesti	1 600 000	400 000	540 000	135 000
Kokku	1 600 000	400 000	540 000	135 000

Kasumiaruandes on 2016. aasta tulumaksukuluna 441 929 eurot, millest Eestis on arvestatud 178 507 eurot, Lätis 113 089 eurot ja Leedus 150 333 eurot. 2015. aastal oli aasta tulumaksukulu 230 697 eurot, millest Eestis on arvestatud 2 352 eurot, Lätis 115 105 eurot ning Leedus 113 240 eurot.

Lisa 25 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	261 353	22 882	395 007	21 024
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	533	54 650	612	171 082

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	516 085	2 849 386	613 323	4 004 953
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 845 328	4 782	1 820 750	7 504

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	293 998	324 659

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaauanuaris 2017 pikendas Mecro AS arvelduslaenu lepingut SEB Pank AS-ga tähtajaga 15.01.2018 ning sõlmis arvelduskrediidi lepingu OP Corporate Bank plc Eesti filiaaliga tähtajaga 16.01.2018.

Nava AS pikendas arvelduslaenu lepingut kuni 31.01.2018.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	819 416	661 571
Nõuded ja ettemaksed	8 315 966	7 647 151
Varud	12 268 210	12 589 499
Kokku käibevarad	21 403 592	20 898 221
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 491 735	8 327 980
Materiaalsed põhivarad	1 970 586	2 377 016
Immateriaalsed põhivarad	0	1 040
Kokku põhivarad	10 462 321	10 706 036
Kokku varad	31 865 913	31 604 257
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 040 495	3 316 264
Võlad ja ettemaksed	11 634 786	11 199 653
Eraldised	16 483	0
Kokku lühiajalised kohustised	14 691 764	14 515 917
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	55 846	723 946
Kokku pikaajalised kohustised	55 846	723 946
Kokku kohustised	14 747 610	15 239 863
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	102 600	102 600
Kohustuslik reservkapital	10 260	10 260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 651 534	14 596 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 353 909	1 654 733
Kokku omakapital	17 118 303	16 364 394
Kokku kohustised ja omakapital	31 865 913	31 604 257

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	70 000 179	69 731 487
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-56 941 566	-57 126 774
Brutokasum (-kahjum)	13 058 613	12 604 713
Turustuskulud	-11 206 232	-10 645 401
Üldhalduskulud	-922 188	-935 604
Muud äritulud	94 257	133 130
Muud ärikulud	-92 991	-14 032
Kokku ärikasum (-kahjum)	931 459	1 142 806
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 374 500	512 055
Intressitulud	70 974	76 796
Intressikulud	-47 899	-69 425
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 329 034	1 662 232
Tulumaks	24 875	-7 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 353 909	1 654 733

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	931 459	1 142 806
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	676 978	567 438
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 165	-4 920
Kokku korrigeerimised	672 813	562 518
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-318 694	531 191
Varude muutus	331 220	-682 914
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	195 878	-161 766
Makstud intressid	-45 438	-54 571
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-219 788
Kokku rahavood äritegevusest	1 767 238	1 117 476
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-554 176	-776 071
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	292 441	84 974
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 566
Antud laenud	-1 403 700	-500 000
Antud laenude tagasimaksed	408 229	1 083 251
Laekunud intressid	42 182	49 091
Laekunud dividendid	1 699 500	510 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	484 476	453 811
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	673 971	2 051 746
Saadud laenude tagasimaksed	-1 177 279	-291 724
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-440 561	-1 430 286
Makstud dividendid	-1 150 000	-1 861 900
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 093 869	-1 532 164
Kokku rahavood	157 845	39 123
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	661 571	622 448
Raha ja raha ekvivalentide muutus	157 845	39 123
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	819 416	661 571

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	102 600	10 260	15 136 801	15 249 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 654 733	1 654 733
Väljakuulutatud dividendid			-540 000	-540 000
31.12.2015	102 600	10 260	16 251 534	16 364 394
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 801 044
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				8 470 832
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				19 034 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 353 909	2 353 909
Väljakuulutatud dividendid			-1 600 000	-1 600 000
31.12.2016	102 600	10 260	17 005 443	17 118 303
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 801 044
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				7 760 001
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				19 077 260

Lisa 31 Bilansivälised kohustused

AS Mecro müüb suuremaid masinaid ja seadmeid läbi liisingfirmade vastavalt kliendi soovile kas kasutusrendi või kapitalirendi tingimustega. Liisingfirmadega on sõlmitud koostöölepingud, milles AS Mecro on võtnud endale kohustuse liisinglepingu tähtaja lõpus, kui liisingeseme omandiõigus ei lähe liisinguvõtjale üle, tagasi osta müüdud vara lepingus toodud jääkväärtusega. Seisuga 31.12.2016 on AS-l Mecro, OÜ-l Stokker Agri ja SIA Stolleri kasutusrendilepingutest tulenevaid potentsiaalseid tagasiostukohustusi summas 2 383 218 eurot (2015.a. 3 060 775 eurot), millest 2017. aastal realiseerub potentsiaalselt 704 255 eurot. (Nordea Finance, Swedbank, SEB, Pohjola, DnB andmed).

Samuti kohustub AS Mecro teatud kapitalirendilepingute puhul tagasi ostma liisingeseme, kui klient sattub makseraskustesse. Seisuga 31.12.2016 on kapitalirendi tingimustes välja antud varade jääkväärtus 1 361 388 eurot (2015.a. 1 560 080 eurot), mille väljaostu tähtajad ulatuvad aastasse 2021 (Nordea Finance, Pohjola). Lätis on kapitalirendi tingimustes välja antud varade jääkväärtus 90 086 eurot (2015.a. 27 879 eurot) (Nordea Finance).

Swedbank on andnud AS-le Mecro pakkumise garantii osalemiseks riigihangetes ja maksegarantii tarnijatele kauba eest maksmise garanteerimiseks. Garantii jääk 31.12.2016 seisuga on 1 473,42 eurot.

Lisa 32 Pandid ja tagatised

Mecro poolt SEB Pank AS-st võetud arvelduskrediidi ja garantiilimiidi tagatiseks on:

I-II jrk hüpoteek Nava AS-le kuuluvale Tallinnas asuval kinnistule asukohaga Peterburi tee 56b summas 1 278 233 eurot;.

III jrk kommertspant Mecro kommertspandiga koormatavale varale summas 1 278 233 eurot;

Mecro poolt Swedbank AS-st avatud garantiilimiidi tagatiseks on:

I jrk kommertspant Mecro kommertspandiga koormatavale varale summas 479 337 eurot;

II jrk kommertspant Mecro kommertspandiga koormatavale varale summas 2 684 289 eurot;

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

Aktsiaselts Mecro (registrikood: 10165452) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT PRINTS	Juhatuseliige	12.04.2017
MADIS KAUR	Juhatuseliige	12.04.2017
RENEE PREIMAN	Juhatuseliige	12.04.2017
JUTA KÄSK	Juhatuseliige	13.04.2017
INDREK LILLEN	Juhatuseliige	13.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Mecro aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Mecro konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviitud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infotele või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/
Janno Greenbaum
Vandeaudiitori number 486

/digitaalselt allkirjastatud/
Tarmo Rahkama
Vandeaudiitori number 614

Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, 10151 Tallinn
13. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Mecro (registrikood: 10165452) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO GREENBAUM	Vandeaudiitor	13.04.2017
TARMO RAHKAMA	Vandeaudiitor	13.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 321 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 643 075
Kokku	18 964 400
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 321 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 643 075
Kokku	18 964 400
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Kokku	1 000 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük	47521	36214214	51.73%	Jah
Kaevandus- ja ehitusmasinate hulgimüük	46631	10406996	14.87%	Ei
Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus	95221	7417560	10.60%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	6677022	9.54%	Ei
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	4235081	6.05%	Ei
Põllumajandusmasinate, -seadmete ja lisaseadmete hulgimüük	46611	3607647	5.15%	Ei
Muude uute kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	4778	1441659	2.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6201111
Faks	+372 6201112
E-posti aadress	mecro@mecro.ee
Veebilehe aadress	www.stokker.com