

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Aktsiakapital	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Tulumaks	17
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 2012 oli aktsiaseltsile kahekümnnes 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

2012. aasta müügitulu moodustas 19 908 987 eurot. Võrreldes eelmise, 2011. aastaga on ettevõtte müügitulu tõusnud 25,08%.

AS Mariine Auto ärikasum moodustas 2012. aastal 305 168 eurot ning tegevusaasta puhaskasum oli 242 217 eurot.

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

Investeeringud

Investeeringuid tehti 6 140 eurot, mille me loodame tagasi teenida klientide parema teenindamise ja Peugeot'i kaubamärgi aktiivse müügiga.

Finantssuhtarvud

	2012	2011
Käibe kasv (%)	33,48	37,80
Brutokasumi määr (%)	1,53	1,57
Kasumi kasv (%)	-9,58	593,23
Puhasrentaablus (%)	1,22	1,80
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,80	1,81
ROA (%)	7,90	8,72
ROE (%)	17,55	19,23

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011) / puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Väljavaated 2013. aastaks

Arvestades stabiliseerunud majanduskliimat oleme me siiski planeerinud investeeringuid ja ettevõtte laienemist 2013. aastal konservatiivselt.

Viime lõpule Narva Peugeot autokeskuse laiendamise ja sügiseks loodame avada seal ka 240m² suuruse remonditöökoja .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	271 095	384 565	
Nõuded ja ettemaksed	752 186	507 217	2
Varud	1 997 702	2 126 724	4
Kokku käibevara	3 020 983	3 018 506	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 996	52 956	5
Kokku põhivara	44 996	52 956	
Kokku varad	3 065 979	3 071 462	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	49 457	1 979	7
Võlad ja ettemaksed	1 625 479	1 665 657	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 674 936	1 667 636	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	10 737	10 737	
Kokku pikaajalised kohustused	10 737	10 737	
Kokku kohustused	1 685 673	1 678 373	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	9
Kohustuslik reservkapital	66 920	66 920	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 045 604	1 032 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 217	267 881	
Kokku omakapital	1 380 306	1 393 089	
Kokku kohustused ja omakapital	3 065 979	3 071 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	19 908 987	14 915 538	11
Muud äritulud	151 738	87 482	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 670 727	-13 043 099	12
Mitmesugused tegevuskulud	-985 399	-863 322	13
Tööjõukulud	-1 084 628	-850 267	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 100	-11 826	5
Muud ärikulud	-703	-703	
Ärikasum (kahjum)	305 168	233 803	
Finantstulud ja -kulud	4 834	42 584	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	310 002	276 387	
Tulumaks	-67 785	-8 506	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 217	267 881	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	305 168	233 803	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 100	11 826	5
Kokku korrigeerimised	14 100	11 826	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-241 709	-248 654	2
Varude muutus	129 022	-781 139	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-52 140	753 512	8
Makstud intressid	-3 742	-276	
Makstud ettevõtte tulumaks	-55 823	-11 904	
Kokku rahavood äritegevusest	94 876	-42 832	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 140	-7 985	5
Antud laenud	-6 300	0	
Antud laenude tagasimaksed	3 040	191 428	
Laekunud intressid	8 576	42 860	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-824	226 303	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	498 818	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-451 634	-5 449	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	294	1 061	7
Makstud dividendid	-255 000	-32 000	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-207 522	-36 388	
Kokku rahavood	-113 470	147 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	384 565	237 482	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-113 470	147 083	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	271 095	384 565	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			242 217	242 217
Makstud dividendid			-255 000	-255 000
31.12.2012	25 565	66 920	1 287 821	1 380 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mariine Auto 2012. 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, muud nõuded ja ettemaksed.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenu), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

kontorimööbel 10% aastas

tööriistad ja inventar 10- 40% aastas

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1598

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

Kasutusrendimaksud 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 müügilepingute 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 lisa 10.

Seotud osapooled

AS Mariine Auto aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 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.

Intressitulud 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)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	738 976	738 976		
Ostjatelt laekumata arved	738 976	738 976		
Muud nõuded	5 051	5 051		
Laenunõuded	4 280	4 280		
Viitlaekumised	771	771		
Ettemaksed	8 159	8 159		
Tulevaste perioodide kulud	8 159	8 159		
Kokku nõuded ja ettemaksed	752 186	752 186		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	503 604	503 604		
Ostjatelt laekumata arved	503 604	503 604		
Muud nõuded	2 313	2 313		
Laenunõuded	1 020	1 020		
Viitlaekumised	1 293	1 293		
Ettemaksed	1 300	1 300		
Tulevaste perioodide kulud	1 300	1 300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	507 217	507 217		

Aruandeaastal kanti lootusetuks nõudeid ostjate vastu summas 4 810 eurot.

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11 962	0
Käibemaks	154 798	128 494
Üksikisiku tulumaks	22 851	19 779
Erisoodustuse tulumaks	222	262
Sotsiaalmaks	42 063	36 634
Kohustuslik kogumispension	1 965	1 374
Töötuskindlustusmaksed	4 466	4 383
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238 327	190 956

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 997 702	2 126 724
Varuosad	623 905	504 155
Sõiduautod	1 373 797	1 622 569
Kokku varud	1 997 702	2 126 724

Varusid on alla hinnatud 2012. aastal 5 418 eurot.

Sõiduautode arvestuses kasutatakse individuaalset arvestust ja varuosade puhul FIFO.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		6 140	6 140
Amortisatsioonikulu	-1 793	-12 307	-14 100
Ümberklassifitseerimised	-20 776	20 776	
Muud ümberklassifitseerimised	-20 776	20 776	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	196 805	196 805
Akumuleeritud kulum	0	-151 809	-151 809
Jääkmaksumus	0	44 996	44 996

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

Lõpuni amortiseerunud põhivara on bilansis arvel 85 886 euro eest.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	117 321	68 104	11

Renditulu on teenitud sõiduautode kasutusrendile andmisega.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	512 675	475 922	12
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	158 825	145 744	
1-5 aasta jooksul	656 358	582 978	

Kasutusrendikulu koosneb ruumide rendikulust ja sõiduautode kasutusrendi maksetest.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	2 273	2 273				EUR	2013
Nordea Finance Estonia AS	47 184	47 184			2,372	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	49 457	49 457					
Laenukohustused kokku	49 457	49 457					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	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					

Krediitkaardi maksimaalne liimit on 3 200 eurot.

Lühiajaline laenukohustus on tekkinud laofinantseeringust.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 275 830	1 275 830			
Võlad töövõtjatele	67 131	67 131			
Maksuvõlad	238 327	238 327			3
Saadud ettemaksed	44 191	44 191			
Tulevaste perioodide tulud	44 191	44 191			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 625 479	1 625 479			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 347 608	1 347 608			
Võlad töövõtjatele	57 134	57 134			
Maksuvõlad	190 956	190 956			3
Saadud ettemaksed	69 959	69 959			
Tulevaste perioodide tulud	69 959	69 959			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 665 657	1 665 657			

Ettemaksed koosnevad klientide ettemaksetest kauba eest.

Rahavoogude aruandes on real "Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus" elimineeritud dividendide tulumaksu tasumata osa summas 11 962 eurot.

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 017 379	1 027 477
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	270 442	273 127
Laenu käendamine	980 102	1 281 114
Kokku tingimuslikud kohustused	2 267 923	2 581 718
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	1 275 000	1 225 000
Kokku tingimuslikud varad	1 275 000	1 225 000

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	19 022 634	14 573 669	
Leedu	545	77 580	
Slovakkia	303 368	79 350	
Läti	90 506	30 309	
Soome	32 219	80	
Poola	0	36	
Rootsi	7 144	22 334	
Tšehhi	311 437	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 767 853	14 783 358	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Valgevene	58 117	71 700	
Venemaa	39 417	39 480	
Kasahstan	0	21 000	
Aserbaidžaan	43 600	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	141 134	132 180	
Kokku müügitulu	19 908 987	14 915 538	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Autode müük	17 093 045	12 436 751	
Varuosade müük	1 870 318	1 676 897	
Teeninduse müük ja muud teenused	828 303	733 786	
Renditulu	117 321	68 104	6
Kokku müügitulu	19 908 987	14 915 538	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	0	302	
Varude allahindlus ja mahakandmine	5 418	15 870	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 215 540	12 607 232	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	257 051	249 169	
Transpordikulud	71 707	63 076	
Autode registreerimine ARK-s	114 097	93 876	
Muud	6 914	13 574	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 670 727	13 043 099	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	590 666	475 922	6
Energia	76 481	59 153	
Elektrienergia	22 184	19 168	
Soojusenergia	30 960	11 376	
Kütus	23 337	28 609	
Mitmesugused bürookulud	111 263	115 488	
Lähetuskulud	11 392	12 487	
Koolituskulud	1 668	2 541	
Riiklikud ja kohalikud maksud	12 421	10 959	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 810	1 663	
Kindlustusmaksed	32 252	22 547	
Reklaamikulud	134 426	84 164	
Muud	10 020	78 398	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	985 399	863 322	

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	811 293	634 190
Sotsiaalmaksud	273 335	216 077
Kokku tööjõukulud	1 084 628	850 267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	39

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	255 000	67 785	32 000	8 506
Eesti	255 000	67 785	32 000	8 506
Kokku	255 000	67 785	32 000	8 506

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	252	4 776	252	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 532	76 214	7 992	41 292

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	20 490	2 520
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	407 010	206 607
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	30 173	1 646
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	402 176	79 567

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	47 095	34 918

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

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SAARELAID	Juhatuse liige	31.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS MARIINE AUTO aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS MARIINE AUTO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 31.12.2012 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, 10147 Tallinn

31.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	31.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 045 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 217
Kokku	1 287 821
Jaotamine	
Dividendideks	255 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 032 821
Kokku	1 287 821

Juhatus otsustas välja maksta dividendideks 255 000 eurot.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 045 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	242 217
Kokku	1 287 821
Jaotamine	
Dividendideks	255 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 032 821
Kokku	1 287 821

Juhatus otsustas maksta dividende 255 000 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	17093045	85.86%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	1870318	9.39%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	828303	4.16%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	117321	0.59%	Ei

Sidevahendid

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