

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS MARIINE AUTO

registrikood: 10165825

tänavanimi: Veerenni tn 58

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 6404040

faks: +372 6404060

e-posti aadress: toomas@mariineauto.ee

veebilehe aadress: www.mariineauto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Tulumaks	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

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 2016 oli aktsiaseltsile kahekümne neljas tööaasta.

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

2011. aasta detsembris avasime Peugeot müügiesinduse Narvas. 2016.a. aktsiaseltsi tegevuses muutusi ei olnud.

Tulud, kulud, kasum

2016. aasta müügitulu oli 27 634 105 eurot. Võrreldes eelmise, 2015. aastaga on ettevõtte müügitulu tõusnud 16,17%.

AS Mariine Auto ärikasum oli 2016. aastal 604 754 eurot ning tegevusaasta puhaskasum oli 538 088 eurot.

AS Mariine Auto aktsiakapital on 25 560 eurot. Kokku on 100 aktsiat nimiväärtusega 256 eurot.

Investeeringud

2016.a. uusi investeeringuid ei tehtud. Transpordivahendid renditakse välja. 2017.a. plaanitakse investeerida ca 45 000 eurot. Arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud ega plaanita.

Finantssuhtarvud

	2016	2015
Käibe kasv (%)	16,17	3,35
Brutokasumi määr (%)	2,19	2,00
Kasumi kasv (%)	14,49	99,79
Puhasrentaablus (%)	1,95	1,98
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,23	2,17
ROA (%)	13,00	13,66
ROE (%)	0,25	24,60

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Väljavaated 2017. aastaks

Majanduskliima on stabiliseerunud, kuid oleme planeerinud investeeringud ja ettevõtte laienemise 2017. aastal konservatiivselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	263 756	307 678	
Nõuded ja ettemaksed	809 837	776 903	2
Varud	2 522 364	2 164 826	3
Kokku käibevarad	3 595 957	3 249 407	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	441 652	0	2
Materiaalsed põhivarad	99 995	192 148	5
Kokku põhivarad	541 647	192 148	
Kokku varad	4 137 604	3 441 555	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	104 871	109 637	8
Võlad ja ettemaksed	1 505 877	1 388 204	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 610 748	1 497 841	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	378 672	33 618	8
Kokku pikaajalised kohustised	378 672	33 618	
Kokku kohustised	1 989 420	1 531 459	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	66 920	66 920	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 517 616	1 347 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 088	469 975	
Kokku omakapital	2 148 184	1 910 096	
Kokku kohustised ja omakapital	4 137 604	3 441 555	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	27 634 105	23 788 046	12
Muud äritulud	246 389	221 468	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 351 445	-20 924 365	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 206 529	-1 143 235	14
Tööjõukulud	-1 671 043	-1 431 999	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 283	-32 915	5
Muud ärikulud	-1 440	-2 391	
Ärikasum (kahjum)	604 754	474 609	
Intressikulud	-2 664	-3 524	
Muud finantstulud ja -kulud	10 998	8 890	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	613 088	479 975	
Tulumaks	-75 000	-10 000	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 088	469 975	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	604 754	474 609	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	45 283	32 915	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 419	1 319	
Muud korrigeerimised	0	-5	
Kokku korrigeerimised	33 864	34 229	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-476 686	-365 365	
Varude muutus	-357 538	166 898	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	117 673	-59 745	
Makstud intressid	-2 664	-3 524	
Makstud ettevõtte tulumaks	-75 000	-10 000	16
Kokku rahavood äritegevusest	-155 597	237 102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-79 807	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	58 289	41 446	5
Antud laenud	-1 000	-6 700	
Antud laenude tagasimaksed	3 100	3 430	
Laekunud intressid	11 010	8 890	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	71 399	-32 741	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	571 274	466 959	8
Saadud laenude tagasimaksed	-183 597	-409 409	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	550	103	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 939	-61 625	
Makstud dividendid	-300 000	-40 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 288	-43 972	
Kokku rahavood	-43 910	160 389	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	307 678	147 289	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 910	160 389	
Valuutakursside muutuste mõju	-12	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	263 756	307 678	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 560	66 920	1 387 641	1 480 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)			469 975	469 975
Väljakuulutatud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2015	25 560	66 920	1 817 616	1 910 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)			538 088	538 088
Väljakuulutatud dividendid			-300 000	-300 000
31.12.2016	25 560	66 920	2 055 704	2 148 184

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Mariine Auto 2016. 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.

Finantsvarad

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

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla. Allahindlus kajastatakse kuludes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade väärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Nõuded, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena, ülejäänud pikaajalistena.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse individuaalset hindamist autode puhul ja varudel FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 598 eurot. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

kontorimööbel 10% aastas

tööriistad ja inventar 10- 40% aastas

transpordivahendid 10% aastas

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1598

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu põhivara	2,5-10 aastat
transpordivahendid	10 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste 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 11.

Alates 01.01.2015 on tulumaks dividendidelt 20/80.

Seotud osapooled

AS Mariine Auto aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	670 847	670 847			
Ostjatelt laekumata arved	670 847	670 847			
Nõuded seotud osapoolte vastu	579 434	137 782	245 022	196 630	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			4
Muud nõuded	1 170	1 170			
Laenunõuded	1 170	1 170			
Ettemaksed	38	38			
Tulevaste perioodide kulud	38	38			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 251 489	809 837	245 022	196 630	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	755 679	755 679			
Ostjatelt laekumata arved	755 679	755 679			
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 344	11 344			17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	978	978			4
Muud nõuded	3 270	3 270			
Laenunõuded	3 270	3 270			
Ettemaksed	5 632	5 632			
Tulevaste perioodide kulud	5 632	5 632			
Kokku nõuded ja ettemaksed	776 903	776 903			

Aruandeaastal kanti lootusetuks nõudeid ostjate vastu summas 4 159 eurot ja 2015.a. 9 185 eurot (lisa 14).

Rahavoogude aruandes on real "Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus" elimineeritud laenuõuded, mis on kajastatud investeerimistegevuse rahavoogudes ridadel "Antud laenud" ja "Antud laenude tagasimaksed".
Laen oli antud eurodes, intressiga 7%.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	2 522 364	2 164 826
Varuosad	801 314	746 419
Sõiduautod	1 721 050	1 418 407
Kokku varud	2 522 364	2 164 826

Varusid on alla hinnatud 2016. aastal 6 000 eurot ja 2015. aastal 3 000 eurot (lisa 13).
Sõiduautode arvestuses kasutatakse individuaalset arvestust ja varuosade puhul FIFO.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		213 266		241 014
Üksikisiku tulumaks		32 603		30 426
Erisoodustuse tulumaks		257		218
Sotsiaalmaks		62 286		57 636
Kohustuslik kogumispension		3 123		3 043
Töötuskindlustusmaksed		4 427		4 025
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		137	
Ettemaksukonto jääk	0		841	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		315 962	978	336 362

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	163 237	163 237	196 805	360 042
Akumuleeritud kulum	-5 833	-5 833	-166 193	-172 026
Jääkmaksumus	157 404	157 404	30 612	188 016
Ostud ja parendused			79 807	79 807
Muud ostud ja parendused			79 807	79 807
Amortisatsioonikulu	-14 404	-14 404	-18 511	-32 915
Müügid	-42 760	-42 760		-42 760
31.12.2015				
Soetusmaksumus	116 987	116 987	276 612	393 599
Akumuleeritud kulum	-16 747	-16 747	-184 704	-201 451
Jääkmaksumus	100 240	100 240	91 908	192 148
Amortisatsioonikulu	-6 442	-6 442	-38 841	-45 283
Müügid	-46 870	-46 870		-46 870
31.12.2016				
Soetusmaksumus	64 429	64 429	276 612	341 041
Akumuleeritud kulum	-17 501	-17 501	-223 545	-241 046
Jääkmaksumus	46 928	46 928	53 067	99 995

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	58 289	41 446
Transpordivahendid	58 289	41 446
Kokku	58 289	41 446

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

Lõpuni amortiseerunud põhivara on bilansis arvel 151 337 euro eest.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SEB Liising AS	5 614	5 614		1,681	EUR	15.10.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	5 614	5 614					8

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
DNB Pank AS	30 689	8 006	22 683	2,084	EUR	30.10.2019	
SEB Liising AS	12 246	6 389	5 857	1,681	EUR	15.10.2017	
SEB Liising AS	10 618	5 540	5 078	1,681	EUR	15.11.2017	
Kapitalirendikohustised kokku	53 553	19 935	33 618				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	15 536	64 388
Kokku	15 536	64 388

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	250 270	201 423	12

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	608 025	575 634	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	238 558	219 636	

Koosneb ruumide rendikulust ja sõiduautode kasutusrendi maksetest. Eritingimused puuduvad.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 423	1 423				EUR	2016
Nordea Finance Estonia AS	88 279	88 279			2,3	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	89 702	89 702					
Kapitalirendikohustised kokku	53 553	19 935	33 618				
Laenukohustised kokku	143 255	109 637	33 618				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	15 536	64 388
Muud varad	0	88 279
Kokku	15 536	152 667

2016. aastal võeti SEB Pank AS-lt laenu 500 000 eurot, mille lõpptähtaeg on 09.09.2021.a. Laenu maksti tagasi 24 045 eurot ja intresse tasuti 1 972 euri.

Krediitkaardi maksimaalne liimit on 3 200 eurot.

Lühiajaline laenukohustus on tekkinud laofinantseeringust.

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

2015. aastal saadi laofinantseeringut 466 959 eurot ja maksti tagasi 409 409 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	954 193	954 193	
Võlad töövõtjatele	65 138	65 138	
Maksuvõlad	336 362	336 362	4
Saadud ettemaksed	32 511	32 511	
Muud saadud ettemaksed	32 511	32 511	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 388 204	1 388 204	

Ettemaksed koosnevad klientide ettemaksetest kauba eest.

Dividendivõlad kajastatakse rahavoogude aruandes otsemeetodil.

Võlad tarnijatele sisaldab 31.12.2016 võlga seotud osapooltele summas 1 185 eurot ja 31.12.2015 13 591 eurot (lisa 17).

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 644 563	1 454 093
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	411 141	363 523
Laenu käendamine	563 609	563 609
Kokku tingimuslikud kohustised	2 619 313	2 381 225
Tingimuslikud varad		
Saadud garantiid	1 275 000	1 275 000
Kokku tingimuslikud varad	1 275 000	1 275 000

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	26 266 640	23 165 167	
Leedu	44 863	44 973	
Slovakkia	298 449	331 860	
Läti	44 560	33 620	
Soome	594	1 890	
Rootsi	22 997	12 089	
Tšehhi	954 500	169 565	
Taani	1 502	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 634 105	23 759 164	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Valgevene	0	27 667	
Venemaa	0	1 215	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	28 882	
Kokku müügitulu	27 634 105	23 788 046	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Autode müük	23 157 989	19 798 607	
Varuosade müük	3 010 318	2 629 923	
Teeninduse müük ja muud teenused	1 215 528	1 158 093	
Renditulu	250 270	201 423	7
Kokku müügitulu	27 634 105	23 788 046	

Müügitulu sisaldab müüki seotud osapooltele 2016. aastal 299 305 eurot ja 2015. aastal 201 086 eurot (lisa 17).

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 000	3 000	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 677 521	20 305 344	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	384 621	371 653	
Transpordikulud	110 163	94 246	
Autode registreerimine ARK-s	167 739	147 586	
Muud	5 401	2 536	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 351 445	20 924 365	

Ost seotud osapooltelt 2016.a. 10 621 eurot ja 2015.a. oli 13 094 eurot (lisa 17).

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	608 025	575 634	7
Energia	86 792	77 338	
Elektrienergia	25 719	24 509	
Soojusenergia	32 212	28 718	
Kütus	28 861	24 111	
Mitmesugused bürookulud	202 716	191 078	
Lähetuskulud	8 143	6 366	
Koolituskulud	6 192	3 132	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 588	9 665	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 159	9 185	
Kindlustusmaksed	75 876	49 279	
Reklaamikulud	139 186	151 587	
Muud	70 852	69 971	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 206 529	1 143 235	

Mitmesugused tegevuskulud sisaldavad 2016. aastal oste seotud osapooltelt summas 416 380 eurot ja 2015. aastal 437 460 eurot (lisa 17).

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 251 834	1 072 459
Sotsiaalmaksud	419 209	359 540
Kokku tööjõukulud	1 671 043	1 431 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	52
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	52	51
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	300 000	75 000	40 000	10 000
Eesti	300 000	75 000	40 000	10 000
Kokku	300 000	75 000	40 000	10 000

2016. aastal maksti välja dividende summas 300 000 eurot, 2015. aastal summas 40 000 eurot. Dividendi tulumaksu maksti 2016.a. 75 000 eurot ja 2015.a.a 10 000 eurot.

Lisa 17 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	467 175	409	270	946
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 259	776	11 074	12 645

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 ettevõtted	416 380	112 967	33 056	201 086
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 621	186 338	417 498	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	61 652	53 984

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

AS Mariine Auto on saanud garantiisid seotud osapoolelt summas 1 275 000 eurot ja käendanud laenu 563 609 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2017

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SAARELAID	Juhatuse liige	16.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS MARIINE AUTO aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS MARIINE AUTO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeauditori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

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

21.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS MARIINE AUTO (registrikood: 10165825) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	21.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 517 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 088
Kokku	2 055 704
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 055 704
Kokku	2 055 704

Juhatus otsustas jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 517 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	538 088
Kokku	2 055 704
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 055 704
Kokku	2 055 704

Juhatus otsustas jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	23157989	83.80%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	3010318	10.89%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1215528	4.40%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	250270	0.91%	Ei

Sidevahendid

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