

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Marsalis Holding OÜ

registrikood: 11622791

tänavatalu nimi, Salve

maja ja korteri number: 3A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11612

telefon: +372 5091383

e-posti aadress: marsalis@marsalis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Laenukohustised	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Muud äritulud	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	17
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Marsalis Holding OÜ on valdusfirma, omades 100% tütarettevõtteid Marsalis Rakennus OY, Marsalis Bygg Sverige AB, Marsalis Bygg Norge AS, Marsalis Shipyard OÜ ja Advanced Tehnoparks OÜ. Ettevõtte 2016. a. netokäive oli 18,9 milj.eurot, millest põhitegevuse käive, üldehitusetööd, moodustas kogukäibest 98 % ja kinnisvara haldus 2%. Puhaskasum oli 0,1 mil.eurot. Ettevõtte palgal 2016.a. töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Marsalis Holding OÜ 2017.a. käibeks prognoosime 20 milj. eurot ja kasumiks 0,2 milj.eurot.

Kontserni peamised suhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	18 944 175	15 326 937
Tulu kasv	24%	48%
Brutokasum	294 971	95 279
Brutokasumi määr	2%	1%
Puhaskasum (eurodes)	142 506	87 194
Kasumi kasv	63%	-95%
Puhasrentaablus (%)	1%	1%
Käibevara	4 382 892	4 183 466
Lühiajalised kohustised	4 659 476	3 736 739
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,94	1,12
Varad	10 072 654	4 184 449
ROA (%)	1%	2%
Omakapital	584 105	444 980
ROE (%)	24%	20%
Emaetvõtte peamised suhtarvud	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	47 618	15 190
Tulu kasv	213%	-100%
Brutokasum	-12 336	13 823
Brutokasumi määr	-26%	91%
Käibevara	9 601	69 198
Lühiajalised kohustised	1 016 693	1 200
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,01	57,67
Varad	5 288 575	93 976
ROA (%)	-3%	28%
Omakapital	-61 032	92 776

ROE (%)	252%	28%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016-müügitulu 2015) / müügitulu 2015*100		
Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu *100		
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016-puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015*100		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu *100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised		
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100		
ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 457	105 264	
Nõuded ja ettemaksed	4 336 435	4 078 202	2
Kokku käibevarad	4 382 892	4 183 466	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	983	
Kinnisvarainvesteeringud	5 660 000	0	4
Materiaalsed põhivarad	29 762	0	
Kokku põhivarad	5 689 762	983	
Kokku varad	10 072 654	4 184 449	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	531 792	0	5
Võlad ja ettemaksed	4 127 684	3 736 739	6
Kokku lühiajalised kohustised	4 659 476	3 736 739	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 819 183	0	5
Võlad ja ettemaksed	9 890	2 730	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 829 073	2 730	
Kokku kohustised	9 488 549	3 739 469	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	
Kohustuslik reservkapital	640	640	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	434 559	349 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 506	88 395	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	584 105	444 980	
Kokku omakapital	584 105	444 980	
Kokku kohustised ja omakapital	10 072 654	4 184 449	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 944 175	15 326 937	7
Muud äritulud	437 710	34 773	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 821 259	-14 418 627	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 258 122	-817 854	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-504	0	
Muud ärikulud	-7 029	-29 950	
Ärikasum (kahjum)	294 971	95 279	
Intressikulud	-152 406	-1 462	
Muud finantstulud ja -kulud	-59	11 806	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	142 506	105 623	
Tulumaks	0	-18 429	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 506	87 194	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	142 506	87 194	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	294 971	95 279	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	510	0	
Kokku korrigeerimised	510	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-258 233	-239 068	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	297	0	
Makstud intressid	-152 406	-1 462	
Muud rahavood äritegevusest	-5 260 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 374 861	-145 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-29 762	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 100	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 862	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 744 869	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-393 894	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-18 429	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 350 975	-18 429	
Kokku rahavood	-58 748	-163 680	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	105 264	257 138	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-58 748	-163 680	
Valuutakursside muutuste mõju	-59	11 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 457	105 264	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	6 400	640		349 545	356 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)				88 395	88 395
Muud muutused omakapitalis					0
31.12.2015	6 400	640		437 940	444 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)				142 506	142 506
Muutused reservides				-3 381	-3 381
31.12.2016	6 400	640	0	577 065	584 105

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Marsalis Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 3.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes .

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Andmete raamatupidamisregistritesse kirjendamisel on aluseks majandusoperatsioone tõestavad algdokumendid või algdokumentide põhjal koostatud koonddokumendid. Üheliigilised algdokumendid registreeritakse nende koostamise järjekorras, näidates iga registreeritud dokumendi eraldi real. Lausend koostatakse koondandmete põhjal. Lausend peab sisaldama dokumendi kronoloogilises registris registreerimise järjekorranumbri, tehingu kuupäeva, debiteeritavad ja krediteeritavad kontod ja summad.

Vigade korrigeerimine

Alates 2016.a.esitab ettevõtte konsolideeritud aruande. Toome välja 2015.a. saldode muutused.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Raha	45 570	887	46 457
Nõuded ja ettemaksed	23 628	4 054 574	4 078 202
Investeeringud tütarettevõttesse	24 778	-23 795	983
Võlad ja ettemaksed	1 200	3 735 539	3 736 739
Pikaajalised laenukohustised	0	0	0
Võlad ja ettemaksed	0	2 730	2 730
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	59 617	289 928	349 545
Aruande aasta kasum	26 119	62 276	88 395

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomani ke osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga (ECB)valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad on kajastatud aruandes soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud osaliselt või täies ulatuses muudesse ärikuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 3-20% 5-30 aastat

Muu inventar ja tööriistad 10-50% 2-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

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 lähtudes teenuse osutamise perioodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas

majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide välja kuulutamise perioodi kasumiaruandes

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke ning tegev-ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 335 861	4 335 861
Ostjatelt laekumata arved	4 335 861	4 335 861
Muud nõuded	574	574
Viitlaekumised	574	574
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 336 435	4 336 435
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 078 202	4 078 202
Ostjatelt laekumata arved	4 078 202	4 078 202
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 078 202	4 078 202

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
2244059-2	Marsalis Rakennus OY	Soome	Üldehitus	100	100
556777-2339	Marsalis Bygg Sverige AB	Rootsi	Üldehitus	100	100
993461415	Marsalis Bygg Norge AS	Norra	Üldehitus	100	100
12978308	Marsalis Shipyard OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus		100
14100679	Advanced Tehnoparks OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus		100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Muud muutused	31.12.2016
Marsalis Rakennus OY	2 500			2 500
Marsalis Bygg Sverige AB	10 882		-413	10 469
Marsalis Bygg Norge AS	10 413		592	11 005
Marsalis Shipyard OÜ		2 500	5 250 000	5 252 500
Advanced Tehnoparks OÜ		2 500		2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	23 795	5 000	5 250 179	5 278 974

Tütarettevõtte Marsalis Shipyard OÜ otsustas tõsta osakapitali 100 euro võrra ülekursiga 5 249 900,00 euro. Osakapitali suurendamine toimus mitterahalise sissemaksega.

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	5 260 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	400 000
31.12.2016	5 660 000

	2016	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	389 810	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	136 231	

Tütarettevõtte Marsalis Shipyard OÜ suurendas osakapitali mitterahalise sissemaksega, mille tulemusena sai ettevõtte oma bilanssi kinnisvara Loksa linnas. Seisuga 31.12.2016 on kinnisvara kajastatud bilansis õiglases väärtuses, aluseks kinnisvara hindamisakt.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen eraisikult	6 600	6 600			10	EUR	31.12.2017
Nordea Bank AB Eesti	525 192	525 192			3,5	EUR	17.03.2021
Lühiajalised laenud kokku	531 792	531 792					
Pikaajalised laenud							
Nordea Bank AB Eesti	4 332 914			4 332 914	3,5	EUR	17.03.2021
Ehitustehnika OÜ	486 269			486 269	2,0	EUR	18.04.2021
Pikaajalised laenud kokku	4 819 183			4 819 183			
Laenukohustised kokku	5 350 975	531 792		4 819 183			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	
Ehitised	5 650 000	
Kokku	5 650 000	

Marsalis Holding OÜ garanteerib Marsalis Metall OÜ, Ehitustehnika OÜ, Marsalis Shipyard OÜ ja Marsalis Element OÜ võetud laenusid ja garantiisid solidaarselt teiste ettevõtete kogusummas 3382000 eurot. Laenukohustuste katteks on seatud panga kasuks hüpoteek Marsalis Shipyard OÜ kinnistule. Marsalis Holding OÜ ja Marsalis Shipyard OÜ osakud on panditud pangale.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 126 662	4 126 662	
Muud võlad	1 022	1 022	
Intressivõlad	1 022	1 022	
Saadud ettemaksed	9 890		9 890
Muud saadud ettemaksed	9 890		9 890
Kokku võlad ja ettemaksed	4 137 574	4 127 684	9 890
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 736 739	3 736 739	
Saadud ettemaksed	2 730		2 730
Muud saadud ettemaksed	2 730		2 730
Kokku võlad ja ettemaksed	3 739 469	3 736 739	2 730

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	18 495 843	15 326 937
Soome	53 900	0
Eesti	394 432	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 944 175	15 326 937
Kokku müügitulu	18 944 175	15 326 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üldehitus	18 549 743	15 326 937
Kinnisvara haldus	394 432	0
Kokku müügitulu	18 944 175	15 326 937

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	400 000	0	4
Rendi- ja üüritulu	37 710	34 773	
Reservi muutus	0	0	
Kokku muud äritulud	437 710	34 773	

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	4 148 553	1 598 724
Energia	122 588	0
Elektrienergia	122 588	0
Alltöövõtutööd	13 520 502	12 819 903
Üür ja rent	29 616	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 821 259	14 418 627

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulusid 2016 a. ei arvestatud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emattevõtja nimetus	Marsalis Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	8 693		15 190	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	355 943	1 891 954	20 399	2 005 235
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		6 600		

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Eraisik				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen eraisikult	6 600	10	eur	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emattevõtja		47 618		22 735
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 783 879	703 200	12 819 903	525 437

Juhatusel liikmele tasu arvestatud ei ole. Juhtkonna hinnangul on kõik tehingud seotud osapooltega toimunud turutingimustes.

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	335	45 570
Nõuded ja ettemaksed	9 266	23 628
Kokku käibevarad	9 601	69 198
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 278 974	24 778
Kokku põhivarad	5 278 974	24 778
Kokku varad	5 288 575	93 976
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	528 192	0
Võlad ja ettemaksed	2 232	1 200
Kokku lühiajalised kohustised	530 424	1 200
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 819 183	0
Kokku pikaajalised kohustised	4 819 183	0
Kokku kohustised	5 349 607	1 200
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400
Kohustuslik reservkapital	640	640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	85 736	59 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 808	26 119
Kokku omakapital	-61 032	92 776
Kokku kohustised ja omakapital	5 288 575	93 976

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	47 618	15 190
Muud äritulud	0	45
Mitmesugused tegevuskulud	-59 790	-1 412
Muud ärikulud	-164	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 336	13 823
Intressitulud	300	0
Intressikulud	-140 838	0
Muud finantstulud ja -kulud	-934	12 296
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-153 808	26 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-153 808	26 119

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-12 336	13 823
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-10 237
Kokku korrigeerimised	0	-10 237
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 665	-15 531
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 032	1 200
Kokku rahavood äritegevusest	1 361	-10 745
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 252 500	0
Laekunud intressid	301	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 252 199	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 741 269	0
Saadud laenude tagasimaksed	-393 894	0
Makstud intressid	-140 838	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 206 537	0
Kokku rahavood	-44 301	-10 745
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 570	44 019
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 301	-10 745
Valuutakursside muutuste mõju	-934	12 296
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	335	45 570

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	6 400	640	59 617	66 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 119	26 119
31.12.2015	6 400	640	85 736	92 776
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-24 778	-24 778
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			375 999	375 999
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	6 400	640	436 957	443 997
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-153 808	-153 808
31.12.2016	6 400	640	-68 072	-61 032
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-5 278 974	-5 278 974
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			5 924 110	5 924 110
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	6 400	640	577 064	584 104

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.11.2018

Marsalis Holding OÜ (registrikood: 11622791) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERICH REIMETS	Juhatuse liige	13.11.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Marsalis Holding OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Marsalis Holding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2016 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, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga

Märkusega arvamus alus

1. Me ei ole auditeerinud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31.12.2015, kuna meid määrati Marsalis Holding OÜ auditoriteks pärast seda kuupäeva. Auditit käigus kogutud tõendusmaterjal ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust algsaldode kohta seisuga 31.12.2015. Bilansis seisuga 31.12.2015 kajastatud saldod mõjutavad 31.12.2016 lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust, mistõttu ei anna me arvamust konsolideeritud bilansi algsaldode kohta ning aruandeaasta konsolideeritud kasumi kohta.

2. Välismaal asuvate tütarettevõtjate finantsnäitajate ümberhindamisel eurodesse on kasumiaruande puhul kasutatud keskmisi valuutakursse, mitte tehingupäeva valuutakursi või keskmist valuutakursi nagu nõuab RTJ 11. Sellega seoses on tulud kajastatud väiksemas summas 198 622 eurot, kulud väiksemas summas 202 072 eurot ja kasum suuremana 3 571 eurot. Antud vahe peab olema kajastatud koodkasumiaruandes, mida ei ole tehtud. Vahe on kajastatud reservide muutusena.

3. Lisas 1 on avalikustatud valikuliselt parandatud vead 2015 majandusaasta aastaaruandes.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatu kooskõlas kutsete arvestuseksperdi 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 märkusega arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu 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 muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

- Seoses aruandeaastal emattevõtja poolt teenitud olulise kahjumiga summas -153 808 eurot, on Marsalis Holding OÜ omakapital seisuga 31.12.2016 -61 032 eurot, mis ei vasta Äriseadustiku § 176 nõuetele. Juhatuse ja osanikud peavad edasises tegevuses lähtuma Äriseadustiku § 176, mis nõuab teatud meetmete kohest rakendamist netovara seadusega kooskõlla viimiseks. Lisas 15 on kasutatud tütarettevõtjate kajastamisel kapitaliosaluse meetodit, mille kasutamisel netovara vastab seadusele.
- 31.12.2016 seisuga ületavad emattevõtja Marsalis Holding OÜ lühiajalised kohustused 520 591 euro võrra käibevara. See asjaolu võib tekitada raskusi kohustiste tähtaegselt tasumisel

Muu asjaolu

Marsalis Holding OÜ 31.12.2016 majandusaasta aruande audit on esmakordne audit.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamise 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 asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutada tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiiste 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori 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/
Ellen Tohvi
Vandeauditiitori number 293
Maire Rooma
Vandeauditiitori number 348
OÜ E-Audit
Auditorettevõtja tegevusloa number 41
Sõbra 43, Tartu 50106
14.11.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Marsalis Holding OÜ (registrikood: 11622791) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	14.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	434 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 506
Kokku	577 065
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	577 065
Kokku	577 065

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	434 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 506
Kokku	577 065
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	577 065
Kokku	577 065

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	47618	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091383
E-posti aadress	marsalis@marsalis.ee