

KONTROLLITUD

Tallinna Linnakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

30-06-2005

ANNE LALLORG 17

AS MOKTER

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	AS Mokter
Äriregistri kood	10190556
Juriidiline aadress	Pärnu mnt. 160 a, Tallinn 11317
Telefon	372 6 597 961
Faks	372 6 597 960
Elektronpost	mokter@anet.ee
Põhitegevusala	Vedelkütuse müük
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta algus	31. detsember
Tegevjuht	Aleksander Terep
Audiitor	Anne Aigro (tunnistus nr. 50)

30.06.2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed	11
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 5. Varud	11
Lisa 6. Materiaalne põhivara	12
Lisa 7. Võlakohustused	12
Lisa 8. Omakapital	12
Lisa 9. Müügitulu	12
Lisa 10. Muud äritulud	12
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Audiitori järeldusotsus	14
Kasumi jaotamise otsus	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2004. aastal jätkus AS Mokter traditsiooniline äritegevus. AS Mokter põhitegevusalaks on vedelkütuse jaemüük.

Tulud, kulud ja kasum

2004. aastal moodustas AS Mokter müügitulu 128,0 mln krooni, kasvades aastaga 25%.

AS Mokter müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

AS Mokter puhaskasumiks kujunes 1,36 mln krooni, mis on 55% vähem kui eelmisel aastal. Puhaskasumi vähenemine tulenes klientide makseraskustest ja edasimüüdava kauba sisseostuhinna suuremast hinnatõusust võrreldes kauba müügihinnaga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 3,3 mln krooni. Investeeringust suurima osa 3,25 mln krooni moodustas Jüri tankla tarbeks maa ostmise.

Personal

AS-s Mokter keskmine töötajate arv majandusaastal oli 29 töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3,61 mln krooni, suurenedes aastaga 5%.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 173,1 tuh krooni, mis on 18,3% rohkem kui eelmisel aastal.

Nõukogu liikmetele AS-s Mokter 2004. aastal töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Mokter põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine ning Jüri tankla ehitamise alustamine.

30-06-2005

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

AS Mokter juhatus kinnitab lehekülgedel 5-16 toodud AS-i Mokter 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust. Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Mokter finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ vara ja kohustusi on hinnatud ja kaalutletud konservatiivsetel alustel;
- ☐ raamatupidamise aruanne nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsusest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga;
- ☐ majandusaasta või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest;
- ☐ AS Mokter on jätkuvalt tegutsev.

30-06-2005

Bilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	627 870	6 532 197
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjatelt laekumata arved		17 177 036	11 517 694
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-2 768 230	-1 168 847
Kokku nõuded ostjate vastu		14 408 806	10 348 847
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded			594
Kokku mitmesugused nõuded			594
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	432	254 097
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		32 032	30 644
Kokku ettemaksed	3	32 464	284 741
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		3 276 978	2 795 285
Ettemaksed tarnijatele		7 264	15 793
Kokku varud	5	3 284 242	2 811 078
Käibevara kokku		18 353 381	19 977 457
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		11 693 892	8 443 892
Masinad ja seadmed		2 112 347	2 115 991
Muu materiaalne põhivara		367 040	367 040
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-5 502 082	-4 562 050
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest		33 040	
Kokku materiaalne põhivara	6	8 739 659	6 364 872
Põhivara kokku		8 704 237	6 364 872
VARAD KOKKU		27 057 618	26 342 329

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2004	31.12.2003
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised kohustused krediidiasutustelt	7	1 762 136	
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		36 679	62 778
Võlad tarnijatele		973 850	3 436 413
Maksuvõlad	4	235 825	181 997
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		368 706	344 527
Lühiajalised kohustused kokku		3 377 196	4 025 715
Kohustused kokku		3 366 532	4 025 715
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital nimiväärtuses	8	4 000 000	4 000 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		400 000	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		17 916 614	14 912 317
Aruandeaasta kasum		1 363 808	3 004 297
Omakapital kokku		23 680 422	22 316 614
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		27 057 618	26 342 329

30.06.2005

Kasumiaruanne

	Lisa	2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	9	128 001 186	101 987 522
Muud äritulud	10	277 422	89 141
Äritulud kokku		128 278 608	102 076 663
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal, teenused	11	119 131 479	92 942 601
Mitmesugused tegevuskulud		3 007 307	1 504 959
Tööjõu kulud		3 614 757	3 438 520
Sh. Palgakulu		2 708 791	2 575 670
Sotsiaalmaksud		905 966	862 850
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	975 033	936 374
Muud ärikulud		79 593	185 230
Ärikulud kokku		126 808 168	99 007 685
Ärikasum (-kahjum)		1 470 440	3 068 978
Finantstulud (+) ja -kulud (-)		-106 631	-64 681
Muud intressi- ja finantstulud		50 820	161 377
Muud intressi- ja finantskulud		157 451	226 058
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		1 363 808	3 004 297
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 363 808	3 004 297

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2004	2003
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 363 808	3 004 297
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	975 033	936 374
Kasum põhivara müügist		-13 561	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 807 088	-3 318 374
Varude muutus	5	-473 164	-178 847
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-648 519	1 094 366
Kokku rahavood äritegevusest		-2 603 491	1 537 816
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	6	-3 291 526	-847 392
Ettemaksed materiaalse ja immateriaalse põhivara eest	6	-33 040	
Põhivara müük	6	23 729	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-3 300 837	-847 392
RAHAVOOD KOKKU		-5 904 327	690 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		6 532 197	5 841 773
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-5 904 327	690 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		627 870	6 532 197

30-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	4 000 000	400 000	14 912 317	19 312 317
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	3 004 297	3 004 297
Saldo 31.12.2003	4 000 000	400 000	17 916 614	22 316 614
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	1 363 808	1 363 808
Saldo 31.12.2004	4 000 000	400 000	19 280 422	23 680 422

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Mokter 2004. 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.

AS Mokter kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 bilansis eraldi real ("Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ning täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mis on üle antud inkassofirmale või sissenõudmiseks on kantud bilansi reale "ebatõenäoliselt laekuvad arved". Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 keskmise laohinna arvestuse meetodit perioodiga 1 kuu.

Materiaalne põhivara

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 10 000 krooni 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
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	8%	10 - 15 aastat
Seadmed	20%	4 - 6 aastat
Sõidukid	20%	4 - 6 aastat
Muu inventar	20%	4 - 6 aastat

30-06-2005

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 24/76 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

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 valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2004 ja aruande koostamise kuupäeva 25.06.2005 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

AS Mokter

2004 a. majandusaasta aruanne

30-06-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2004	31.12.2003
Sularaha kassas	593 846	5 019 449
Pangakontod	34 024	1 512 748
Raha ja pangakontod kokku	627 870	6 532 197

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	17 177 036	11 517 694
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 768 230	-1 168 847
Nõuded ostjate vastu kokku	14 408 806	10 348 847

Lisa 3. Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2004	31.12.2003
Muud viitlaekumised		594
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	432	254 097
Tulevaste perioodide kulud	32 032	30 644
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	32 464	284 741

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	57 314	253 139	-
Ettevõtte tulumaks	-	-	853	-
Üksikisiku tulumaks	-	40 900	-	46 824
Sotsiaalmaks	-	131 751	-	128 455
Töötuskindlustusmaks	-	3 972	-	4 452
Kohustuslik kogumispensioni makse	-	1 888	-	1 751
Maamaks	105	-	105	-
Erisoodustuse tulumaks	327	-	187	516
Kokku	432	235 825	254 097	181 997

Lisa 5. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Varude grupp		
Müügiks ostetud kaubad	3 276 978	2 795 285
Ettemaksed tarnijatele	7 264	15 793
Kokku	3 284 242	2 811 078

AS Mokter

2004 a. majandusaasta aruanne

30.06.2005

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettevõetused	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	316 461	8 127 431	2 115 991	367 040		10 926 923
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003		-3 133 016	-1 245 484	-183 550	-	-4 562 050
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	316 461	4 994 415	870 507	183 490		6 364 872
2004 a. toimunud muutused						
Ostud ja parandused	3 250 000		41 525		33 040	3 324 565
Müük			-45 169			-45 169
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-596 770	-288 474	-54 787	-	-975 033
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	3 566 461	8 127 431	2 112 347	367 040	33 040	14 206 319
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2004		-3 729 786	-1 533 958	-238 337	-	-5 502 082
Jääkväärtus seisuga 31.12.2004	3 566 461	4 397 645	578 388	128 703	33 040	8 704 237

Täielikult akumuleeritud kulumisse kantud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2004 on 2 862 462 krooni (2003: 1 842 616 krooni).

Lisa 7. Võlakohustused

AS-l Mokter on seisuga 31.12.2004 avatud arvelduskrediit Hansapangas. Bilansi koostamise ajaks 25.06.2005 leping lõpetatud ja pangale võlgnevused puuduvad.

Lisa 8. Omakapital

	31.12.2004	31.12.2003
Aktiivkapital (kroonides)	4 000 000	4 000 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 9. Müügitulu

Tegevusala	31.12.2004	31.12.2003
Vedelikute ja muude kaupade müük	128 001 186	101 987 522
Muud äritulud	277 422	89 141
Kokku	128 278 608	102 076 663

AS Mokter müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Lisa 10. Muud äritulud

	31.12.2004	31.12.2003
Tulu põhivara müügist	13 561	
Kahjude hüvitus, saadud viivised	161 478	19 704
Muud äritulud	102 383	69 437
Muud äritulud kokku	277 422	89 141

Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	31.12.2004	31.12.2003
Kaubad müügiks	118 821 253	92 680 245
Elekter, küte, vesi ja kanalisatsioon	158 423	158 850
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	38 898	35 597
Muud teenused	112 904	67 909
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	119 131 479	92 942 601

30-06-2005

Audiitori järeldusotsus AS Mokter aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Mokter 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt AS Mokter finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn
28.06.2005


Anne Aigro
Vannutatud audiitor



Kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	17 916 614
2004. aasta puhaskasum	1 363 808

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2004: 19 280 422

Aktsiate omanik otsustas mitte jaotada kasumit ja mitte välja maksta dividende.

AS Mokter

2004 a. majandusaasta aruanne

30 -06- 2005

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

AS Mokter juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Aleksander Terep juhatus liige



28.06.2005

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

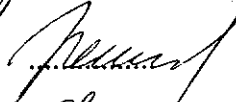
Nõukogu:

Jaak Vihmand nõukogu esimees



29.06.2005

Jüri Malsub nõukogu liige



29.06.2005

Eneken Terep nõukogu liige



29.06.2005

