

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

l-16

Kiili Mendel

AS MOKTER

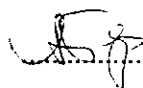
Majandusaasta aruanne 2003

30 -06- 2004

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	AS Mokter
Äriregistri kood	10190556
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	Fargotal OÜ

Aleksander Terep juhatuse liige



07.06.2004

30 -06- 2004

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	11
Lisa 3. Varud	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	11
Lisa 5. Müügitulu	12
Audiitori järeldusotsus	13
Kasumi jaotamise otsus.....	14
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....	15

Aleksander Terep

juhatuse liige



07.06.2004

Tegevusaruanne**Sissejuhatus**

2003. aastal jätkus AS Mokter traditsiooniline äritegevus. AS Mokter põhitegevusalaks on vedelkütuse jaemüük.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas AS Mokter müügitulu 101,9 mln krooni, kasvades aastaga 6%.

AS Mokter müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

AS Mokter puhaskasumiks kujunes 3,0 mln krooni, mis on 6,25% vähem kui eelmisel aastal. Puhaskasumi vähenemine tulenes edasimüüdava kauba sisseostuhinna suuremast hinnatõusust võrreldes kauba müügihinnaga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 0,8 mln krooni. Aruandeaastal valmis Jõgeva Õuna küla tankla, mis oli suurimaks investeeringuks.

Personal

AS-s Mokter keskmine töötajate arv majandusaastal oli 29 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3,44 mln krooni, vähenedes aastaga 2,6%.

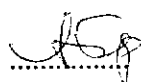
Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 146,3 tuh krooni, mis on 21,9% rohkem kui eelmisel aastal.

Nõukogu liikmetele AS-s Mokter 2003. aastal töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Mokter põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine ning Jüri tankla tarbeks maa ostmise.

Aleksander Terep juhatuse liige



07.06.2004

30-06-2004

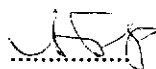
Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatuse deklaratsioon**

AS Mokter 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.

Aleksander Terep

juhatuse liige



07.06.2004

Bilanss

30-06-2004

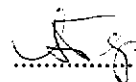
VARAD

	Lisa	31.12.2003	31.12.2002
Käibevara			
Raha ja pangakontod		6 532 197	5 841 773
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved		11 517 694	9 322 627
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-1 168 847	-2 210 008
Kokku nõuded ostjate vastu		10 348 847	7 112 619
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded		594	160 055
Kokku mitmesugused nõuded		594	160 055
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	254 097	10 484
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		30 644	32 651
Kokku ettemaksed		284 741	43 135
Varud			
Müügiks ostetud kaubad		2 795 285	2 629 518
Ettemaksed tarnijatele		15 793	2 711
Kokku varud	3	2 811 078	2 632 229
Käibevara kokku		19 977 457	15 789 811
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Maa		316 461	244 026
Ehitised		8 127 431	3 952 389
Masinad ja seadmed		2 115 991	2 580 355
Muu materiaalne põhivara		367 040	1 191 705
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)		-4 562 050	-3 625 676
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest			2 111 056
Kokku materiaalne põhivara	4	6 364 872	6 453 855
Põhivara kokku		6 364 872	6 453 855
VARAD KOKKU		26 342 329	22 243 666

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		31.12.2003	31.12.2002
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest		62 778	41 944
Võlad tarnijatele		3 436 413	2 480 803
Maksuvõlad	2	181 997	82 026
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		344 527	326 576
Lühiajalised kohustused kokku		4 025 715	2 931 349
Kohustused kokku		4 025 715	2 931 349
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital nimiväärtuses		4 000 000	4 000 000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		400 000	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		149 123 317	11 623 708
Aruandeaasta kasum		3 004 297	3 288 609
Omakapital kokku		22 316 614	19 312 317
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		26 342 329	22 243 666

Aleksander Terep juhatuse liige



03.06.2004

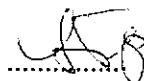
30-06-2004

Kasumiaruanne

	Lisa	2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu		101 987 522	96 204 076
Muud äritulud		89 141	123 148
Äritulud kokku	5	102 076 663	96 327 224
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal, teenused		92 942 601	84 805 112
Mitmesugused tegevuskulud		1 504 959	3 464 834
Tööjõu kulud		3 438 520	3 528 693
Sh. Palgakulu		2 575 670	2 642 759
Sotsiaalmaksud		862 850	885 934
Põhivara kulum ja väärtuse langus		936 374	876 950
Muud ärikulud		185 230	367 867
Ärikulud kokku		99 007 685	93 043 457
Ärikasum (-kahjum)		3 068 978	3 283 768
Finantstulud			
Muud intressi- ja finantstulud		161 377	4 841
Finantskulud			
Muud intressi- ja finantskulud		226 058	
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		3 004 297	3 288 609
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		3 004 297	3 288 609

Aleksander Terep

juhatuse liige



07.06.2004

Rahavoogude aruanne

30.06.2004

	Lisa	2003	2002
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		3 004 297	3 288 609
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	936 374	876 950
Kahjum põhivara mahakandmisest			253 823
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 318 374	-544 088
Varude muutus		-178 847	187 409
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 094 366	1 222 498
Kokku rahavood äritegevusest		1 537 816	5 285 201
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	4	-847 392	-1 600 964
Ettemaksed materiaalse ja immateriaalse põhivara eest	4		-815 626
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-847 392	-2 416 590
RAHAVOOD KOKKU		690 424	2 868 611
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		5 841 773	2 973 162
Raha ja raha ekvivalentide muutus		6 532 197	5 841 773
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		690 424	2 868 611

Aleksander Terep juhatuse liige



03.06.2004

Omakapitali muutuste aruanne

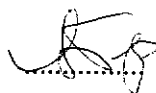
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	4 000 000	400 000	11 623 708	16 023 708
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	3 288 609	3 288 609
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

Aleksander Terep

juhatuse liige



07.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

30.06.2004

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Mokter 2003. 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 võla 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.

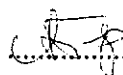
Materiaalne põhivara

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.

Aleksander Terep juhatuse liige



07.06.2004

30.06.2004

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

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.

2003. aastal tehti põhjalik põhivara ümberklassifitseerimine, et viia kajastatav põhivara kooskõlla Ehitusseaduse (RT I 2002, 47,297) §2 mõistetega.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Tulude arvestus

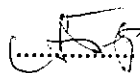
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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.

Aleksander Terep juhatuse liige



07.06.2004

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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 22.06.2004 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.

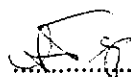
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	253 139	-	5 660	-
Ettevõtte tulumaks	853	-	854	-
Üksikisiku tulumaks	-	46 824	3 678	-
Sotsiaalmaks	-	128 455	-	76 844
Töötuskindlustusmakse	-	4 452	-	3 128
Kohustuslik kogumispensioni makse	-	1 751	-	2 054
Maamaks	105	-	105	-
Erisoodustuse tulumaks	-	516	187	-
Kokku	254 097	181 997	10 484	82 026

Lisa 3. Varud

Varude grupp	31.12.2003	31.12.2002
Müügiks ostetud kaubad	2 795 285	2 629 520
Ettemaksed tarnijatele	15 793	2 711
Kokku	2 811 078	2 632 231

Aleksander Terep juhatuse liige



07.06.2004

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettevõetud	Kokku
Soetusmaksumus						
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	244 026	3 952 389	2 580 356	1 191 705	2 111 056	10 079 532
Ümberkvalifitseerimine	57 435	3 951 045	-943 874	-953 552	-2 111 056	
Soetused ja parendused	15 000	223 997	479 508	128 887		847 392
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	316 461	8 127 431	2 115 991	367 040		10 926 923
Akumuleeritud kulum ja allahindlused						
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002		-940 740	-1 591 148	-1093787	-	-3 625 675
Ümberkvalifitseerimine		-1 637 762	673 926	959 269	-	-4 567
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-554 514	-328 261	-49032	-	-931 807
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003		-3 133 016	-1 245 484	183 550	-	-4 562 050
Jääkväärtus						
Jääkväärtus seisuga 31.12.2002	244 026	3 011 649	989 208	97 918	2 111 056	6 453 857
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	316 461	4 994 415	870 507	183 490		6 364 872

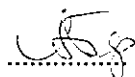
Täielikult akumuleeritud kulumisse kantud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12. 2003 on 1 842 616 krooni (2002: 1 281 537 krooni).

Lisa 5. Müügitulu

Tegevusala	2003	2002
Vedelkütuse ja muude kaupade müük	101 987 522	96 204 076
Muud äritulud	89 141	123 148
Kokku	102 076 663	96 327 224

AS Mokter müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Aleksander Terep juhatuse liige



07.06.2004

30 -06- 2004

Audiitori järeldusotsus AS Mokter aktsionärile

Olen auditeerinud AS Mokter 31.12.2003.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 31.12.2003.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn
28.06.2004


Anne Aigro
Vannutatud audiitor



30-06-2004

Kasumi jaotamise otsus

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 912 317
2003. aasta puhaskasum	3 004 297

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2003: 17 916 614

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

Aleksander Terep juhatuse liige



07.06.2004

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

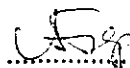
SISSE TULNUD

30.06.2004

AS Mokter juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Aleksander Terep juhatus liige

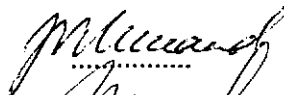


07.06.2004

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



29.06.2004

Jüri Malsub nõukogu liige



29.06.2004

Eneken Terep nõukogu liige



29.06.2004