

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts Mobec

registrikood: 10048462

tänava/talu nimi, Kurekivi tee 2
maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75306

telefon: +372 6379445

faks: +372 6379398

e-posti aadress: mobec@mobec.ee

veebilehe aadress: www.mobec.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

AS Mobec põhitegevuseks on hulgikaubandus. Ametlikud maaletootjad oleme järgmiste firmade toodetele ja kaubamärkidele:

TOOTJA	TUNTUMAD KAUBAMÄRGID
FERRERO	- KINDER üllatusmunad, KINDER šokolaadid, Kinder Pingui, Maxi King ja Milchshnitte jahutatud tooted, RAFFAELLO, Tic-Tac suuvärskendaja, NUTELLA šokolaadikreem, ROCHER.
UNILEVER	- OMO, Domestos ja Cif puhastusvahendid, SUN sari, Pepsodent hambapastad, REXONA, AXE ja DOVE deodorandid, TIMOTEI šampoonid, DOVE sari, SIGNAL sari, Lipton, Rama, Delma, Creme
Bonjour, Knorr, Flora.	
STORCK	- Werther's Original, Mamba, Toffifee, Knoppers, Merci maiustused.
PRIMA PET, HAU-HAU	- lemmikloomatoidud ja -tarbed.
KARKSI	- õlled, veinid, Karoliina hõõgvein
SAARE FOODS	- Saaremaa vesi
BONAVITA	- hommikusöögid, müsliid
RANNAKÜLA	- kalakonservid
KODUKÜLA	- lihakonservid
KODAK	- patareid
DELITISSUE	- Soft& Easy, Camomille, Regina tualett- ja majapidamispaper
YBARRA	- oliiviõlid, oliivid
VÄRSKA MAHE	- mineraalvesi
BARDINET, VILLA KRIM	- viinamarjaveinid
MILZU	- teraviljahelbed
RYNKEBY	- mahlad, smuutid
OK SNACKS	- pähtlid, snäkid
CALVO	- kalatooted
SMART	- jalatsihooldus
SOLE	- laste mähkmed

Keskmine töötajate arv 2018.aastal oli 117 inimest ning palkade kogusumma 1 960 956 eurot. Juhatuse liikmeid on üks. Nõukogu koosneb kolmest liikmest. Juhatuse ja nõukogu tegevuse eest eraldi tasu ei makstud.

2018. täitsime suuremad eesmärgid. Lõpetasime kontori- ja laopinna laienduse. Laiendus võimaldab ladustada lisaks sügavkülma-, jahe-, tavakaubale ka eraldi kambrites nii kodukeemia kui ka kõrgendatud temperatuurinõudmistega tavakaupa.

2019.aasta eesmärkideks on ettevõtte ja logistiliste teenuste kasv, müügiimahtude kasv ning uute koostööpartnerite leidmine.

AS Mobec peamised finantssuhtarvud:	2018	2017
Müügitulu eurodes	25 303 120	24 176 787
Müügitulu kasv (%)	4,66	-5,35
Puhaskasum eurodes	165 559	319 655
Puhasrentaablus (%)	0,65	1,32
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,13	1,07
ROA (%)	2,13	3,86
ROE (%)	9,58	19,23

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$$\text{Müügitulu kasv (\%)} = ((\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017}) * 100$$

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = ((\text{puhaskasum} / \text{müügitulu}) * 100)$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = ((\text{puhaskasum} / \text{varad}) * 100)$$

$$\text{ROE (\%)} = ((\text{puhaskasum} / \text{omakapital}) * 100)$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	491 698	254 042	
Nõuded ja ettemaksed	3 324 285	3 247 227	2
Varud	2 984 914	3 747 728	3
Kokku käibevarad	6 800 897	7 248 997	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	740 676	1 147 972	2,5
Materiaalsed põhivarad	224 451	159 905	6
Kokku põhivarad	965 127	1 307 877	
Kokku varad	7 766 024	8 556 874	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 549 201	2 861 074	8
Võlad ja ettemaksed	3 488 607	4 033 143	9
Kokku lühiajalised kohustised	6 037 808	6 894 217	
Kokku kohustised	6 037 808	6 894 217	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	64 000	10
Kohustuslik reservkapital	14 676	14 676	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 483 981	1 264 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 559	319 655	
Kokku omakapital	1 728 216	1 662 657	
Kokku kohustised ja omakapital	7 766 024	8 556 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	25 303 120	24 176 787	11
Muud äritulud	42 575	21 392	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 180 086	-19 864 829	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 182 150	-1 324 141	14
Tööjõukulud	-2 651 402	-2 460 711	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-40 471	-79 634	6
Muud ärikulud	-63 223	-28 702	16
Ärikasum (kahjum)	228 363	440 162	
Intressitulud	33 449	25 799	
Intressikulud	-71 253	-71 306	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 559	394 655	
Tulumaks	-25 000	-75 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 559	319 655	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	228 363	440 162	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	40 471	79 634	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-147 167	12 143	6
Kokku korrigeerimised	-106 696	91 777	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 723	191 850	2
Varude muutus	762 814	625 312	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-544 536	-501 269	9
Laekunud intressid	33 449	25 799	
Makstud intressid	-71 253	-71 306	
Kokku rahavood äritegevusest	194 418	802 325	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-108 500	-59 732	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	150 650	21 560	6
Antud laenud	-1 343 924	-2 414 641	
Antud laenude tagasimaksed	1 781 885	1 872 977	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	480 111	-579 836	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	643 100	284 350	
Saadud laenude tagasimaksed	-643 100	-284 350	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-355 027	503 325	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-45 011	-43 231	8
Makstud dividendid	-100 000	-300 000	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-25 000	-75 000	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	88 165	-185 457	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-436 873	-100 363	
Kokku rahavood	237 656	122 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	254 042	131 916	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	237 656	122 126	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	491 698	254 042	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	64 000	14 676	1 564 326	1 643 002
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	319 655	319 655
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-300 000	-300 000
31.12.2017	64 000	14 676	1 583 981	1 662 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	165 559	165 559
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2018	64 000	14 676	1 649 540	1 728 216

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Mobec 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasumiarunde skeemina on kasutuses skeem nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, keskmiste ettevõtete täismahus aruandena.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpapereid (aktsiaid).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt

Hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit .

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 5-33%
- Transpordivahendid 5-25%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Lühiajalistena lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva

tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. AS Mobec käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 313 746	3 313 746	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 313 746	3 313 746	0	
Muud nõuded	635 500	0	635 500	
Laenunõuded	280 876	0	280 876	5
Intressinõuded	354 624	0	354 624	
Ettemaksed	10 539	10 539	0	
Aktsiisitagatis	105 176	0	105 176	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 064 961	3 324 285	740 676	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 228 603	3 228 603	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 228 603	3 228 603	0	
Muud nõuded	1 045 972	14 000	1 031 972	
Laenunõuded	718 836	14 000	704 836	5
Intressinõuded	327 136	0	327 136	
Ettemaksed	4 624	4 624	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 624	4 624	0	
Aktsiisitagatis	116 000	0	116 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 395 199	3 247 227	1 147 972	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	2 984 901	3 739 092
Ettemaksed varude eest	13	8 636
Kokku varud	2 984 914	3 747 728

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	62 500
Käibemaks	418 834	422 750
Üksikisiku tulumaks	54 622	50 497
Erisoodustuse tulumaks	1 654	1 838
Sotsiaalmaks	109 327	106 750
Kohustuslik kogumispension	5 453	5 894
Töötuskindlustusmaksed	7 339	7 531
Aktiisimaks	93 224	15 432
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	690 453	673 192

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	280 876	0	280 876	3%	euro	31.12.2022
Intressinõuded	354 624	0	354 624		euro	31.12.2022
Kokku muud nõuded	635 500	0	635 500			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	718 836	14 000	704 836	3%	euro	31.12.2022
Intressinõuded	327 136	0	327 136		euro	31.12.2022
Kokku muud nõuded	1 045 972	14 000	1 031 972			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	278 960	34 111	191 897	504 968	504 968
Akumuleeritud kulum	-132 900	-18 516	-161 602	-313 018	-313 018
Jääkmaksumus	146 060	15 595	30 295	191 950	191 950
Ostud ja parendused	2 770	0	56 962	59 732	59 732
Amortisatsioonikulu	-53 979	-6 501	-19 154	-79 634	-79 634
Müügid	-12 143	0	0	-12 143	-12 143
31.12.2017					
Soetusmaksumus	249 716	34 111	234 159	517 986	517 986
Akumuleeritud kulum	-167 008	-25 017	-166 056	-358 081	-358 081
Jääkmaksumus	82 708	9 094	68 103	159 905	159 905
Ostud ja parendused	0	0	108 500	108 500	108 500
Amortisatsioonikulu	-12 358	-4 883	-23 230	-40 471	-40 471
Müügid	-3 483	0	0	-3 483	-3 483
31.12.2018					
Soetusmaksumus	236 079	34 111	231 107	501 297	501 297
Akumuleeritud kulum	-169 212	-29 900	-77 734	-276 846	-276 846
Jääkmaksumus	66 867	4 211	153 373	224 451	224 451

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	150 650	21 560
Transpordi- vahendid	5 250	17 060
Muud masinad ja seadmed	145 400	4 500
Kokku	150 650	21 560

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
--	------	------

Kasutusrendikulu	183 604	134 453
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	296 045	104 656
1-5 aasta jooksul	242 916	94 356

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	802 698	802 698			6 kuu Euribor+1,95%	euro	31.10.2019
Arvelduskrediit	1 692 968	1 692 968			1 kuu Euribor+2,5%	euro	31.03.2020
Kapitalirent	53 535	53 535			2,3%	euro	15.08.2019
Lühiajalised laenud kokku	2 549 201	2 549 201					
Laenukohustised kokku	2 549 201	2 549 201					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	714 533	714 533			6 kuu Euribor+1,75%	euro	30.09.2018
Arvelduskrediit	2 047 995	2 047 995			1 kuu Euribor+1,85%	euro	31.11.2018
Kapitalirent	98 546	98 546			2,2-2,3%	euro	15.08.2018
Lühiajalised laenud kokku	2 861 074	2 861 074					
Laenukohustised kokku	2 861 074	2 861 074					

AS MOBEC poolt saadud arvelduslaenulepingu tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Esimeses järjekorras hüpoteek ettevõtte vallasvarale summas 639 166 eurot AS SEB Pank kasuks.
2. 07.12.2011 seati teisele järjekohale kommerts pant summas 101 884 eurot AS SEB Pank kasuks, Kurekivi tee 6, Rae vald.
3. 07.12.2011 seati kolmandale järjekohale kommerts pant summas 195 000 eurot AS SEB Pank kasuks.
4. 10.03.2016 seati neljandale järjekohale kommerts pant summas 564 000 eurot AS SEB Pank kasuks.
5. 19.12.2016 seati viiendale järjekohale kommerts pant summas 950 000 eurot AS SEB Pank kasuks.

Eespool nimetatud vallasvara punktid 1 kuni 3 olid panditud ka seisuga 31. detsember 2017.

Väljastatud garantii tarnija jaoks summas 500 000 eurot, tähtajaga 15.02.2019

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 648 725	2 648 725	
Võlad töövõtjatele	148 997	148 997	
Maksuvõlad	690 453	690 453	4
Saadud ettemaksed	432	432	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 488 607	3 488 607	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 135 695	3 135 695	
Võlad töövõtjatele	156 577	156 577	
Maksuvõlad	673 192	673 192	4
Muud võlad	62 500	62 500	
Dividendivõlad	62 500	62 500	
Saadud ettemaksed	5 179	5 179	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 033 143	4 033 143	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2018. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 100 000 ja välja makstud dividende summas 100 000 eurot. (2017.a oli välja kuulutatud dividende 300 000 ja välja makstud dividende 300 000 eurot). Dividendide maksmisega 2018-l aastal kaasnes tulumaksukulu summas 25 000 eurot (2017 aastal 75 000 eurot).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 1 649 540 eurot (31. detsember 2017 1 583 981 eurot). Dividendide väljamaksmisel kaasneb omanikele alates 01 jaanuarist 2016 tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summal. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 319 632 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks maksimaalselt summas 329 908 eurot. Seisuga 31. detsember 2017 oli dividendidena võimalik välja maksta 1 267 185 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 316 796 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 093 443	24 021 219
Läti	134 327	93 185
Leedu	46 486	47 093
Poola	1 899	15 252
Soome	1 450	38
Rootsi	25 515	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 303 120	24 176 787
Kokku müügitulu	25 303 120	24 176 787
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük - EMTAK 2008 46181		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	25 303 120	24 176 787
Kokku müügitulu	25 303 120	24 176 787

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Inventuuri ülejääk	0	13 406
Muud	42 575	7 986
Kokku muud äritulud	42 575	21 392

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	19 643 548	19 359 175
Transpordikulud	536 538	505 654
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	20 180 086	19 864 829

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-974 613	-436 064
Energia	-229 605	-160 976
Elektrienergia	-63 396	-28 226
Soojusenergia	-44 460	-26 975
Kütus	-121 749	-105 775
Veevarustusteenused	-2 119	-2 250
Mitmesugused bürookulud	-145 406	-71 166
Lähetuskulud	-20 875	-23 470
Koolituskulud	-16 588	-6 224
Riiklikud ja kohalikud maksud	-35 542	-47 329
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-14 192	0
Server	0	-4 124
Turvateenused	-3 592	-6 515
Side ja infosüsteemid	-79 580	-101 501
Pakendikäitlus	-51 161	-45 049
Väikevahendid	-33 642	-25 155
Tõstuki rent	-25 965	-26 770
Panga teenused	-26 273	-19 104
Pandipakend	-72 054	-22 915
Kindlustused	-18 430	-16 281
Personali otsing	-2 234	-7 140
Remondi ja hoolduskulud	-82 865	-64 696
Kasutusrent	-183 604	-134 453
Abimaterjal	-45 146	-40 253
Muud	-118 664	-62 706
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 182 150	-1 324 141

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 960 956	1 823 667
Sotsiaalmaksud	674 743	622 554
Töötuskindlustus	15 703	14 490
Kokku tööjõukulud	2 651 402	2 460 711
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	117	120
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	117	120

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-3 483	-12 143
Kahjum valuutakursi muutustest	-5	-153
Trahvid, viivised ja hüvitised	-51 539	0
Muud	-8 196	-16 406
Kokku muud ärikulud	-63 223	-28 702

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	717 519	69 346	1 031 972	74 913

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Konya Haldus OÜ	155 120	155 120	0	0	4%	euro	31.12.2018
Montoya Varahaldus OÜ	1 188 803	1 612 765	0	0	3%	euro	31.12.2022

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Konya Haldus OÜ	207 700	221 527	0	0	3,5%	euro	31.12.2018
Montoya Varahaldus OÜ	2 186 941	1 635 950	0	0	3%	euro	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 071 135	145 400	477 461	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	23 008	23 008

Intressitulu tehingutest seotud osapooltega oli 2018-I aastal 33 446 eurot (2017-I aastal 24 930 eurot).

Dividende maksti seotud osapooltele 2018-I aastal 100 000 eurot (2017-I aastal 300 000 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2019

aktsiaselts Mobec (registrikood: 10048462) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDI VIGUR	juhatuse liige (juhataja)	17.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Mobec aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Mobec (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide 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 arvamusele.

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 finantsaruandluse standardiga 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 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 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorttevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

17. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Mobec (registrikood: 10048462) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	17.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 483 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 559
Kokku	1 649 540

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	25303120	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6379445
Faks	+372 6379398
E-posti aadress	mobec@mobec.ee
Veebilehe aadress	www.mobec.ee