

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Mobec

registrikood: 10048462

tänava/talu nimi, Kurekivi tee 6
maja ja korteri number:

küla: Lehmja küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori 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, šokolaadikreem, ROCHER.
UNILEVER	- OMO, Domestos ja Cif puhastusvahendid, SUN sari, Pepsodent hambapastad, REXONA, AXE ja DOVE deodorandid, TIMOTEI šampoonid, NUTELLA
SIGNAL sari, Lipton, Rama, Delma, STORCK	- Werther's Original, Mamba, Toffifee, Knoppers, DOVE sari, Creme Bonjour, Knorr, Flora.
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 majapidamispeab
YBARRA	- oliiviõlid, oliivid
VÄRSKA MAHE	- mineraalvesi
BARDINET	- viinamarjaveinid
MILZU	- teraviljahelbed
RYNKEBY	- mahlad, smuutid
OK SNACKS	- pähklid, snäkid
CALVO	- kalatooted
SMART	- jalatsihooldus
SOLE	- laste mähkmed

Keskmine töötajate arv 2016.aastal oli 94 inimest ning palkade kogusumma 1 525 023 eurot. Juhatuse liikmeid on üks. Nõukogu koosneb kolmest liikmest. Juhatuse ja nõukogu tegevuse eest eraldi tasu ei makstud.

2016. täitsime püstitatud eesmärgid. Laiendasime logistikateenuste pakkumist.

2017.aasta eesmärkideks on ettevõtte ja logistiliste teenuste kasv, kontori- ja laopinna laiendamine, müügiimahtude kasv ning uute koostööpartnerite leidmine.

AS Mobec peamised finantssuhtarvud:	2016	2015
Müügitulu eurodes	25 542 482	23 512 941
Müügitulu kasv (%)	8,83	21,26
Puhaskasum eurodes	534 010	668 419
Puhasrentablus (%)	2,09	2,84
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,16	1,21
ROA (%)	6,20	7,88
ROE (%)	32,50	31,25

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $((\text{müügitulu 2016} - \text{müügitulu 2015}) / \text{müügitulu 2015}) * 100$

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	131 916	39 157	
Nõuded ja ettemaksed	3 608 608	3 672 278	2
Varud	4 088 754	3 800 927	3
Kokku käibevarad	7 829 278	7 512 362	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	594 863	717 091	2,5
Materiaalsed põhivarad	191 950	248 689	6
Kokku põhivarad	786 813	965 780	
Kokku varad	8 616 091	8 478 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 495 164	1 544 607	8
Võlad ja ettemaksed	4 375 124	4 641 208	9
Kokku lühiajalised kohustised	6 870 288	6 185 815	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 801	153 335	8
Kokku pikaajalised kohustised	102 801	153 335	
Kokku kohustised	6 973 089	6 339 150	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	64 000	64 000	10
Kohustuslik reservkapital	14 676	14 676	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 316	1 391 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 010	668 419	
Kokku omakapital	1 643 002	2 138 992	
Kokku kohustised ja omakapital	8 616 091	8 478 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	25 542 482	23 512 941	11
Muud äritulud	33 072	6 022	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 206 233	-19 500 882	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 349 892	-1 155 769	14
Tööjõukulud	-2 063 868	-1 786 183	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 091	-85 453	6
Muud ärikulud	-26 416	-9 513	16
Ärikasum (kahjum)	841 054	981 163	
Muud finantstulud ja -kulud	-49 544	-12 744	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	791 510	968 419	
Tulumaks	-257 500	-300 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 010	668 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	841 054	981 163	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	88 091	85 453	6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 020	0	6
Kokku korrigeerimised	73 071	85 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 762	-626 437	2
Varude muutus	-287 827	-1 421 140	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-453 585	873 779	
Laekunud intressid	5 949	32 937	17
Makstud intressid	-55 493	-45 681	17
Kokku rahavood äritegevusest	106 407	-119 926	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-63 416	-29 500	6
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	47 083	0	6
Antud laenud	-140 027	-727 254	
Antud laenude tagasimaksed	342 687	1 738 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	186 327	981 446	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	309 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-309 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	761 915	367 867	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 275	-40 341	8
Makstud dividendid	-880 000	-1 200 000	10
Makstud ettevõtte tulumaks	-220 000	-300 000	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	179 385	270 606	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-199 975	-901 868	
Kokku rahavood	92 759	-40 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 157	79 505	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	92 759	-40 348	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	131 916	39 157	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	64 000	14 676	2 591 897	2 670 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	668 419	668 419
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 200 000	-1 200 000
31.12.2015	64 000	14 676	2 060 316	2 138 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	534 010	534 010
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 030 000	-1 030 000
31.12.2016	64 000	14 676	1 564 326	1 643 002

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Mobec 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 vähendamisenä. 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 osapoolele. 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

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 20/80 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.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste 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 äriliste otsustele;
- tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 577 259	3 577 259	0
Ostjatelt laekumata arved	3 577 259	3 577 259	0
Muud nõuded	488 363	9 500	478 863
Laenunõuded	177 172	9 500	167 672
Intressinõuded	311 191	0	311 191
Ettemaksed	21 849	21 849	0
Tulevaste perioodide kulud	2 408	2 408	0
Muud makstud ettemaksed	19 441	19 441	0
Aktsiisitagatis	116 000	0	116 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 203 471	3 608 608	594 863

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 668 959	3 668 959	0
Ostjatelt laekumata arved	3 668 959	3 668 959	0
Muud nõuded	717 091	0	717 091
Laenunõuded	379 832	0	379 832
Intressinõuded	337 259	0	337 259
Ettemaksed	3 319	3 319	0
Tulevaste perioodide kulud	3 319	3 319	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 389 369	3 672 278	717 091

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	4 088 704	3 800 927
Ettemaksed varude eest	50	0
Kokku varud	4 088 754	3 800 927

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	75 000	75 000
Käibemaks	466 834	509 332
Üksikisiku tulumaks	45 887	42 576
Erisoodustuse tulumaks	2 832	828
Sotsiaalmaks	95 300	84 407
Kohustuslik kogumispension	5 397	4 875
Töötuskindlustusmaksed	6 748	6 257
Aktiisimaks	13 127	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	711 125	723 275

Lisa 5 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	177 172	9 500	167 672	3%	euro	31.12.2018
Intressinõuded	311 191	0	311 191		euro	31.12.2018
Kokku muud nõuded	488 363	9 500	478 863			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	379 832	0	379 832	3%	euro	31.12.2018
Intressinõuded	337 259	0	337 259		euro	31.12.2018
Kokku muud nõuded	717 091	0	717 091			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	278 960	14 579	150 577	444 116	444 116
Akumuleeritud kulum	-21 012	-10 103	-108 359	-139 474	-139 474
Jääkmaksumus	257 948	4 476	42 218	304 642	304 642
Ostud ja parendused	0	0	29 500	29 500	29 500
Amortisatsioonikulu	-55 944	-1 765	-27 744	-85 453	-85 453
31.12.2015					
Soetusmaksumus	278 960	14 579	180 077	473 616	473 616
Akumuleeritud kulum	-76 956	-11 868	-136 103	-224 927	-224 927
Jääkmaksumus	202 004	2 711	43 974	248 689	248 689
Ostud ja parendused	32 063	19 532	11 820	63 415	63 415
Amortisatsioonikulu	-55 944	-6 648	-25 499	-88 091	-88 091
Müügid	-32 063	0	0	-32 063	-32 063
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	47 083	0
Transpordivahendid	47 083	0
Kokku	47 083	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	135 014	107 465

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	104 510	96 487
1-5 aasta jooksul	140 432	155 082

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	899 990	899 990			6 kuu Euribor+1,75%	euro	30.09.2017
Arvelduskrediit	1 544 670	1 544 670			1 kuu Euribor+1,85%	euro	30.11.2017
Kapitalirent	50 504	50 504			2,2-2,3%	euro	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 495 164	2 495 164					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	102 801		102 801		2,2-2,3%	euro	15.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	102 801		102 801				
Laenukohustised kokku	2 597 965	2 495 164	102 801				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	720 605	720 605			6 kuu Euribor+1,78%	euro	30.11.2016
Arvelduskrediit	782 755	782 755			1 kuu Euribor+1,85%	euro	17.03.2016
Kapitalirent	41 247	41 247			2,2-2,3%	euro	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 544 607	1 544 607					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	153 335	0	153 335		2,2-2,3%	euro	15.08.2018
Pikaajalised laenud kokku	153 335	0	153 335				
Laenukohustised kokku	1 697 942	1 544 607	153 335				

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 kommertsant summas 101 884 eurot AS SEB Pank kasuks, Kurekivi tee 6, Rae vald.
3. 07.12.2011 seati kolmandale järjekohale kommertsant summas 195 000 eurot AS SEB Pank kasuks.
4. 10.03.2016 seati neljandale järjekohale kommertsant summas 564 000 eurot AS SEB Pank kasuks.
5. 19.12.2016 seati viiendale järjekohale kommertsant summas 950 000 eurot AS SEB Pank kasuks.

Eespool nimetatud vallasvara punktid 1 kuni 3 olid panditud ka seisuga 31. detsember 2015.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 316 376	3 316 376	
Võlad töövõtjatele	155 667	155 667	
Maksuvõlad	711 125	711 125	4
Muud võlad	187 500	187 500	
Dividendivõlad	187 500	187 500	
Saadud ettemaksed	4 456	4 456	
Muud saadud ettemaksed	4 456	4 456	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 375 124	4 375 124	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 780 111	3 780 111	
Võlad töövõtjatele	134 739	134 739	
Maksuvõlad	723 275	723 275	4
Saadud ettemaksed	3 083	3 083	
Muud saadud ettemaksed	3 083	3 083	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 641 208	4 641 208	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

2016. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 1 030 000 ja välja makstud dividende summas 880 000 eurot. (2015.a oli välja kuulutatud ja välja makstud dividende 1 200 000 eurot). Dividendide maksmisega 2016-I aastal kaasnes tulumaksukulu summas 257 500 eurot (2015 aastal 300 000 eurot).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 1 564 326 eurot (31. detsember 2015 2 060 316 eurot). Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 251 461 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 312 865 eurot. Seisuga 31. detsember 2015 oli dividendidena võimalik välja maksta 1 648 253 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 412 063 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 513 029	23 512 941
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 513 029	23 512 941
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	29 453	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	29 453	0
Kokku müügitulu	25 542 482	23 512 941
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük - EMTAK 2008 46181	25 542 482	23 512 941
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine		
Kokku müügitulu	25 542 482	23 512 941

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	15 020	0
Kasum valuutakursi muutustest	29	0
Inventuuri ülejääk	0	3 359
Muud	18 023	2 663
Kokku muud äritulud	33 072	6 022

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 708 730	19 026 295
Transpordikulud	497 503	474 587
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 206 233	19 500 882

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-417 630	-403 095
Energia	-154 976	-147 659
Elektrienergia	-30 113	-27 529
Soojusenergia	-27 430	-21 905
Kütus	-97 433	-98 225
Veevarustusteenused	-2 020	0
Mitmesugused bürookulud	-57 858	-32 726
Lähetuskulud	-22 959	-20 315
Koolituskulud	-6 211	-2 817
Riiklikud ja kohalikud maksud	-37 569	-53 195
Server	-6 001	0
Turvateenused	-2 520	-1 930
Side ja infosüsteemid	-89 717	-55 923
Pakendikäitlus	-70 527	-59 840
Väikevahendid	-46 116	-33 994
Tõstuki rent	-21 577	-19 200
Panga teenused	-27 170	-16 052
Pandipakend	-28 970	-12 789
Kindlustused	-30 392	-32 898
Personali otsing	-8 279	-8 085
Remondi ja hoolduskulud	-63 022	-13 113
Kasutusrent	-135 014	-134 402
Abimaterjal	-26 531	0
Muud	-94 833	-107 736
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 349 892	-1 155 769

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 525 023	1 321 340
Sotsiaalmaksud	526 739	454 370
Töötuskindlustus	12 106	10 473
Kokku tööjõukulud	2 063 868	1 786 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	94	84
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	94	84

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-296	0
Muud	-26 120	-9 513
Kokku muud ärikulud	-26 416	-9 513

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	5 950	32 937
Intressikulu laenudelt	-55 494	-45 681
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-49 544	-12 744

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	476 433	24 470	689 778	37 628

2016	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	70 027	325 487	0	0	3,5%	euro	31.12.2018
Montoya Varahaldus OÜ	70 000	0	0	0	3%	euro	31.12.2018

2015	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	607 084	602 900	0	0	3,5%	euro	31.12.2018
Montoya Varahaldus OÜ	30 170	1 072 000	0	0	3%	euro	31.12.2018
Rödbergen OÜ	0	0	109 000	109 000	3%	euro	15.06.2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	479 571	15 000	455 234	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	23 008	23 008

Intressi tulu tehingutest seotud osapooltega oli 2016-l aastal 5 949 eurot (2015-l aastal 32 314 eurot).

Dividende arvestati seotud osapooltele 2016-l aastal 1 030 000 eurot (2015 aastal 1 200 000 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2017

aktsiaselts Mobec (registrikood: 10048462) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARDI VIGUR	juhatuse liige (juhataja)	04.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Mobec aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Mobec (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste 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 hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 asjaspepuutuvast 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

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

09. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Mobec (registrikood: 10048462) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	09.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	534 010
Kokku	1 564 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	25542482	100.00%	Jah

Sidevahendid

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