

11 -07- 2006

23

Esta Leppik

**AS MOBEC
MAARDU**

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Vana-Narva mnt..14A 74114 Maardu Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10048462
Telefon:	372 6 379 445
Faks:	372 6 379 398
E-mail:	mobec@mobec.ee
Interneti koduleht:	www.mobec.ee
Põhitegevusala:	Hulgikaubandus
Audiitor:	OÜ Auditoorbüroo RKT
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist].....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha.....	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Varud.....	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 7 Kasutusrent.....	15
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Muud võlad	17
Lisa 11 Eraldised.....	17
Lisa 12 Omakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud.....	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	18
Lisa 16 Muud tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud.....	19
Lisa 20 Laenude tagatised ja panditud varad	19
Lisa 21 Tingimuslikud kohustused	19
Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 23 Maksuvõlad	20
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	22
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	23

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Mobec on 1993.a asutatud hulgikaubandusega tegelev ettevõtte. Ettevõtte tegeleb kaupade impordiga (maaletoomisega), ladustamisega, laialiveo, müügi ja marketingiga. AS-s Mobec töötab ligi 50 töötajat.

Juriidiline aadress:	Merivälja tee 1-K86
	11911 Tallinn
	Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10048462
Telefon:	372 637 9445
Faks:	372 637 9398
E-mail:	mobec@mobec.ee
Audiitor:	OÜ Audiitorbüroo RKT

TEGEVUSARUANNE

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

TOOTJA**TUNTUMAD KAUBAMÄRGID**

UNILEVER

- OMO, Bio Luvil pesupulbrid,
Domestos ja Cif puhastusvahendid, LUX, SUN sari, Signal ja
Pepsodent hambapastad, REXONA, AXE ja DENIM
deodorandid, TIMOTEI šampoonid, DOVE sari, Lipton,
Rama, Delma, Creme Bonjour, Knorr.

FERRERO

- KINDER üllatusmunad, KINDER šokolaadid,
RAFFAELLO, Tic-Tac suuvärskendaja, NUTELLA
šokolaadikreem, ROCHER.

STORCK

- Werther's Original, Mamba, Toffifee, Campino, Merci
maiustused.

HEINZ

- ketšupid, kastmed.

SAARE FOODS

- saaremaa vesi

NAUJOJI VERKIAI

- tualettpaber

DELITISSUE

- tualett- ja majapidamispaber

Keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 51 inimest ning palkade kogusumma 6 908 tuhat krooni. Juhatuse liikmeid on üks. Nõukogu koosneb kolmest liikmest, üks nõukogu liige töötab tegevdirektorina. Juhatuse ja nõukogu tegevuse eest eraldi tasu ei makstud.

2005. aasta oli AS Mobec arengus edukas. Suurimaks väljakutseks ning ka kordaminekuks oli sisenemine jahutatud toodete turule

Lisaks juba 2004.a. tooteportfellis olnud Unilever kaubamärkidele (Rama, Delma, Creme Bonjour, Hellmann's) alustasime 2005.a ka Ferrero jahutatud toodete turustamist (Kinder Pingui ja Milschnitte). Peame jahekaupade turgu perspektiivseks ning eesmärgiks on tooteportfelli laiendamine 2006.a.

Alustasime ka Delitissue paberitoodete müüliga, mis võeti tarbija poolt hästi vastu.

Ühtlasi jätkasime ka suhkru hulgimüüga. Kahjuks on siiaaani lahendamata Põllumajandusministeeriumi poolt määratud nn. üleliigse laovarude otsus kaubagrupi osas, mille AS Mobec on halduskohtus vaidlustanud, sest lisaks vastuolule põhiseadusega pole seadusloojad arvestanud ega aru saanud laovarude vajalikkusest hulgikaubanduses ja selle spetsiifikast.

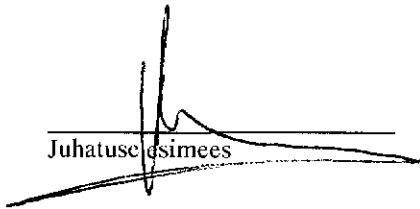
2006.a peamiseks eesmärgideks on jahutatud ja tavakaupade logistikate efektiivsemaks muutmine ning jahekaupade osakonna laiendamine.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab AS-i MOBEC 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS MOBEC on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatusesimees

Tallinn, 10. mai 2006

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.05.06

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

		31.12.2005	31.12.2004
	Lisa nr		Korrigeeritud.....
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	757	1 018
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	291	231
Nõuded ja ettemaksed	4 22	26 345	12 474
Varud	5	18 288	15 597
Käibevara kokku		45 681	29 320
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	68	193
Põhivara kokku		68	193
VARAD KOKKU		45 749	29 513
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 20	0	2 535
Võlad ja ettemaksed	9 10	26 459	17 851
Lühiajalised eraldised	11 21	4 531	3 732
Lühiajalised kohustused kokku		30 990	24 118
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	8 20	4 845	0
Pikaajalised kohustused kokku		4 845	0
KOHUSTUSED KOKKU		35 835	24 118
Omakapital			
Aksiakapital	12	1 000	1 000
Kohustuslik reservkapital		230	230
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 665	1 812
Aruandeaasta kasum		6 019	2 353
OMAKAPITAL KOKKU		9 914	5 395
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		45 749	29 513

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupaev/Date 11.07.06

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11 -07- 2006

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(tuhandetes kroonides)

	Lisa nr	2005	2004 Korrigeeritud
Müügitulu	13	150 051	126 320
Muud äritulud	14	281	467
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-117 956	-103 408
Mitmesugused tegevuskulud	16	-15 607	-11 700
Tööjõu kulud	17		
Palgakulu		-6 908	-5 831
Sotsiaalmaks		-2 437	-2 051
Tööjõu kulud kokku		-9 345	-7 882
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-125	-198
Muud ärikulud	18	-737	-533
Ärikasum		6 562	3 066
Finantstulud ja -kulud	19		
Intressikulud		-268	-364
Muud finantstulud ja -kulud		199	73
Finantstulud ja -kulud kokku		-69	-291
Kasum enne tulumaksustamist		6 493	2 775
Tulumaks	12	-474	-422
Aruandeaasta puhaskasum		6 019	2 353

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.07.06

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo PKT

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11 -07- 2006

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(tuhandetes kroonides)

		2005.....	2004.....
	Lisa nr	Korrigeeritud	
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		6 562	3 066
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	125	198
Põhivara müügikasum/kahjum	6	0	-89
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3,4	-7 470	-1 841
Varude muutus	5	-2 692	-500
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9,10,11	9 423	2 203
Makstud ettevõtte tulumaks	19	-474	-422
Makstud, saadud intressid	8,22	-69	-291
Kokku rahavood äritegevusest		5 405	2 324
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	0	-75
Materiaalse põhivara müük	6	0	89
Antud laenud	22	-6 660	-14
Antud laenude tagasimaksed	22	184	342
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 476	342
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi muutus	8,20,22	2 310	-1 562
Makstud dividendid	12	-1 500	-1 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		810	-2 762
Rahavood kokku		-261	-96
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 018	1 114
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-261	-96
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	757	1 018

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.07.06

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT

Omakapitali muutuste aruanne
 (tuhandetes kroonides)

 Harju Maakohus
 Registriesakond
SISSE TULNUD

11-07-2006

	Aktšia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota- mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
Saldo 2003.a aastaaruandes	1 000	230	3 012	4 242
Korrigeeritud saldo				
seisuga 1.1.2004	1 000	230	3 012	4 242
Aruandeaasta puhaskasum	0	0	2 353	6 595
Makstud dividendid	0	0	-1 200	5 395
Saldo seisuga 31.12.2004				
Saldo 2004.a aastaaruandes	1 000	230	4 165	5 395
Korrigeeritud saldo				
seisuga 31.12.2004	1 000	230	4 165	5 395
Makstud dividendid	0	0	-1 500	3 895
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	6 019	9 914
Saldo seisuga 31.12.2005	1 000	230	8 684	9 914

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

 Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 11.07.06

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Harju Maakohus
Registriste ja
SISSELOPULD

11-07-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Mobec 2005. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused

Alates 1. jaanuarist 2005 on rakendunud mitmed muudatused kehtivate Raamatupidamise Toimkonna juhendite tekstides, mis muutusid ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2005 alanud majandusaastast ja millest tulenevalt muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

1. Laenukohustuste klassifitseerimine pikaajaliseks - vastavalt RTJ 2 nõuetele kajastatakse laenukohustus, mille tagasimakse tähtaega pikendatakse iga 12 kuu jooksul bilansipäevast, bilansis pikaajalisena. Varasematel perioodidel kajastati kõiki selliseid laenukohustusi lühiajalistena.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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

C. Lühiajalised 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.

D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt 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.

Harju Maakohtus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

E. Muud nõuded

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

F. 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.

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

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. Muud hooldus- ja remondikulud 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% |
| • 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 "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

11-07-2006

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.

H. Kapitali- ja kasutusrendid

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.

I. Finantskohustused

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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.

J. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 eraldi realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Eraldised kohtuvaidluste suhtes

Ettevõtte on moodustanud bilansis eraldise kõigi kohtuvaidluste ja võimalike kohtuvaidluste suhtes, mille puhul kohtuvaidlust põhjustav kohustav sündmus on toimunud enne bilansipäeva ja kohtuvaidlusega kaasnevad ettevõttele tõenäoliselt teatud kulutused, mille summat on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

K. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

L. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

M. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

N. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11-07-2006

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas ja pangakontod	757	1 018
Raha kokku	757	1 018

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Aktsiad	231	169
Õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kokku	60	62
Korrigeeritud soetusmaksumuses kokku	291	231
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	291	231

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	18 143	10 947
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	18 143	10 947
Muud lühiajalised nõuded	8 202	1 527
<i>Intressid</i>	186	67
<i>Muud viitlaekumised</i>	181	88
<i>Muud nõuded</i>	7 776	1 299
Ettemaksed teenuste eest	59	73
Nõuded ja ettemaksed kokku	26 345	12 474

Lisa 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Müügiks ostetud kaubad	18 288	15 597
Varud kokku	18 288	15 597

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11-07-2006

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003		
Soetusmaksumus	1 791	1 791
Akumuleeritud kulum	-1 476	-1 476
Jääkmaksumus	315	315
2004. a toimunud muutused		
Müük	-637	-637
Ost	76	76
Amortisatsioonikulu	-198	-198
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	1 230	1 230
Akumuleeritud kulum	-1 037	-1 037
Jääkmaksumus	193	193
2005. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-125	-125
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	1 230	1 230
Akumuleeritud kulum	-1 162	-1 162
Jääkmaksumus	68	68

Lisa 7 Kasutusrent

AS Mobec on võtnud kasutusrendile transpordivahendeid

	2005	2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	563	940
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	480	1 788
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	347	551
<i>1-5 aastat</i>	133	1 237

Rendiperioodi lõpus AS Mobec renditavaid transpordivahendeid välja osta ei kavatse.

Lisa 8 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2005	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud	0	0	0	0		
Pikaajalised pangalaenud	2 000	2 000	0	0	28.02.2006.	4,6%
s.h Eesti Ühispank	2 000	2 000	0	0	28.02.2006	4,6%
Arvelduskrediit	2 845	2 845	0	0	28.02.2006	4,2%
s.h Eesti Ühispank	2 845	2 845	0	0	28.02.06	4,25
Kokku	4 845	4 845	0	0		

	Saldo 31.12.2004	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud	2 000	2 000	0	0	25.02.2005	5,8%
Lühiajaline arvelduskrediit	535	535	0	0	25.02.2005	5,8%
Pikaajalised pangalaenud	0	0	0	0		
AS Eesti Ühispank	0	0	0	0		
Kokku	2 535	2 535	0	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 24.

Laen Eesti Ühispank on võetud 2003.a. ning selle tagasimaksetähtaeg saabus 28. veebruaril 2006. Ettevõtte pidas pangaga läbirääkimisi laenu pikendamiseks ning enne 2005.a. raamatupidamise aastaaruande kinnitamist oli pangaga saavutatud kokkulepe laenu pikendamiseks aastani 2007.

AS-il Mobec-il on kasutatud arvelduskrediiti seisuga 31.12.2005.a. 2 845 tuhat krooni. Arvelduskrediidi limiit on 3 000 tuhat krooni. Arvelduskrediidi tagatiseks on laoseis ja ostjate võlad.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Võlad tarnijatele	19 788	12 583
Võlad töövõtjatele	829	635
Maksuvõlad (lisa 23)	3 406	2 950
Muud võlad (lisa 17)	2 435	1 682
Saadud ettemaksed	1	1
Võlad ja ettemaksed kokku	26 459	17 851

Harju Maakohus
Registrikeskond

SISSE TULNUD

11-07-2006

Lisa 10 Muud võlad

	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	2 435	2 435	0	0	-
Kokku	2 435	2 435	0	0	-

	Saldo 31.12.2004	Tagasimakse tähtaeg			Tagasimakse tähtaeg
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	1 682	1 682	0	0	-
Kokku	1 682	1 682	0	0	-

Kõik viitvõlad on Eesti kroonides.

Lisa 11 Eraldised

Tallinna Juriidiliste Isikute Maksuamet esitas 30.06.03.a. AS Mobecile maksuotsuse nr. 4.4-01.1/13223, milles kohustutu AS Mobecit tasuma makse lisaks summas 3 256 005 krooni sh. Maksuvõlga summas 2 478 565 krooni ja intresse 777 440 krooni.

Aruande koostamise hetkel on kohtuprotsess pooleli. Nimetatud kohtuprotsessist tekkida võivate väljaminekute katteks on 31.12.2003.a. moodustatud eraldis summas 3 256 005 krooni (kajastatud lühiajaliste kohustustena). Lisandunud on intressid 2004 aasta eest summas 475 896 krooni ja 2005 aasta eest 799 482 krooni. Seega seisuga 31.12.2005.a. moodustab eraldis summa 4 531 383 krooni.

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktiakapital (tuhandetes kroonides)	1 000	1 000
Aktsiate arv (tk)	1	1
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1	1

2005. aastal on aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 500 tuhat krooni (2004.a 1 200 tuhat krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 474 tuhat krooni (2004. a summas 422 tuhat krooni).

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2005 moodustas 8 684 (31. detsember 2004: 4 165) tuhat krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2006 kaasneb sellega tulumaksukulu 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 687 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 997 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2004 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 3 165 tuhat krooni, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 1 000 tuhat krooni.

Lisa 13 Müügitulu

AS MOBEC müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	149 000	124 280
Läti	796	1
Leedu	255	2 039
Kokku	150 051	126 320

AS MOBEC müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Ostukaupade müük	150 051	126 320
Kokku	150 051	126 320

Lisa 14 Muud äritulud

	2005	2004
Muud äritulud	281	467
Muud äritulud kokku	281	467

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kaubad müügiks	-117 956	-103 408
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-117 956	-103 408

Lisa 16 Muud tegevuskulud

	2005	2004
Elekter, kütte, kütus	-1 765	-1 268
Reklaamikulu	-3 981	-2 991
Rendikulu	-808	-808
Transport	-1 841	-1 275
Turvateenused	-404	-359
Muud tegevuskulud	-6 808	-4 999
Muud tegevuskulud kokku	-15 607	- 11 700

Lisa 17 Tööjõukulud

	2005	2004
Palgakulu	-6 908	-5 831
Sotsiaalmaksud	-2 437	-2 051
Tööjõukulud kokku	-9 345	-7 882

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
11 -07- 2006

Lisa 18 Muud ärikulud

	2005	2004
Viivised ja trahvid	-723	-476
Muud ärikulud	-14	-57
Muud ärikulud kokku	-737	-533

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

	2005	2004
Intressikulu	-268	-364
Muud intresstulu	199	73
Finantstulud ja -kulud kokku	-69	-291

Lisa 20 Laenude tagatised ja panditud varad

AS MOBEC poolt saadud investeerimislaenude (31. detsembri 2005 seisuga 4 845 tuhat krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte vallasvarale summas 10 000 tuhat krooni.

Eespool nimetatud vallasvara olid panditud ka seisuga 31. detsember 2004.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused**Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad maksukohustused**

Maksuhaldur on läbi viinud ettevõtte maksurevisjoni üksikjuhtumi kontrolli 1996 kuni 2001 aasta. Kontrolli tulemusena määrati makseid juurde summas 3 256 006 krooni. Ettevõtte on maksuotsuse osaliselt vaidlustanud. Maksuotsuse mõju ettevõtte finantspositsioonile ning majandustulemustele summas 4 241 147 (summa koos intressiga) krooni on kajastatud muudes ärikuludes, samuti on moodustatud eraldi 100% ulatuses antud nõudest. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Lisaks on teatud juhtudel võimalik maksukuriteo avastamisel määrata trahv kuni 250 miljonit krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Harjo Monkohus
Registriesakond
SISSE TULNUD

11 -07- 2006

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

AS MOBEC aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

AS MOBEC on 2005. a andnud laene järgmistele seotud osapooltele:

	2005	2004
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	6 660	13
Antud laenud kokku	6 660	13

Antud laenude pealt on AS MOBEC 2005-l aastal teeninud intressitulu 186 tuhat krooni. Intress 6-7% aastas (2004.a intressitulu 67 tuhat krooni).

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2005	31.12.2004
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	7 776	1 116
Lühiajalised nõuded kokku	7 776	1 116

Lisa 23 Maksuvõlad

	31.12.2005	31.12.2004
Üksikisiku tm	244	161
Sotsiaalmaks	429	379
Töötuskindlustus	6	9
Kogumispension	15	13
Erisood. tm	9	10
Käibemaks	2 703	2 377
Laovarude tasu	0	1
Maksuvõlad kokku	3 406	2 950

11-07-2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

AS Mobec aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Mobec (edaspidi ettevõtte) 31. detsembril 2005. a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 5-20. Raamatupidamise aastaaruande korrektne koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Meie arvates kajastab ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ja 2005. a. majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.



Roland Kaurov
Vannutatud audiitor

11. mai 2006

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

11-07-2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS MOBEC juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 6 019 tuhat krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 6 019 tuhat krooni

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

11 -07- 2006

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

AS MOBEC 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
otsusega, allkirjastamine

Juhatuse esimees
Ardi Vigur

Nõukogu esimees
Viljar Suits

Nõukogu liige
Sixten Raikkerus

Nõukogu liige
Arnold Vigur