

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ MOXISA

registrikood: 11542282

tänava/talu nimi, Merivälja tee 5-303w

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11911

telefon: +372 53332646

e-posti aadress: nata7771@icloud.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Moxisa on kantud Äriregistri B-osa kaardile seisuga 25.09.2008.a. numbri 11542282 all.

Osakapital suurendati 202800 Euro-ni.

Osaihinngu põhitegevusalaks oli 2014.aastal kivisöe hulgimüük.

2017 aastal tähelepanu pöörati eelkõige kommertssuhete laiendamisele ja äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal müügitulu moodustas 2 958 tuh. euro, vähendas võrreldes 2016.a.9 495 tuhat võrra ärikulud moodustasid 3 139 tuh. euro, vähendas võrreldes 2016.a.9 393 tuhat võrra .

Personal

2017.aastal osaihingus oli kuus palgalist töötaja, kellele maksti töötasu 66 974 euro. Väljamaksed juhatause liikmetele moodustasid 66 000 euro.

Peamised finantssuhtarvud:	2017.a.	2016.a.
Omakapitali puhasrentaablus ROE	-1,07%	31,61 %
Vara puhasrentaablus ROA	-0,48%	10,75 %
Kasumi kasv	-103,34 %	120,48 %
Soliidsuskordaja	0,45	0,34
Maksevõime kordaja	1,65	1,42
Likviidsuskordaja	1,65	1,42

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Omakapitali puhasrentaablus ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Vara puhasrentaablus ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 – puhaskasum 2016)/ puhaskasum 2016 * 100

Soliidsuskordaja = omakapital / varad kokku

Maksevõime kordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = Likviidsed vara / lühiajalised kohustused

Oma osasid pole omandanud või tagatiseks võtnud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Moxisa põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas, ning sortimendi laiendamise.

2017 majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi polnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	199 757	602 570	
Nõuded ja ettemaksud	5 714 853	8 702 838	18
Varud	2 050 626	1 743 531	19
Kokku käibevarad	7 965 236	11 048 939	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	905 093	714 203	18
Materiaalsed põhivarad	5 153	3 122	21
Kokku põhivarad	910 246	717 325	
Kokku varad	8 875 482	11 766 264	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	4 916 374	7 764 863	22
Kokku lühiajalised kohustised	4 916 374	7 764 863	
Kokku kohustised	4 916 374	7 764 863	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	202 800	202 800	
Kohustuslik reservkapital	20 280	20 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 778 321	2 513 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 293	1 264 660	
Kokku omakapital	3 959 108	4 001 401	
Kokku kohustised ja omakapital	8 875 482	11 766 264	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 958 419	12 452 875	23
Muud äritulud	306 901	1 319 103	24
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 587 304	-10 227 746	25
Mitmesugused tegevuskulud	-270 909	-2 175 106	26
Tööjõukulud	-175 718	-128 679	27
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 125	-899	
Muud ärikulud	-103 872	0	28
Ärikasum (kahjum)	126 392	1 239 548	
Intressitulud	3	47 052	
Muud finantstulud ja -kulud	-168 688	21 810	29
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 293	1 308 410	
Tulumaks	0	-43 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 293	1 264 660	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moxisa 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse Standardide, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

OÜ Moxisa kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

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

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud EKP valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu põhivara	5

Finantskohustised

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiliselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe-ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muutustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 714 853	5 714 853	
Ostjatelt laekumata arved	5 714 853	5 714 853	
Muud nõuded	905 093		905 093
Laenunõuded	905 093		905 093
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 619 946	5 714 853	905 093

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 702 838	8 702 838	
Ostjatelt laekumata arved	8 702 838	8 702 838	
Muud nõuded	714 203		714 203
Laenunõuded	714 203		714 203
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 417 041	8 702 838	714 203

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 837	0
Müügiks ostetud kaubad	0	14 705
Ettemaksed varude eest	2 048 789	1 728 826
Kokku varud	2 050 626	1 743 531

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		43 750
Üksikisiku tulumaks	2 825	1 641
Sotsiaalmaks	4 983	3 003
Kohustuslik kogumispension	120	
Töötuskindlustusmaksed	216	72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 144	48 466

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	3 474	3 474		3 474
Akumuleeritud kulum	-813	-813		-813
Jääkmaksumus	2 661	2 661		2 661
Ostud ja parendused			1 360	1 360
Amortisatsioonikulu	-695	-695	-204	-899
31.12.2016				
Soetusmaksumus	3 474	3 474	1 360	4 834
Akumuleeritud kulum	-1 508	-1 508	-204	-1 712
Jääkmaksumus	1 966	1 966	1 156	3 122
Ostud ja parendused	3 156	3 156		3 156
Amortisatsioonikulu	-853	-853	-272	-1 125
31.12.2017				
Soetusmaksumus	6 630	6 630	1 360	7 990
Akumuleeritud kulum	-2 361	-2 361	-476	-2 837
Jääkmaksumus	4 269	4 269	884	5 153

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 150 765	3 150 765
Võlad töövõtjatele	12 015	12 015
Maksuvõlad	8 144	8 144
Muud võlad	133 216	133 216
Dividendivõlad	100 000	100 000
Muud viitvõlad	33 216	33 216
Saadud ettemaksed	1 612 234	1 612 234
Muud saadud ettemaksed	1 612 234	1 612 234
Kokku võlad ja ettemaksed	4 916 374	4 916 374
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 172 006	4 172 006
Võlad töövõtjatele	7 425	7 425
Maksuvõlad	48 466	48 466
Muud võlad	135 082	135 082
Dividendivõlad	100 000	100 000
Muud viitvõlad	35 082	35 082
Saadud ettemaksed	3 401 884	3 401 884
Muud saadud ettemaksed	3 401 884	3 401 884
Kokku võlad ja ettemaksed	7 764 863	7 764 863

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	930 700	40 697
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	930 700	40 697
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	893 241	9 321 276
Türgi	0	1 072 096
Iisrael	744 316	0
Gruusia	390 162	2 018 806
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 027 719	12 412 178
Kokku müügitulu	2 958 419	12 452 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kivisõe hulgimüük	2 958 419	12 452 875
Kokku müügitulu	2 958 419	12 452 875

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	259 636	1 244 400
Muud	47 265	74 703
Kokku muud äritulud	306 901	1 319 103

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 587 304	-10 227 746
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 587 304	-10 227 746

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	3 077
Mitmesugused bürookulud	8 039	17 302
Uurimis- ja arengukulud	86 553	27 348
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	18
kivisüsi puhastus	1 084	129 513
Transpordikulud	110 537	356 067
Marketing	47 320	77 217
Muud	17 376	1 564 564
Kokku mitmesugused tegevuskulud	270 909	2 175 106

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	131 724	96 570
Sotsiaalmaksud	43 994	32 109
Kokku tööjõukulud	175 718	128 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	4

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	103 872	0
Kokku muud ärikulud	103 872	0

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-168 688	21 810
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-168 688	21 810

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	12 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 582

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	66 000	61 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

OÜ MOXISA (registrikood: 11542282) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA UDALOVA	Juhatuse liige	28.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ MOXISA osanikele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud OÜ MOXISA (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ MOXISA finantsseisundi seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansis on kajastatud nõuded summas 5 714 853 eurot. Nõuete summas 3 351 694 eurot kaetava väärtuse kontrollimiseks ei saanud me ülevaatusel käigus piisavat tõendusmaterjali tuvastamiseks kas ja millises ulatuses oleks vajalik nõuete allahindlust.

Bilansis on kajastatud ettemaks varude eest summas 2 048 789 eurot. Veenvaid tõendeid kauba saamise 1 823 381 euro eest või nimetatud summa tagastamise tõenäolise kohta auditi käigus ei tuvastatud. Seetõttu ei saa me anda hinnangut nimetatud asjaolude mõju kohta seltsi finantsaruandlusele.

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 ettevõtet sõltumatult kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalaseid kohustusi vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamused 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 lahknub 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. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, bilansis on kajastatud nõuded summas 5 714 853 eurot. Nõuete summas 3 351 694 eurot kaetava väärtuse kontrollimiseks ei saanud me ülevaatusel käigus piisavat tõendusmaterjali tuvastamiseks kas ja millises ulatuses oleks vajalik nõuete allahindlust.

Bilansis on kajastatud ettemaks varude eest summas 2 048 789 eurot. Veenvaid tõendeid kauba saamise 1 823 381 euro eest või nimetatud summa tagastamise tõenäolise kohta auditi käigus ei tuvastatud. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu, et bilansis on kajastatud nõuded üldsummas 5 175 075 eurot, mille laekumine on ebatõenäoline. Nende summade keskmine laekumine võib kaasa tuua ettevõtte finantsseisundi märkimisväärse halvenemise, mis omakorda võib seada kahtluse alla põhjendatuse käsitlenda aktsiaseltsi jätkuvalt tegutseva majandusüksusena.

Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Juhtkonna 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 alusprintsiipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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 auditi protseduurid 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, väärarvestuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, 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 alusprintsiibi 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauditori number 263

I.S. AUDIITORTREENUSTE OSAÜHING

Auditoortretevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 13815

28.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ MOXISA (registrikood: 11542282) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 778 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 293
Kokku	3 736 028
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 736 028
Kokku	3 736 028

Kasumi mitte jaotada

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tahkekütuse hulgimüük	46711	2958419	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svetlana Udalova	46212130041	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	202800 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53332646
E-posti aadress	nata7771@icloud.com