

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** MK Reis OÜ

**registrikood:** 10734513

**postiaadress:** Lääne-Viru maakond, Rakvere linn,  
F. R. Kreutzwaldi tn 28

**postisihthnumber:** 44314

**telefon:** +372 5101872

**e-posti aadress:** rakvere@reis.ee

**veebilehe aadress:** <http://www.reis.ee>

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

MK Reis OÜ on asutatud 2001. aastal. Ettevõtte ainuosanik on Margus Korka, kes tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina. Ettevõtte osakapital on 7989 eurot. MK Reis OÜ põhitegevusala on transporditeenuse osutamine reisijate veoks bussidega. Teenust osutatakse peamiselt Eesti Vabariigi piires.

Ettevõttel on sõlmitud pikemaajalised veoteenuse osutamise lepingud kohalike omavalitsustega õpilasliinide teenindamiseks ja Lääne-Viru maakonna ettevõtetega töötajate transpordiks.

Alates 01.07.2018 on ettevõttel sõlmitud Põhja-Eesti Ühistranspordikeskusega bussiliiniveo avaliku teenindamise leping Lääne maakonnas.

Alates 01.08.2022 on ettevõttel sõlmitud Mittetulundusühing Ida-Viru Ühistranspordikeskusega Ida-Viru maakonna 1. liinigrupi avaliku teenindamise leping.

Seisuga 31.12.2023. aasta oli ettevõttes 100 töötajat, nendest 38 töötas osalise tööajaga. Palgakulu töötajatele koos sotsiaalmaksudega oli 1 934 tuhat eurot. Juhatus liikme tasusid arvestati koos sotsiaalmaksukuluga kokku 30,6 tuhat eurot.

Olulisemad finantssuhtarvud

|                                      | 2022      | 2023      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Kogutulu (eurot)                     | 5 151 787 | 6 541 695 |
| Tulu kasv                            | 35,86 %   | 26,98 %   |
| Puhaskasum (eurot)                   | -77 924   | 1 682 611 |
| Kasumi kasv                          | 20,28 %   | 2059,30 % |
| Puhasrentaablus                      | -1,51 %   | 25,72 %   |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,90      | 1,88      |
| ROA                                  | -1,49 %   | 26,26 %   |
| ROE                                  | -4,55 %   | 49,58 %   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kaibe kasv (%) = (kogutulu 2022 - kogutulu 2021) / kogutulu 2021\*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 - puhaskasum 2021) / puhaskasum 2021\*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / kogutulu\*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku\*100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku\*100

Margus Korka

MK Reis OÜ juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Varad                                        |                  |                  |
| Käibevarad                                   |                  |                  |
| Raha                                         | 206 305          | 438 664          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 830 176        | 1 104 171        |
| Varud                                        | 14 646           | 12 233           |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>3 051 127</b> | <b>1 555 068</b> |
| Põhivarad                                    |                  |                  |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 229 592          | 229 592          |
| Materiaalsed põhivarad                       | 3 127 061        | 3 443 042        |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>3 356 653</b> | <b>3 672 634</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>6 407 780</b> | <b>5 227 702</b> |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |
| Kohustised                                   |                  |                  |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 398 769          | 439 962          |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 227 507        | 1 294 943        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 626 276</b> | <b>1 734 905</b> |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |
| Laenukohustised                              | 1 387 654        | 1 781 558        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 387 654</b> | <b>1 781 558</b> |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>3 013 930</b> | <b>3 516 463</b> |
| Omakapital                                   |                  |                  |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 7 989            | 7 989            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 799              | 799              |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 702 451        | 1 780 375        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 682 611        | -77 924          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 393 850</b> | <b>1 711 239</b> |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>6 407 780</b> | <b>5 227 702</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023             | 2022           |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| Müügitulu                                   | 2 613 656        | 3 157 828      |
| Muud äritulud                               | 3 976 552        | 1 993 959      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 980 398       | -2 131 349     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -196 254         | -173 895       |
| Tööjõukulud                                 | -1 933 605       | -1 734 603     |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -648 728         | -640 042       |
| Muud ärikulud                               | -52 865          | -491 711       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 778 358</b> | <b>-19 813</b> |
| Intressikulud                               | -106 218         | -57 838        |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 10 471           | 18             |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 682 611</b> | <b>-77 633</b> |
| Tulumaks                                    | 0                | -291           |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 682 611</b> | <b>-77 924</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2023            | 2022            |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                 |                 |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 1 778 358       | -19 813         |
| Korrigeerimised                                                 |                 |                 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 648 728         | 640 042         |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | -45 154         | 490 444         |
| Muud korrigeerimised                                            | 29 713          | -972 630        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>633 287</b>  | <b>157 856</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -1 726 004      | 59 010          |
| Varude muutus                                                   | -2 414          | -2 800          |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -67 436         | 55 752          |
| Makstud intressid                                               | -106 219        | -57 820         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>509 572</b>  | <b>192 185</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                 |                 |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -407 000        | -270 733        |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 69 900          | 1 050 811       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-337 100</b> | <b>780 078</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                 |                 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -415 302        | -741 362        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                                      | 0               | -291            |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                       | 10 471          | 0               |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-404 831</b> | <b>-741 653</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-232 359</b> | <b>230 610</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 438 664         | 208 054         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-232 359</b> | <b>230 610</b>  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 206 305         | 438 664         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2021</b>              | 7 989                       | 799                          | 1 780 375                   | 1 789 163 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -77 924                     | -77 924   |
| <b>31.12.2022</b>              | 7 989                       | 799                          | 1 702 451                   | 1 711 239 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 1 682 611                   | 1 682 611 |
| <b>31.12.2023</b>              | 7 989                       | 799                          | 3 385 062                   | 3 393 850 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

MK Reis OÜ on koostanud 2023. aasta raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke, nõudmiseni hoiuseid.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Juhul kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja nõude allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaksud 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes "Muude äritulude" või "Muude ärikulude" real.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1500 eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Transpordivahendid       | 4-15 aastat    |
| Muu materiaalne põhivara | 2-10 aastat    |

### Rendid



Kapitalirendina käsitletakse rendilepinguid, 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 õiglasest väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

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 maksmisele kuuluva tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena bilansis ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Raha kassas       | 52 886         | 27 975         |
| Raha pangas       | 147 723        | 403 775        |
| Raha teel         | 5 696          | 6 914          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>206 305</b> | <b>438 664</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 373 672        | 1 373 672                        |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 373 672        | 1 373 672                        |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 9 770            | 9 770                            |                     |
| Laenunõuded                        | 229 592          | 0                                | 229 592             |
| Muud nõuded                        | 1 414 410        | 1 414 410                        |                     |
| Intressinõuded                     | 26 351           | 26 351                           |                     |
| Viitlaekumised                     | 1 388 059        | 1 388 059                        |                     |
| Ettemaksed                         | 32 544           | 32 544                           |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 32 544           | 32 544                           |                     |
| Muud lühiajalised nõuded           | -220             | -220                             |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 059 768</b> | <b>2 830 176</b>                 | <b>229 592</b>      |

  

|                                    | 31.12.2022       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 1 052 105        | 1 052 105                        |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 052 105        | 1 052 105                        |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 023            | 3 023                            |                     |
| Laenunõuded                        | 229 592          | 0                                | 229 592             |
| Muud nõuded                        | 17 167           | 17 167                           |                     |
| Intressinõuded                     | 17 167           | 17 167                           |                     |
| Viitlaekumised                     |                  | 0                                |                     |
| Ettemaksed                         | 32 686           | 32 686                           |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 32 686           | 32 686                           |                     |
| Muud lühiajalised nõuded           | -810             | -810                             |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 333 763</b> | <b>1 104 171</b>                 | <b>229 592</b>      |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023   |               | 31.12.2022   |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |              |               |              | 275           |
| Käibemaks                                     |              | 1 713         |              | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 21 310        |              | 18 387        |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 40 933        |              | 37 738        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 767           |              | 715           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 2 300         |              | 2 165         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 9 770        |               | 3 023        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>9 770</b> | <b>67 023</b> | <b>3 023</b> | <b>59 280</b> |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                             | Kokku            |
|--------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------|
|                          | Transpordivahendid | Muud materiaalsed põhivarad |                  |
| <b>31.12.2021</b>        |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus           | 6 820 035          | 13 302                      | 6 833 337        |
| Akumuleeritud kulum      | -2 800 075         | -12 622                     | -2 812 697       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>4 019 960</b>   | <b>680</b>                  | <b>4 020 640</b> |
|                          |                    |                             |                  |
| Ostud ja parendused      | 1 603 333          | 367                         | 1 603 700        |
| Muud ostud ja parendused | 1 603 333          | 367                         | 1 603 700        |
| Amortisatsioonikulu      | -639 774           | -269                        | -640 043         |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | -1 541 255         |                             | -1 541 255       |
|                          |                    |                             |                  |
| <b>31.12.2022</b>        |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus           | 5 877 826          | 13 669                      | 5 891 495        |
| Akumuleeritud kulum      | -2 435 562         | -12 891                     | -2 448 453       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>3 442 264</b>   | <b>778</b>                  | <b>3 443 042</b> |
|                          |                    |                             |                  |
| Ostud ja parendused      | 407 000            |                             | 407 000          |
| Muud ostud ja parendused | 407 000            |                             | 407 000          |
| Amortisatsioonikulu      | -648 460           | -270                        | -648 730         |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | -74 251            |                             | -74 251          |
|                          |                    |                             |                  |
| <b>31.12.2023</b>        |                    |                             |                  |
| Soetusmaksumus           | 5 954 576          | 13 669                      | 5 968 245        |
| Akumuleeritud kulum      | -2 828 023         | -13 161                     | -2 841 184       |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | <b>3 126 553</b>   | <b>508</b>                  | <b>3 127 061</b> |

## Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

|                    | 2023          | 2022             |
|--------------------|---------------|------------------|
| Masinad ja seadmed | 69 900        | 1 050 811        |
| Transpordivahendid | 69 900        | 1 050 811        |
| <b>Kokku</b>       | <b>69 900</b> | <b>1 050 811</b> |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

## Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2023       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Transpordivahendite kapitalirent     | 1 786 423        | 398 769                          | 1 387 654           | 1,6%-2,3%    | euro        | 31.07.2029  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>1 786 423</b> | <b>398 769</b>                   | <b>1 387 654</b>    |              |             |             |

  

|                                      | 31.12.2022       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |
| Transpordivahendite kapitalirent     | 2 221 520        | 439 962                          | 1 781 558           | 1,6%-2,3%    | euro        | 31.07.2029  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>2 221 520</b> | <b>439 962</b>                   | <b>1 781 558</b>    |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
| Masinad ja seadmed                       | 2 103 320        | 2 624 256        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>2 103 320</b> | <b>2 624 256</b> |

## Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

## Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                                         | 2023       | 2022       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrenditulu                                                        | 21 384     | 191 134    |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 21 384     | 21 384     |

|                                                          |               |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1-5 aasta jooksul                                        | 85 536        | 106 920       |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
| Masinad ja seadmed                                       | 67 787        | 86 487        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>67 787</b> | <b>86 487</b> |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 567 907          | 567 907          |
| Võlad töövõtjatele               | 140 811          | 140 811          |
| Maksuvõlad                       | 67 023           | 67 023           |
| Muud võlad                       | 436 373          | 436 373          |
| Dividendivõlad                   | 296 129          | 296 129          |
| Muud viitvõlad                   | 140 244          | 140 244          |
| Saadud ettemaksed                | 15 393           | 15 393           |
| Muud saadud ettemaksed           | 15 393           | 15 393           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 227 507</b> | <b>1 227 507</b> |
|                                  |                  |                  |
|                                  | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   |
| Võlad tarnijatele                | 659 208          | 659 208          |
| Võlad töövõtjatele               | 138 054          | 138 054          |
| Maksuvõlad                       | 59 280           | 59 280           |
| Muud võlad                       | 432 006          | 432 006          |
| Dividendivõlad                   | 296 129          | 296 129          |
| Muud viitvõlad                   | 135 877          | 135 877          |
| Saadud ettemaksed                | 6 395            | 6 395            |
| Muud saadud ettemaksed           | 6 395            | 6 395            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 294 943</b> | <b>1 294 943</b> |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasude kohustis              | 99 191         | 95 608         |
| Puhkusetasude kohustis          | 41 502         | 42 049         |
| Muud kinnipidamised palgast     | 118            | 397            |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>140 811</b> | <b>138 054</b> |

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 1 702 451        | 1 406 322        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 425 613          | 351 581          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>2 128 064</b> | <b>1 757 903</b> |

## Lisa 11 Müügitulu (eurodes)

|                                             | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 2 613 656        | 3 157 828        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>2 613 656</b> | <b>3 157 828</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 613 656</b> | <b>3 157 828</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Transporditeenus                            | 2 085 208        | 2 609 326        |
| Sõidukite rent                              | 21 384           | 191 134          |
| Muu tulu                                    | 122 323          | 336              |
| Tööjõu rent                                 | 384 741          | 357 032          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 613 656</b> | <b>3 157 828</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud (eurodes)

|                                        | 2023             | 2022             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 48 513           | 0                |
| Saadud dodatsioonid, toetused          | 2 457 906        | 1 606 516        |
| Tulu sihtfinantseerimisest             | 0                | 27 153           |
| Arvestatud, aga laekumata toetused     | 1 388 059        | 0                |
| Muud                                   | 82 074           | 360 290          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>3 976 552</b> | <b>1 993 959</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 267 964          | 254 914          |
| <b>Energia</b>                                   | <b>942 828</b>   | <b>1 239 649</b> |
| Elektrienergia                                   | 6 160            | 5 664            |
| Kütus                                            | 936 668          | 1 233 985        |
| Transpordikulud                                  | 0                | 22 149           |
| Üür ja rent                                      | 58 920           | 57 562           |
| Tööjõurent                                       | 5 175            | 9 867            |
| Remonditeenus                                    | 257 845          | 272 990          |
| Muud põhitegevusega seotud teenused              | 425 446          | 254 520          |
| Muud põhitegevusega seotud materjalid            | 22 220           | 17 163           |
| Muud                                             | 0                | 2 535            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 980 398</b> | <b>2 131 349</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 17 714         | 16 118         |
| <b>Energia</b>                         | <b>7 433</b>   | <b>5 404</b>   |
| Elektrienergia                         | 7 433          | 5 404          |
| Mitmesugused bürookulud                | 13 073         | 10 220         |
| Lähetuskulud                           | 6 419          | 7 177          |
| Koolituskulud                          | 3 636          | 3 896          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 1 171          | 837            |
| Reklaamikulud                          | 6 936          | 4 385          |
| Kindlustused                           | 86 155         | 91 633         |
| Muud                                   | 53 717         | 34 225         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>196 254</b> | <b>173 895</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2023             | 2022             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                                                                     | 1 451 155        | 1 302 022        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 482 450          | 432 581          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>1 933 605</b> | <b>1 734 603</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 79               | 74               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                  |                  |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 78               | 70               |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 0                | 3                |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 1                | 1                |

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                         | 2023          | 2022           |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|
| Kahjum materiaalsete põhivarade müügist | 3 358         | 443 525        |
| Kahjum põhivara likvideerimisest        | 49 507        | 48 186         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>              | <b>52 865</b> | <b>491 711</b> |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023       | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                  |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 240 438        | 583 400        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>1 240 438</b> | <b>583 400</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |                  |                |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 459 894          | 518 070        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>459 894</b>   | <b>518 070</b> |

| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2022     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 229 592        |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>229 592</b> |



| ANTUD LAENUD                                                                                                                     | 31.12.2023     | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 229 592        | 9 184                       |
| <b>Kokku antud laenud</b>                                                                                                        | <b>229 592</b> | <b>9 184</b>                |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2023           | 2022             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                                                                  | Teenused       | Teenused         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 896 153        | 1 811 930        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                                                                                              | <b>896 153</b> | <b>1 811 930</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Teenused       | Teenused       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 574 936        | 750 345        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>574 936</b> | <b>750 345</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 30 612      | 29 397      |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

**MK Reis OÜ (registrikood: 10734513) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| MARGUS KORKA       | Juhatuse liige     | 01.07.2024           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MK Reis OÜ osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud MK Reis OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet 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 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahkneb oluliselt 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

02.07.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

MK Reis OÜ (registrikood: 10734513) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| IRINA SOMOVA       | Vandeaudiitor      | 02.07.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 702 451        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 682 611        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 385 062</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 385 062        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 385 062</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 702 451        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 682 611        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 385 062</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 385 062        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 385 062</b> |

# Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Sõitjate muu maismaavedu         | 49399      | 2207531         | 84.46%      | Jah            |
| Ajutise tööjõu rent              | 78201      | 384741          | 14.72%      | Ei             |
| Veokite rentimine ja kasutusrent | 77121      | 21384           | 0.82%       | Ei             |