

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Mokrik

registrikood: 11285112

küla: Mõisamaa küla

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48420

telefon: +372 53482190

e-posti aadress: ala473@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ MOKRIK asutati 2006.a. augustikuus. OÜ Mokrik on ettevõtte, mis tegeleb transporditeenuse osutamisega. Müügitulu moodustab 100% 240,9 tuht (2021:176,0) transporditeenuse osutamisest.

Firma tegeleb kaubaveoga nii Eesti piires kui ka Soomes, Norras. OÜ Mokrik töötajate keskmine arv majandusaastal oli 2 töötajat. Majandusaasta tööjõukulud olid 48 110,00 eurot koos maksudega.

2022. aastal on plaanis firmal jätkata samade tegevustega.

Aastaruande koostamise perioodil ei ole juhataja hinnangul toimunud sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 026	1 728	2
Nõuded ja ettemaksed	7 123	11 162	3
Kokku käibevarad	18 149	12 890	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	74 344	79 750	6
Kokku põhivarad	74 344	79 750	
Kokku varad	92 493	92 640	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	37 707	31 483	8
Võlad ja ettemaksed	3 945	5 275	9
Kokku lühiajalised kohustised	41 652	36 758	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 195	21 986	8
Kokku pikaajalised kohustised	13 195	21 986	
Kokku kohustised	54 847	58 744	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Muud reservid	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 381	29 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 750	875	
Kokku omakapital	37 646	33 896	
Kokku kohustised ja omakapital	92 493	92 640	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	240 897	176 035
Mitmesugused tegevuskulud	-157 533	-121 590
Tööjõukulud	-48 110	-39 696
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 306	-12 352
Ärikasum (kahjum)	4 948	2 397
Intressikulud	-1 198	-1 522
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 750	875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 750	875

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mokrik on Eestis registreeritud. OÜ Mokrik raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajaduse tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille maksumus on alla 5000,00 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkel, mil vara on kasutatav ja lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000,00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5.a

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimakse jaotatakse finantskuludeks (intressikuludeks) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustused on lühiajalised, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansi kuupäevast

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel ja kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ja tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Kulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsibist.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb pooli seotuks juhul, kui üks pool omab kas kontrolli teise poole üle või olulist mõju teise poole ärioludele otsustele.

Seotud pooled on:

- äriühingu juhatus, omanikud, nende lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Ettevõtte loeb endaga seotud poolteks:

- Aivo Mokrik

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto pangas	11 026	1 728
Kokku raha	11 026	1 728

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 435	5 435
Ostjatelt laekumata arved	5 435	5 435
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 688	1 688
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 123	7 123
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 337	6 337
Ostjatelt laekumata arved	6 337	6 337
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 825	4 825
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 162	11 162

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	5 435	6 337
Ostjatelt laekumata arved	5 435	6 337
Kokku nõuded ostjate vastu	5 435	6 337

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 434		1 941	
Üksikisiku tulumaks		398		386
Sotsiaalmaks		926		828
Kohustuslik kogumispension		23		37
Töötuskindlustusmaksed		67		60
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	254		2 884	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 688	1 414	4 825	1 311

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	146 896	146 896
Akumuleeritud kulum	-69 794	-69 794
Jääkmaksumus	77 102	77 102
Ostud ja parendused	15 000	15 000
Muud ostud ja parendused	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-12 352	-12 352
31.12.2021		
Soetusmaksumus	161 896	161 896
Akumuleeritud kulum	-82 146	-82 146
Jääkmaksumus	79 750	79 750
Ostud ja parendused	24 900	24 900
Amortisatsioonikulu	-30 306	-30 306
31.12.2022		
Soetusmaksumus	186 796	186 796
Akumuleeritud kulum	-112 452	-112 452
Jääkmaksumus	74 344	74 344

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	17 331	5 895	11 436	8,2	EUR	15.10.2025
Coop Pank	4 655	2 896	1 759	5,5	EUR	22.07.2024
Kapitalirendinõuded kokku	21 986	8 791	13 195			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	21 986	8 791	13 195			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	22 996	5 665	17 331	8,2	EUR	15.10.2025
Coop Pank	7 401	2 746	4 655	5,5	EUR	22.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	30 397	8 411	21 986			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aivo Mokrik/osanik	28 916	28 916			0%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	28 916	28 916					
Kapitalirendikohustised kokku	21 986	8 791	13 195				
Laenukohustised kokku	50 902	37 707	13 195				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aivo Mokrik/osanik	23 072	23 072			0%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised laenud kokku	23 072	23 072					
Kapitalirendikohustised kokku	30 397	8 411	21 986				
Laenukohustised kokku	53 469	31 483	21 986				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 531	2 531
Maksuvõlad	1 414	1 414
Kokku võlad ja ettemaksed	3 945	3 945
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 964	3 964
Maksuvõlad	1 311	1 311
Kokku võlad ja ettemaksed	5 275	5 275

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tarnijatele tasumata arved, maksetähtaeg 2011.a.	2 531	3 964
Kokku võlad tarnijatele	2 531	3 964

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	240 897	176 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	240 897	176 035
Kokku müügitulu	240 897	176 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	240 897	176 035
Kokku müügitulu	240 897	176 035

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	35 957	29 694
Sotsiaalmaksud	12 153	10 002
Kokku tööjõukulud	48 110	39 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	14 814	11 304

Juhatuse liikme arvestatud tasu on kajastatud sotsiaalkindlustusmakseteta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2023

OÜ Mokrik (registrikood: 11285112) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO MOKRIK	Juhatuse liige	17.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 750
Kokku	34 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 131
Kokku	34 131

Juhatus teeb ettepaneku jätta kogunenud kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 750
Kokku	34 131
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 131
Kokku	34 131

Juhatus teeb otsuse jätta kogunenud kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	240897	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivo Mokrik	36610132744	Mõisamaa küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53482190
E-posti aadress	ala473@hotmail.ee