

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ MOKRIK asutati 2006.a. augustikuus. OÜ Mokrik on ettevõtte, mis tegeleb transporditeenuse osutamisega. Müügitulu moodustab 100% 196,7 tuht (2018:207,4) transporditeenuse osutamisest.

Firma tegeleb kaubaveoga nii Eesti piires kui ka Soomes, Norras. OÜ Mokrik töötajate keskmine arv majandusaastal oli 2 töötajat. Majandusaasta tööjõukulud olid 27268 eurot koos maksudega.

2019 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 907	21 028	2
Nõuded ja ettemaksed	27 517	32 600	3
Kokku käibevarad	37 424	53 628	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 747	38 972	6
Kokku põhivarad	57 747	38 972	
Kokku varad	95 171	92 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	49 384	54 635	8
Võlad ja ettemaksed	4 097	6 070	9
Kokku lühiajalised kohustised	53 481	60 705	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 990	3 075	8
Kokku pikaajalised kohustised	9 990	3 075	
Kokku kohustised	63 471	63 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Muud reservid	959	959	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 305	22 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 880	2 559	
Kokku omakapital	31 700	28 820	
Kokku kohustised ja omakapital	95 171	92 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	196 668	207 393	13
Muud äritulud	2 532	3 088	
Mitmesugused tegevuskulud	-155 263	-155 413	
Tööjõukulud	-27 268	-31 401	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 441	-20 599	6
Muud ärikulud	-280	-80	
Ärikasum (kahjum)	3 948	2 988	
Intressikulud	-1 068	-429	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 880	2 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 880	2 559	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mokrik 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aastaaruande 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

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 1000,00 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 1000,00

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 (intresssikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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 õiglases väärtuses 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 printsiibist.

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 ärilistele otsustele.

Seotud pooled on:

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

Ettevõtte loeb endaga seotud poolteks:

- Aivo Mokrik

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto pangas	9 907	21 028
Kokku raha	9 907	21 028

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 517	27 517
Ostjatelt laekumata arved	27 517	27 517
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 517	27 517
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 240	31 240
Ostjatelt laekumata arved	31 240	31 240
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 360	1 360
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 600	32 600

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	27 517	31 240
Ostjatelt laekumata arved	27 517	31 240
Kokku nõuded ostjate vastu	27 517	31 240

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	183	1 360	0
Üksikisiku tulumaks	488		343
Sotsiaalmaks	1 007		925
Kohustuslik kogumispension	61		56
Töötuskindlustusmaksed	73		67
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 812	1 360	1 391

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	173 759	173 759
Akumuleeritud kulum	-122 188	-122 188
Jääkmaksumus	51 571	51 571
Ostud ja parendused	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu	-20 599	-20 599
31.12.2018		
Soetusmaksumus	139 389	139 389
Akumuleeritud kulum	-100 417	-100 417
Jääkmaksumus	38 972	38 972
Ostud ja parendused	31 216	31 216
Amortisatsioonikulu	-12 441	-12 441
31.12.2019		
Soetusmaksumus	170 605	170 605
Akumuleeritud kulum	-112 858	-112 858
Jääkmaksumus	57 747	57 747

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	3 075	3 075	0	7,9	EUR	30.10.2020
Coop Pank	12 439	2 449	9 990	5,5	EUR	22.07.2024
Kapitalirendinõuded kokku	15 514	5 524	9 990			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	15 514	5 524	9 990			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	6 632	3 557	3 075	7,9	EUR	30.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	6 632	3 557	3 075			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aivo Mokrik/osanik	38 688	38 688			0%	EUR	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	38 688	38 688					
Lühiajalised võlakirjad							
AS Swedbank	5 172	5 172					
Lühiajalised võlakirjad kokku	5 172	5 172					
Kapitalirendikohustised kokku	15 514	5 524	9 990				
Laenukohustised kokku	59 374	49 384	9 990				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Aivo Mokrik/osanik	51 078	51 078			0%		31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	51 078	51 078					
Kapitalirendikohustised kokku	6 632	3 557	3 075				
Laenukohustised kokku	57 710	54 635	3 075				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 285	2 285
Maksuvõlad	1 812	1 812
Kokku võlad ja ettemaksed	4 097	4 097
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 679	4 679
Maksuvõlad	1 391	1 391
Kokku võlad ja ettemaksed	6 070	6 070

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tarnijatele tasumata arved, maksetähtaeg 2011.a.	2 285	4 679
Kokku võlad tarnijatele	2 285	4 679

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Väljamaksmata töötasud	0	0
Kokku võlad töövõtjatele	0	0

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	196 668	207 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	196 668	207 393
Kokku müügitulu	196 668	207 393
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	196 668	207 393
Kokku müügitulu	196 668	207 393

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	20 380	23 497
Sotsiaalmaksud	6 888	7 904
Kokku tööjõukulud	27 268	31 401
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 488	51 078

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	7 300	6 000

Juhatusel liikme arvestatud tasu on kajastatud sotsiaalkindlustusmakseteta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2020

OÜ Mokrik (registrikood: 11285112) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO MOKRIK	Juhatuse liige	25.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 880
Kokku	28 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 185
Kokku	28 185

Juhatus teeb ettepaneku jätta kogunenud kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 880
Kokku	28 185
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 185
Kokku	28 185

Juhatus teeb otsuse jätta kogunenud kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	196668	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