

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**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  |
| Rahavoogude aruanne                     | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne            | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 8  |
| Lisa 2 Raha                             | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu             | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 6 Kapitalirent                     | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustused                  | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 9 Võlad tarnijatele                | 11 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele              | 11 |
| Lisa 11 Osakapital                      | 12 |
| Lisa 12 Müügitulu                       | 12 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                     | 12 |
| Lisa 14 Finantstulud ja -kulud          | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ MOKRIK asutati 2006.a. augustikuus. OÜ Mokrik on ettevõtte, mis tegeleb transporditeenuse osutamisega. Müügitulu moodustab 100% transporditeenuse osutamisest.

Firma tegeleb bituumenemulsiooni veoga nii Eesti piires kui ka Soomes. 2012 aastal soetati ka laadur-ekskavaator, millega hakati pakkuma nii kaeve- kui ka lumelükkamise teenust.

OÜ Mokrik töötajate keskmine arv majandusaastal oli 1 töötajat. Majandusaasta tööjõukulud olid 13 298 eurot.

2013 aastal on plaanis firmal jätkata samade tegevustega.

| Näitaja                                                                    | Tulem      |            |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                            | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Müügitulu                                                                  | 74 605     | 70 086     |
| Brutokasumi määr (ärikasum / müügitulu * 100)                              | 1,7%       | -3,0%      |
| Puhaskasum                                                                 | 1 593      | -2 070     |
| Puhasrentaablus (puhaskasum / müügitulu * 100)                             | 2,1%       | -3,0%      |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused) | 1          | 1          |
| ROA (puhaskasum / varad * 100)                                             | 2,7%       | -9,1%      |
| ROE (puhaskasum / omakapital * 100)                                        | 11,3%      | 88,5%      |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012    | 31.12.2011    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 646           | 4 394         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 888         | 3 961         |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>10 534</b> | <b>8 355</b>  |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 47 405        | 14 269        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>47 405</b> | <b>14 269</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>57 939</b> | <b>22 624</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 7 497         | 0             | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 13 695        | 10 104        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>21 192</b> | <b>10 104</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |         |
| Laenukohustused                              | 22 634        | 0             | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>22 634</b> | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>43 826</b> | <b>10 104</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 959           | 959           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 005         | 11 075        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 593         | -2 070        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>14 113</b> | <b>12 520</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>57 939</b> | <b>22 624</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012         | 2011          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 74 605       | 70 086        | 12      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | 0            | -57 225       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -50 991      | 0             |         |
| Tööjõukulud                                 | -13 298      | -6 148        | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -9 057       | -8 584        |         |
| Muud ärikulud                               | 0            | -202          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>1 259</b> | <b>-2 073</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 334          | 3             | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 593</b> | <b>-2 070</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 593</b> | <b>-2 070</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2012           | 2011         | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |              |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 1 259          | -2 073       |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                |              |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | -9 057         | -8 584       |         |
| Muud korrigeerimised                                  | 0              | 14 227       |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>-9 057</b>  | <b>5 643</b> |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 5 927          | -720         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 9 934          | -1 030       |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>8 063</b>   | <b>1 820</b> |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |              |         |
| Saadud laenud                                         | 2 936          | 7 489        |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                    | -14 747        | -5 772       |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-11 811</b> | <b>1 717</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-3 748</b>  | <b>3 537</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | 4 394          | 857          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-3 748</b>  | <b>3 537</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | 646            | 4 394        | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 959                          | 11 075                      | 14 590 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -2 070                      | -2 070 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 959                          | 9 005                       | 12 520 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 1 593                       | 1 593  |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 556                       | 959                          | 10 598                      | 14 113 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Mokrik 2012. 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.

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.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 639 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 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.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|                     |                |

### 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.

### 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

### 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

**Tulud**

Tulu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

**Lisa 2 Raha**

(eurodes)

|                   | 31.12.2012 | 31.12.2011   |
|-------------------|------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 48         | 0            |
| Arvelduskontod    | 598        | 4 394        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>646</b> | <b>4 394</b> |

**Lisa 3 Nõuded ostjate vastu**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2012   | 31.12.2011   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 6 020        | 1 208        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>6 020</b> | <b>1 208</b> |

**Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012 |            | 31.12.2011 |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 0          | 75         | 0          | 0          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 148        | 0          | 105        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 333        | 0          | 322        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 20         | 0          | 8          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 43         | 0          | 21         |
| Intress                                       | 0          | 1          | 0          | 0          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2          |            | 0          |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2</b>   | <b>620</b> | <b>0</b>   | <b>456</b> |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                       | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 21 629                  | 21 629                | 21 629  |
| Akumuleeritud kulum | 0                       | 0                     | 0       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 21 629                  | 21 629                | 21 629  |
|                     |                         |                       |         |
| Ostud ja parendused | 1 224                   | 1 224                 | 1 224   |
| Amortisatsioonikulu | -8 584                  | -8 584                | -8 584  |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2011</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 22 853                  | 22 853                | 22 853  |
| Akumuleeritud kulum | -8 584                  | -8 584                | -8 584  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 14 269                  | 14 269                | 14 269  |
|                     |                         |                       |         |
| Ostud ja parendused | 42 193                  | 42 193                | 42 193  |
| Amortisatsioonikulu | -9 057                  | -9 057                | -9 057  |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 65 046                  | 65 046                | 65 046  |
| Akumuleeritud kulum | -17 641                 | -17 641               | -17 641 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 47 405                  | 47 405                | 47 405  |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nordea Finance Estonia AS            | 30 131     | 7 497                            | 22 634              |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 30 131     | 7 497                            | 22 634              |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |          |
|------------------------------------------|---------------|----------|
|                                          | 2012          | 2011     |
| Masinad ja seadmed                       | 30 131        | 0        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>30 131</b> | <b>0</b> |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                               | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                               |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Kapitalirendikohustused kokku | 30 131     | 7 497                            | 22 634              |             |
| Laenukohustused kokku         | 30 131     | 7 497                            | 22 634              |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                           | 31.12.2012 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|---------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele         | 2 054      | 2 054                            |                     |             |
| Võlad töövõtjatele        | 1          | 1                                |                     |             |
| Maksuvõlad                | 620        | 620                              |                     |             |
| Muud võlad                | 11 020     | 11 020                           |                     |             |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 13 695     | 13 695                           |                     |             |

  

|                           | 31.12.2011 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|---------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                           |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele         | 1 551      | 1 551                            |                     |             |
| Võlad töövõtjatele        | 1          | 1                                |                     |             |
| Maksuvõlad                | 456        | 456                              |                     |             |
| Muud võlad                | 8 096      | 8 096                            |                     |             |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 10 104     | 10 104                           |                     |             |

## Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                                  | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| Tarnijatele tasumata arved, maksetähtaeg 2011.a. | 2 054      | 2 054      |
| Kokku võlad tarnijatele                          | 2 054      | 2 054      |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                          | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--------------------------|------------|------------|
| Väljamaksmata töötasud   | 1          | 1          |
| Kokku võlad töövõtjatele | 1          | 1          |

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2012          | 2011          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 74 605        | 61 628        |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud          | 0             | 8 458         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>74 605</b> | <b>70 086</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>74 605</b> | <b>70 086</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Kaubavedu maanteel                          | 74 605        | 70 086        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>74 605</b> | <b>70 086</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2012          | 2011         |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 9 894         | 4 575        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 3 404         | 1 574        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>13 298</b> | <b>6 149</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1             | 1            |

## Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2012       | 2011       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Intressikulud                       | 333        | 202        |
| Intressikulu laenudelt              | 333        | 0          |
| Intressikulu kapitalirendilt        | 0          | 202        |
| Muud finantstulud ja -kulud         | 1          | 3          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>334</b> | <b>205</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

**OÜ Mokrik (registrikood: 11285112) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIVO MOKRIK        | Juhatuse liige     | 29.06.2013           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 9 005         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 593         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 598</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 598        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 598</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 9 005         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 593         |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 598</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 598        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 598</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                   | 49411      | 73537           | 98.57%      | Jah            |
| Muud mujal liigitamata eriehitustööd | 4399       | 1068            | 1.43%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                          | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Aivo Mokrik    | 36610132744                               | Mõisamaa küla,<br>Jõgeva vald,<br>Jõgeva maakond,<br>Eesti | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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