

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Mertekor

registrikood: 11689312

tänava/talu nimi, Ahuotsa

maja ja korteri number:

küla: Rebu küla

vald: Lügánuse vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 42317

telefon: +372 5067197

e-posti aadress: mertekor.mertekor@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Mertekor oli asutatud 2009.a. , põhitegevus - kaubavedu maanteel.

2020.aastal aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada käivet.

OÜ Mertekor juhtkond usub, et võttesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks on kindlustada tootmise püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Bilansimaht 2023 aastal oli 241582 euro. ja äritulud kokku 160858 euro

OÜ Mertekor peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Varade rentaablus	0,11	0,09
Omakapitali rentaablus	0,11	0,09
Maksevõime üldine tase	31,47	10,45
Võõrkapitali ja omakapitali suhe	0,04	0,07

Suhtarvude arvutamise metoodika:

Varade rentaablus = puhaskasum / varad kokku.

Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapitali ja omakapitali suhe = võõrkapital / omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152 242	95 639	2
Nõuded ja ettemaksed	2 539	16 570	3
Kokku käibevarad	154 781	112 209	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 000	3 000	3
Materiaalsed põhivarad	83 801	107 038	6
Kokku põhivarad	86 801	110 038	
Kokku varad	241 582	222 247	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 919	10 738	8
Kokku lühiajalised kohustised	4 919	10 738	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	4 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 000	4 000	
Kokku kohustised	8 919	14 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 953	185 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 154	19 198	
Kokku omakapital	232 663	207 509	
Kokku kohustised ja omakapital	241 582	222 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	160 858	213 897
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 883	-97 979
Mitmesugused tegevuskulud	-15 252	-16 665
Tööjõukulud	-38 310	-58 506
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 236	-21 507
Muud ärikulud	-29	-29
Ärikasum (kahjum)	25 148	19 211
Intressitulud	6	5
Intressikulud	0	-18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 154	19 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 154	19 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Mertekor 2022.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti finants-aruandluse standardiga.

OÜ Mertekor on koostanud 2023.a. kohta väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes osatühtingu arvelduskontode ja kassa jääke õiglaselt väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- muud hooned 10% -25% aastas
- masinad ja seadmed 10% -25% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 20% aastas
- transpordivahendid 10-30% aastas
- tööriistad ja inventar 20-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest omponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intritsitulu [litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt

hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	152 242	95 639
Kokku raha	152 242	95 639

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	739	739		4
Muud nõuded	3 000		3 000	
Viitlaekumised	3 000		3 000	
Ettemaksed	1 800	1 800		
Tulevaste perioodide kulud	1 800	1 800		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 539	2 539	3 000	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 564	16 564		
Ostjatelt laekumata arved	16 564	16 564		
Muud nõuded	3 000		3 000	
Viitlaekumised	3 000		3 000	
Ettemaksed	6	6		
Tulevaste perioodide kulud	6	6		
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 570	16 570	3 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	739		130
Üksikisiku tulumaks		500	712
Sotsiaalmaks		841	1 541
Kohustuslik kogumispension		51	51
Töötuskindlustusmaksed			51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	739	1 392	2 485

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	1 - 5 aasta jooksul
Viitlaekumised	3 000	3 000
Kokku muud nõuded	3 000	3 000
	31.12.2022	1 - 5 aasta jooksul
Viitlaekumised	3 000	3 000
Kokku muud nõuded	3 000	3 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Transpordivahendid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 000	102 832	103 832
Akumuleeritud kulum	-1 000	-20 787	-21 787
Jääkmaksumus	0	82 045	82 045
Ostud ja parendused		46 500	46 500
Amortisatsioonikulu		-21 507	-21 507
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 000	149 332	150 332
Akumuleeritud kulum	-1 000	-42 294	-43 294
Jääkmaksumus	0	107 038	107 038
Amortisatsioonikulu		-23 236	-23 236
Muud muutused		-1	-1
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	149 332	149 332
Akumuleeritud kulum	0	-65 531	-65 531
Jääkmaksumus	0	83 801	83 801

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	4 000		4 000	
Pikaajalised laenud kokku	4 000		4 000	
Laenukohustised kokku	4 000		4 000	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Omaniku laen	4 000		4 000	
Pikaajalised laenud kokku	4 000		4 000	
Laenukohustised kokku	4 000		4 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 527	2 527	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	1 392	1 392	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 919	4 919	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 253	6 253	
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	
Maksuvõlad	2 485	2 485	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 738	10 738	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	160 858	213 897
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	160 858	213 897
Kokku müügitulu	160 858	213 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411-Kaubavedu maanteel	160 858	213 897
Kokku müügitulu	160 858	213 897

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	28 724	44 565
Sotsiaalmaksud	9 586	13 941
Kokku tööjõukulud	38 310	58 506
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	4

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	4 000
Kokku laenukohustised	4 000	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	15 306	15 306

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele makstud töötasu summas 15306 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2024

OÜ Mertekor (registrikood: 11689312) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE VÄLJUR	Juhatuse liige	09.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 154
Kokku	230 107

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 154
Kokku	230 107

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	160858	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5067197
E-posti aadress	mertekor.mertekor@gmail.com