

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Marileen Invest OÜ

registrikood: 10995030

tänaval nimi: Olevi tn 22

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10920

telefon: +372 5175830

e-posti aadress: marilin@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Marileen Invest OÜ on asutatud 2003.aasta detsembris. Äriühingu põhitegevusaladeks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingul ei olnud aastal 2023 olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2024 ei ole plaanis neid teha. Samuti ei ole Marileen Invest OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

Järgmisel majandusaastal ei plaani Marileen Invest OÜ teha suuri muudatusi investeerimisstrateegiates. Jätkatakse investeerimist indeksaktsiatesse, üksikutesse väljavalitud aktsiatesse ning fondidesse.

2023.aastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Ka aastal 2024 ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2023.aastal tasusid ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 276	50 767	
Finantsinvesteeringud	581 609	520 375	2
Kokku käibevarad	603 885	571 142	
Kokku varad	603 885	571 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 000	1 530	
Kokku lühiajalised kohustised	3 000	1 530	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	343 105	373 105	3
Kokku pikaajalised kohustised	343 105	373 105	
Kokku kohustised	346 105	374 635	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 695	284 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 273	-91 175	
Kokku omakapital	257 780	196 507	
Kokku kohustised ja omakapital	603 885	571 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-8 083	-8 495	
Ärikasum (kahjum)	-8 083	-8 495	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	69 353	-82 684	4
Intressitulud	3	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 273	-91 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 273	-91 175	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Marileen Invest 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardiga. Eesti Vabariigi Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruanne koostamisel on kasutatud skeemi 1.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruanDES perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemissesmärgil hoitavad väärtpaberid. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruanDES.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühi- ja pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

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.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Seotud osapooled

Marileen Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke ning omanikke kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku
31.12.2021	605 910
Soetamine	331 359
Müük müügihinnas või lunastamine	-331 120
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-85 774
31.12.2022	520 375
Soetamine	85 378
Müük müügihinnas või lunastamine	-91 374
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	67 230
31.12.2023	581 609

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikult saadud laen	343 105		343 105		EUR
Pikaajalised laenud kokku	343 105		343 105		
Laenukohustised kokku	343 105		343 105		

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Omanikult saadud laen	373 105		373 105		EUR
Pikaajalised laenud kokku	373 105		373 105		
Laenukohustised kokku	373 105		373 105		

Lisa 4 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	67 230	-85 775
Dividenditulu finantsinvesteeringutelt	2 123	3 091
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	69 353	-82 684

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 760	1 530
Kokku võlad ja ettemaksed	2 760	1 530

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	343 105	373 105

Kokku laenukohustised	343 105	373 105
------------------------------	----------------	----------------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2024

Marileen Invest OÜ (registrikood: 10995030) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARILIN KVELL	Juhatuse liige	10.04.2024
Resolutsioon:	Kinnitan aruande.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 273
Kokku	254 968

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5175830
E-posti aadress	marilin@kaamos.ee