

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Margol OÜ

registrikood: 11428497

postiaadress: Harju maakond, Keila linn, Raba tn 41

postisihthnumber: 76609

telefon: +372 5088133, +372 6585606

e-posti aadress: margot@margol.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2007 aastal tegevust alustanud Margol OÜ põhitegevuseks on väikefirmade raamatupidamise ja arvepidamise teenuse osutamine.

Peamised finantssuhtarvud 2023

Müügitulu 164 325

Müügitulude juurdekasv 32,9% = (aruandeaasta müügitulu / eelmise aasta müügitulu -1)

Käibe ärirentaablus 0,8% = (ärikasum / müügitulu)

Käibe rentaablus -1,2 % = (puhaskasum / müügitulu)

Puhaskasum / kahjum -1 964

Maksevõime kordaja 110,0 % = (käibevara / lühiajalise kohustused)

Osakapitali rentaablus -3,5 % = (puhaskasum / omakapital)

Omakapitali osatähtsus 53,2 % = (omakapital / koguvaram)

Margol OÜ'l oli aruandeperioodil 3 töötajat.

Juhatuse liikmele osahingu juhtimise eest tasusid ei makstud.

Margol OÜ juhatus on üheliikmeline.

Margol OÜ eesmärgiks järmisel majandusaastal on käibe ja kasumi suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	949	1 610
Nõuded ja ettemaksed	53 445	49 766
Kokku käibevarad	54 394	51 376
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	51 215	40 843
Kokku põhivarad	51 215	40 843
Kokku varad	105 609	92 219
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	39 675	13 025
Võlad ja ettemaksed	9 796	21 092
Kokku lühiajalised kohustised	49 471	34 117
Kokku kohustised	49 471	34 117
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Muud reservid	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 290	51 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 964	3 435
Kokku omakapital	56 138	58 102
Kokku kohustised ja omakapital	105 609	92 219

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	164 325	123 661
Muud äritulud	0	1 920
Mitmesugused tegevuskulud	-98 385	-79 810
Tööjõukulud	-42 645	-32 939
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 546	-7 320
Muud ärikulud	-15 356	-1 185
Ärikasum (kahjum)	1 393	4 327
Intressikulud	-3 357	-892
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 964	3 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 964	3 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Margol OÜ 2023.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Margol OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni määrad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 30%

Inventar, mööbel 20%

Immateriaalse põhivara amortisatsiooni määr on 20%.

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangas ja kassas	949	1 610
Kokku raha	949	1 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 894	12 894
Ostjatelt laekumata arved	12 894	12 894
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 257	4 257
Muud nõuded	315	315
Viitlaekumised	315	315
Ettemaksed	35 979	35 979
Tulevaste perioodide kulud	562	562
Muud makstud ettemaksed	35 417	35 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 445	53 445
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 795	12 795
Ostjatelt laekumata arved	12 795	12 795
Muud nõuded	1 481	1 481
Viitlaekumised	1 481	1 481
Ettemaksed	35 490	35 490
Tulevaste perioodide kulud	73	73
Muud makstud ettemaksed	35 417	35 417
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 766	49 766

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	21 321	2 192	23 513
Akumuleeritud kulum	-1 205	-1 735	-2 940
Jääkmaksumus	20 116	457	20 573
Ostud ja parendused	17 683	9 907	27 590
Muud ostud ja parendused	17 683	9 907	27 590
Amortisatsioonikulu	-6 698	1 570	-5 128
Müügid (jääkmaksumuses)		-2 192	-2 192
31.12.2022			
Soetusmaksumus	39 004	9 907	48 911
Akumuleeritud kulum	-7 903	-165	-8 068
Jääkmaksumus	31 101	9 742	40 843
Ostud ja parendused	28 333		28 333
Muud ostud ja parendused	28 333		28 333
Amortisatsioonikulu	4 118	-1 981	2 137
Müügid (jääkmaksumuses)	-20 098		-20 098
31.12.2023			
Soetusmaksumus	47 239	9 907	57 146
Akumuleeritud kulum	-3 785	-2 146	-5 931
Jääkmaksumus	43 454	7 761	51 215

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	39 675	39 675		
Lühiajalised laenud kokku	39 675	39 675		
Laenukohustised kokku	39 675	39 675		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	13 025	13 025		
Lühiajalised laenud kokku	13 025	13 025		
Laenukohustised kokku	13 025	13 025		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 212	1 212
Võlad töövõtjatele	3 015	3 015
Maksuvõlad	1 208	1 208
Muud võlad	1 315	1 315
Muud viitvõlad	1 315	1 315
Saadud ettemaksed	3 046	3 046
Muud saadud ettemaksed	3 046	3 046
Kokku võlad ja ettemaksed	9 796	9 796
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 974	2 974
Võlad töövõtjatele	4 597	4 597
Maksuvõlad	1 819	1 819
Muud võlad	662	662
Muud viitvõlad	662	662
Saadud ettemaksed	11 040	11 040
Muud saadud ettemaksed	11 040	11 040
Kokku võlad ja ettemaksed	21 092	21 092

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 325	123 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 325	123 661
Kokku müügitulu	164 325	123 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamis-, finantsteenused	136 702	123 661
Pinnasetööd	27 623	0
Kokku müügitulu	164 325	123 661

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	31 953	24 807
Sotsiaalmaksud	10 692	8 132
Kokku tööjõukulud	42 645	32 939
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	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	39 675	13 025
Kokku laenukohustised	39 675	13 025

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Margol OÜ (registrikood: 11428497) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGOT LOMP	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 964
Kokku	53 326

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 964
Kokku	53 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	136702	83.19%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	27623	16.81%	Ei