

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Marko Capital OÜ

registrikood: 14307363

tänavanimi: Lahepea tn 7-77

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10617

e-posti aadress: marko_virkebau@yahoo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	9
Lisa 11 Intressitulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte pakub konsultatsiooniteenuseid ja tegeleb investeringutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 586	4 670	2
Nõuded ja ettemaksed	150 000	666	3
Varud	7 767	0	4
Kokku käibevarad	203 353	5 336	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	35 685	
Finantsinvesteeringud	96 319	128 527	5
Nõuded ja ettemaksed	20 000	200 000	3
Kokku põhivarad	116 319	364 212	
Kokku varad	319 672	369 548	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	254 542	253 403	6
Kokku pikaajalised kohustised	254 542	253 403	
Kokku kohustised	254 542	253 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 145	13 888	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 015	102 257	
Kokku omakapital	65 130	116 145	
Kokku kohustised ja omakapital	319 672	369 548	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	19 418	33 992	7
Mitmesugused tegevuskulud	-1 249	-805	8
Ärikasum (kahjum)	18 169	33 187	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-82 160	46 094	10
Intressitulud	12 976	22 976	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 015	102 257	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 015	102 257	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marko Capital OÜ 2022 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Marko Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondidesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Varud

Krüptovarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Tehingutest tekkinud kasumid, kahjumid kajastatakse kasumiaruandes muu äritulu ja muu ärikuluna.

Finantskohustised

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arveldusarve	45 586	4 670
Kokku raha	45 586	4 670

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	170 000	150 000	20 000
Muud nõuded	0	0	
Intressinõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 000	150 000	20 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	200 000	0	200 000
Muud nõuded	666	666	
Intressinõuded	666	666	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 666	666	200 000

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Krüptovarad	7 767	0
Kokku varud	7 767	0

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2020	22 526	0	22 526
Soetamine	37 992	45 000	82 992
Müük müügihinnas või lunastamine	-23 085	0	-23 085
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	46 094	0	46 094
Muud	0	0	0
31.12.2021	83 527	45 000	128 527

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	83 527	45 000	128 527
Soetamine	59 616	0	59 616
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-82 508	-37 233	-119 741
Muud	35 684	-7 767	27 917
31.12.2022	96 319	0	96 319

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	223 403		223 403		12
Laen jur. isikult	31 139		31 139		
Pikaajalised laenud kokku	254 542		254 542		
Laenukohustised kokku	254 542		254 542		

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laen omanikult	223 403		223 403		12
Laen jur. isikult	30 000		30 000		
Pikaajalised laenud kokku	253 403		253 403		
Laenukohustised kokku	253 403		253 403		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 418	33 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 418	33 992
Kokku müügitulu	19 418	33 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenuse müük	19 418	33 992
Kokku müügitulu	19 418	33 992

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-1 178	-214
Muud	-71	-591
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 249	-805

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötasusid ei makstud.

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-82 160	46 094
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-82 160	46 094

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	12 976	22 976
Kokku intressitulud	12 976	22 976

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223 403	223 403	6
Kokku laenukohustised	223 403	223 403	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206 603	29 100	12 300	223 403	
Kokku laenukohustised	206 603	29 100	12 300	223 403	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	223 403	0	0	223 403	
Kokku laenukohustised	223 403	0	0	223 403	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2023

Marko Capital OÜ (registrikood: 14307363) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO VIRKEBAU	Juhatuse liige	04.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 145
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 015
Kokku	65 130
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 130
Kokku	65 130

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	19418	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Virkebau	38911190308	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marko_virkebau@yahoo.com