

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Marginaal OÜ

registrikood: 16427893

tänav, maja ja korteri number: Pärna allee 18-8

postisihtnumber: 60532

e-posti aadress: martinruul@gmail.com

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	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Marginaal OÜ asutati 2022. aastal. Ettevõtte peamine tegevusala on omanike vahendite investeerimine ja haldamine.

Aruandeaasta kasum 10 644 eurot.

2023. aasta eesmärk on edukalt jätkata investeerimist ja kasvatada omanike varasid.

Martin Ruul
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	24.01.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	67 892	10 138	
Finantsinvesteeringud	435 865	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 384	0	
Kokku käibevarad	506 141	10 138	
Kokku varad	506 141	10 138	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	35 497	0	6
Kokku lühiajalised kohustised	35 497	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	311 862	0	3,6
Kokku pikaajalised kohustised	311 862	0	
Kokku kohustised	347 359	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 138	10 138	4
Ülekurss	138 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 644	0	
Kokku omakapital	158 782	10 138	
Kokku kohustised ja omakapital	506 141	10 138	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.01.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Muud äritulud	587	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 870	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 664	
Ärikasum (kahjum)	-12 947	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 933	
Intressikulud	-29 627	
Muud finantstulud ja -kulud	-715	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 644	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, euro täpsusega.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse õiglasel väärtusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis allatõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemiseintressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukordadele;
- eelmisses lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
24.01.2022	0	0
Soetamine	1 860 050	1 860 050
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 456 815	-1 456 815
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	32 630	32 630
31.12.2022	435 865	435 865
Kajastatud õiglasest väärtuses	435 865	435 865

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud osapooled	311 862		311 862		10%	EUR	6
Pikaajalised laenud kokku	311 862		311 862				
Laenukohustised kokku	311 862		311 862				

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	24.01.2022
Osakapital	10 138	10 138
Osade arv (tk)	5	5
Marginaal OÜ-l on viis osa, nimiväärtustega: * üks osa 3 306€; * kaks osa 2 204€; * üks osa 1 983€; * üks osa 441€.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	24.01.2022
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 627	0
Kokku võlad ja ettemaksed	29 627	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	24.01.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311 862	0
Kokku laenukohustised	311 862	0

LAENUKOHUSTISED	24.01.2022	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	311 862	311 862	29 627
Kokku laenukohustised	0	311 862	311 862	29 627

OSTETUD	24.01.2022 - 31.12.2022	
	Teenused	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 870
Kokku ostetud		5 870

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2023

Marginaal OÜ (registrikood: 16427893) 24.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RUUL	Juhatuse liige	27.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 644
Kokku	10 644
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 644
Kokku	10 644

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 644
Kokku	10 644
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 644
Kokku	10 644

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silvanter Forest OÜ	12220020	Eesti	3306 EUR (Lihtomand)
Ruul Consulting OÜ	12620506	Eesti	441 EUR (Lihtomand)
Holini OÜ	12983019	Eesti	2204 EUR (Lihtomand)
Fuvera OÜ	12391810	Eesti	2204 EUR (Lihtomand)
Triinu Ruul	60109244223	Eesti	1983 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	martinruul@gmail.com