

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Marginaal OÜ

registrikood: 16427893

postiaadress: Tartu maakond, Tartu vald, Raadi alev,
Pärna allee 18-8

postisihthnumber: 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	10

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta kahjum 2 104 eurot (2022: 10 644€).

2024. aasta eesmärk on edukalt jätkata investeerimist ja kasvatada omanike varasid.

Martin Ruul
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	117 519	67 892	
Finantsinvesteeringud	16 355	435 865	2
Nõuded ja ettemaksed	2 384	2 384	
Kokku käibevarad	136 258	506 141	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 420	0	
Kokku põhivarad	20 420	0	
Kokku varad	156 678	506 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	35 497	
Kokku lühiajalised kohustised	0	35 497	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	311 862	3
Kokku pikaajalised kohustised	0	311 862	
Kokku kohustised	0	347 359	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 138	10 138	4
Ülekurss	138 000	138 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 644	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 104	10 644	
Kokku omakapital	156 678	158 782	
Kokku kohustised ja omakapital	156 678	506 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	24.01.2022 - 31.12.2022
Muud äritulud	0	587
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 870
Mitmesugused tegevuskulud	-3 689	-7 664
Muud ärikulud	-710	0
Ärikasum (kahjum)	-4 399	-12 947
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 995	53 933
Intressikulud	-8 373	-29 627
Muud finantstulud ja -kulud	-1 327	-715
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 104	10 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 104	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 väärtuses.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, 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 ärilistele otsustele.

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

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad 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 õiglates väärtuses	435 865	435 865
Soetamine	238 578	238 578
Müük müügihinnas või lunastamine	-658 088	-658 088
31.12.2023	16 355	16 355
Kajastatud õiglates väärtuses	16 355	16 355

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

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

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 138	10 138
Osade arv (tk)	2	5
Marginaal OÜ-l on kaks osa, nimiväärtustega 5 069 eurot.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 627
Kokku võlad ja ettemaksed	0	29 627

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	311 862
Kokku laenukohustised	0	311 862

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	311 682	0	311 682	0	8 373
Kokku laenukohustised	311 682	0	311 682	0	8 373

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: 05.06.2024

Marginaal OÜ (registrikood: 16427893) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RUUL	Juhatuse liige	05.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 104
Kokku	8 540
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 540
Kokku	8 540

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 104
Kokku	8 540
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 540
Kokku	8 540