

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: MarkRol Trading OÜ

registrikood: 10975286

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Tööstuse tn 48

postisihthnumber: 10416

e-posti aadress: mabe2345@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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ MarkRol Trading alustas tegevust 2003.a. OÜ MarkRol Trading põhitegevusalaks on äri ja muu juhtimisalane nõustamine, omandatud kinnistu haldamine.

2023 aastal oli MarkRol Trading OÜ käive 111 750 eurot, tegevus toimus Eesti Vabriigis.

2023 aastal OÜ-s Markrol Trading ei olnud töötajaid, töö-ja juhatuse liikmetasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	111 750	106 363
Võlakordaja	0,24	0,01
<i>Kohustused/Varad</i>		
Maksevõime kordaja	3,46	0,00
<i>Käibevara/Lühiajalised kohustused</i>		
Kohustuse, omakapitali suhe	0,32	0,01

2023.aasta majandustulemusi hindab OÜ MarkRol Trading juhatuse heaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	450 333	58 776	
Finantsinvesteeringud	2 892 411	2 356 531	2
Nõuded ja ettemaksed	191 607	8 967	3
Kokku käibevarad	3 534 351	2 424 274	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	779 058	842 495	4
Kokku põhivarad	779 058	842 495	
Kokku varad	4 313 409	3 266 769	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 000 000	0	5
Võlad ja ettemaksed	4 787	5 294	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 004 787	5 294	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 348	18 115	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 348	18 115	
Kokku kohustised	1 023 135	23 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 656	2 656	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 240 704	386 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 914	2 854 557	
Kokku omakapital	3 290 274	3 243 360	
Kokku kohustised ja omakapital	4 313 409	3 266 769	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	111 750	106 363	8
Muud äritulud	0	2 862 490	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 870	-13 472	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 179	-39 483	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 437	-63 437	
Ärikasum (kahjum)	-8 736	2 852 461	
Intressitulud	61 947	2 223	
Intressikulud	-39	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 258	-127	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	46 914	2 854 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 914	2 854 557	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Markrol Trading raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. Arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse aktsiad ja väärtpaberid bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuks loetakse maad ja hooned, mida hoitakse renditulu teenimise või turuväärtuse suurenemise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte majandustegevuses. Samuti loetakse kinnisvarainvesteeringuks objekte, mida hoitakse pikka aega ja millel on mitmeid võimalikke kasutuseesmärke. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida.

Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Varaobjektiga seotud laenukasutuse kulutused kapitaliseeritakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumuses ehitusperioodi jooksul.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum ja kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustised) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised võetakse korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustistelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust lükata kohustise tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustisi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegevjuhtkond ja juhtorganite liikmed;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	407 336	407 336
Soetamine	1 950 445	1 950 445
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 250	-1 250
31.12.2022	2 356 531	2 356 531
Soetamine	611 894	611 894
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-76 014	-76 014
31.12.2023	2 892 411	2 892 411

Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Lühiajaliste väärtpaberite väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 402	4 402
Ostjatelt laekumata arved	4 402	4 402
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28
Laenunõuded	180 000	180 000
Muud nõuded	4 019	4 019
Intressinõuded	4 019	4 019
Ettemaksed	3 158	3 158
Muud makstud ettemaksed	3 158	3 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	191 607	191 607
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 097	3 097
Ostjatelt laekumata arved	3 097	3 097
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28
Ettemaksed	5 842	5 842
Muud makstud ettemaksed	5 842	5 842
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 967	8 967

Sõlmitud on üks laenuleping, tähtajaga 31.12.2024 ja intressimääraga 12% aastas (360 päevase aasta baasil ning tegelikult kasutatud päevade eest).

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	50 000	906 236	956 236
Akumuleeritud kulum	0	-50 305	-50 305
Jääkmaksumus	50 000	855 931	905 931
Amortisatsioonikulu	0	-63 436	-63 436
31.12.2022			
Soetusmaksumus	50 000	906 236	956 236
Akumuleeritud kulum	0	-113 741	-113 741
Jääkmaksumus	50 000	792 495	842 495
Amortisatsioonikulu	0	-63 437	-63 437
31.12.2023			
Soetusmaksumus	50 000	906 236	956 236
Akumuleeritud kulum	0	-177 178	-177 178
Jääkmaksumus	50 000	729 058	779 058

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	111 528	106 224
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	17 241	17 518

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, kuna hindamisega kaasnev rahaline ja ajaline kulu suhtena selle tulemusena saadavasse kasusse ei ole mõistlik ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta, mistõttu ei pruugiks õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus olla õigustatud.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen eraisikult	1 000 000	1 000 000			0%	EUR	31.05.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 000 000	1 000 000					
Laenukohustised kokku	1 000 000	1 000 000					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 008	3 008	0
Maksuvõlad	1 779	1 779	0
Saadud ettemaksed	18 348	0	18 348
Muud saadud ettemaksed	18 348	0	18 348
Kokku võlad ja ettemaksed	23 135	4 787	18 348

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 815	3 815	0
Maksuvõlad	1 479	1 479	0
Saadud ettemaksed	18 115	0	18 115
Muud saadud ettemaksed	18 115	0	18 115
Kokku võlad ja ettemaksed	23 409	5 294	18 115

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 656	2 656
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 750	106 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 750	106 363
Kokku müügitulu	111 750	106 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürileandmine ja käitus	111 750	106 363
Kokku müügitulu	111 750	106 363

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Osaluse müük	0	2 860 750
Muud	0	1 740
Kokku muud äritulud	0	2 862 490

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 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	1 000 000	0
Kokku laenukohustised	1 000 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000 000	0	1 000 000	0
Kokku laenukohustised	0	1 000 000	0	1 000 000	0

Majandusaasta jooksul ei ole makstud tegev- ja kõrgemale juhtkonnale juhatusel liikmetasu, ei ole arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

MarkRol Trading OÜ (registrikood: 10975286) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARK BERMAN	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MarkRol Trading OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud MarkRol Trading OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 11.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Bilansis on kajastatud finantsinvesteeringud summas 2 892 411 eurot, mis sisaldavad selliseid finantsinvesteeringuid summas 386 886 eurot, mille olemasolu ja väärtuse kontrollimiseks ei saanud me ülevaatus käigus piisavat tõendusmaterjali. Nimetatud asjaolude tõttu ei saa me avaldada ega avalda oma kokkuvõtet ülalnimetatud finantsinvesteeringute ja lisades oleva informatsiooni õigsuse kohta ning nimetatud asjaolu mõju kohta ettevõtte finantsaruandlusele.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et MarkRol Trading OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades MarkRol Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vladimir Somov

Vandeaudiitori number 721

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

01.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

MarkRol Trading OÜ (registrikood: 10975286) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR SOMOV	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 240 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 914
Kokku	3 287 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	111750	100.00%	Jah