

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

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

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta kasum 23 963 eurot (2023: -2 104€).

2025. aasta eesmärk on edukalt jätkata investeerimist ja kasvatada omanike varasid.

Martin Ruul
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 521	117 519	
Finantsinvesteeringud	137 736	16 355	2
Nõuded ja ettemaksed	2 384	2 384	
Kokku käibevarad	180 641	136 258	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	20 420	
Kokku põhivarad	0	20 420	
Kokku varad	180 641	156 678	
Kohustised ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 138	10 138	3
Ülekurss	138 000	138 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 540	10 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 963	-2 104	
Kokku omakapital	180 641	156 678	
Kokku kohustised ja omakapital	180 641	156 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-690	-3 689	
Muud ärikulud	0	-710	
Ärikasum (kahjum)	-690	-4 399	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24 649	11 995	
Intressitulud	2	0	
Intressikulud	0	-8 373	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-1 327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 963	-2 104	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 963	-2 104	

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 laekuv 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 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
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	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 õiglasest väärtuses	16 355	16 355
Soetamine	101 776	101 776
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 998	-3 998
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	23 603	23 603
31.12.2024	137 736	137 736
Kajastatud õiglasest väärtuses	137 736	137 736

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	10 138	10 138
Osade arv (tk)	2	2
Marginaal OÜ-l on kaks osa, nimiväärtustega 5 069 eurot.		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2025

Marginaal OÜ (registrikood: 16427893) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN RUUL	Juhatuse liige	12.06.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 963
Kokku	32 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 503
Kokku	32 503

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 963
Kokku	32 503
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 503
Kokku	32 503