

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Makabi Finance OÜ

registrikood: 11458481

tänava/talu nimi, Madara 33

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10613

telefon: +372 5100804

e-posti aadress: info@makabi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Makabi Finance OÜ registreeritud 10.01.2008. a.

Aruandeperioodil põhitegevuseks oli raamatupidamisteenused.

Peamised finantssuhtarvud:	2015	2014
Tulu kasv (%)	-8,5%	19,0%
Puhas käiberentaablus (%)	10,52%	9,3%
Jooksva likviidsuse indeks	4,42	6,5
Puhas vararentaablus, ROA (%)	13,3%	2,2%
Puhas omakapitalirentaablus, ROE (%)	17,15%	20.0%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100%

Puhas käiberentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100%

Jooksva likviidsuse indeks = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100%

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100%

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. 2016 aastal uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

Meie eesmärkideks 2016 aastal laiendada tegevust ja reageerida kiiresti turu muutustele.

2015.a majandusaasta raamatupidamisaruande koostamisel olulisi sündmusi ei toimunud .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 775	3 421	2
Nõuded ja ettemaksed	4 552	2 889	3
Kokku käibevara	8 327	6 310	
Kokku varad	8 327	6 310	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 884	972	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 884	972	
Kokku kohustused	1 884	972	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 526	1 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105	1 068	
Kokku omakapital	6 443	5 338	
Kokku kohustused ja omakapital	8 327	6 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	10 499	11 475	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 624	-2 422	8
Tööjõukulud	-6 741	-7 985	9
Muud ärikulud	-29	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 105	1 068	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 105	1 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105	1 068	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 105	1 068	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 663	-1 166	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	912	325	
Kokku rahavood äritegevusest	354	227	
Kokku rahavood	354	227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 421	3 194	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	354	227	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 775	3 421	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 458	4 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 068	1 068
31.12.2014	2 556	256	2 526	5 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 105	1 105
31.12.2015	2 556	256	3 631	6 443

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Makabi Finance OÜ 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Makabi Finance OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses toodud kasumiaruande skeemi 1. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Ettemaksuna tasutud kulutused perioodiseeritakse vastavalt kestvuse ajale.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 089	357
Arvelduskontod	686	3 064
Kokku raha	3 775	3 421

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 943	3 943
Ostjatelt laekumata arved	3 943	3 943
Muud nõuded	609	609
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 552	4 552
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 889	2 889
Ostjatelt laekumata arved	2 889	2 889
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 889	2 889

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	160	47
Sotsiaalmaks	386	127
Kohustuslik kogumispension	32	12
Töötuskindlustusmaksed	28	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	606	197

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	707	707
Võlad töövõtjatele	427	427
Maksuvõlad	606	606
Muud võlad	144	144
Muud viitvõlad	144	144
Kokku võlad ja ettemaksed	1 884	1 884
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	300	300
Võlad töövõtjatele	355	355
Maksuvõlad	197	197
Muud võlad	120	120
Kokku võlad ja ettemaksed	972	972

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 499	11 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 499	11 475
Kokku müügitulu	10 499	11 475
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	10 499	11 475
Kokku müügitulu	10 499	11 475

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 715	2 422
Lähetuskulud	843	0
Muud	66	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 624	2 422

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 038	5 974
Sotsiaalmaksud	1 703	2 011
Kokku tööjõukulud	6 741	7 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

Makabi Finance OÜ (registrikood: 11458481) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LÕTŠAGINA	Juhatuse liige	23.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 105
Kokku	3 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 631
Kokku	3 631

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	10499	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Lõtsagina	46806030221		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5100804
Mobiiltelefon	+372 53365666
E-posti aadress	info@makabi.ee