

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Makabi Finance OÜ**registrikood: 11458481**

tänava/talu nimi, Madara 33
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10613

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5100804

faks:

e-posti aadress: info@makabi.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Makabi Finance OÜ registreeritud 10.01.2008. a.

Aruandeperioodil põhitegevuseks oli raamatupidamisteenused.

2009. aastal moodustas Makabi Finance OÜ müügitulu 87,9 tuh krooni. Müügitulust moodustas 100% teenused Eestis.

Makabi Finance OÜ kahjumiks kujunes 4,1 tuh krooni.

Peamised finantssuhtarvud:	2009	2008
Tulu kasv (%)	-20,91%	
Puhas käiberentaablus (%)	-4,63%	29,92%
Jooksva likviidsuse indeks	5,59	3,60
Puhas vararentaablus, ROA (%)	-4,88%	33,25%
Puhas omakapitalirentaablus, ROE (%)	-5,88%	45,39%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 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. 2010 aastal uurimisväljaminekuid ei ole planeeritud.

Meie eesmärkideks 2010 aastal laiendada tegevust ja reageerida kiiresti turu muutustele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastavad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad sündmused ja asjaolud, mis ilmsid aruandeaasta koostamisperioodil (01.01.2010 kuni 24.06.2010).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 toodud Makabi Finance OÜ seisuga -31.12.2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Äriühingu juhatus on äriseadustliku p. 179-st lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2008.a. ja aruande koostamispäeva 24.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Makabi Finance OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 926	7 177	2
Nõuded ja ettemaksed	68 700	89 043	3
Kokku käibevara	79 626	96 220	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 781	3 770	
Kokku põhivara	3 781	3 770	
Kokku varad	83 407	99 990	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 233	26 748	6
Kokku lühiajalised kohustused	14 233	26 748	
Kokku kohustused	14 233	26 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 242		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 068	33 242	
Kokku omakapital	69 174	73 242	
Kokku kohustused ja omakapital	83 407	99 990	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	10.01.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Müügitulu	87 869	111 096	8
Mitmesugused tegevuskulud	-19 311	-8 618	9
Tööjõukulud	-69 902	-60 220	10
Muud ärikulud	-2 735		11
Ärikasum (-kahjum)	-4 079	42 258	
Finantstulud ja -kulud	11	-9 016	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 068	33 242	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 068	33 242	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	10.01.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 079	42 258
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 343	-89 043
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 515	26 748
Kokku rahavood äritegevusest	3 749	-20 037
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-12 786
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-12 786
Kokku rahavood	3 749	-32 823
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 177	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 749	-32 823
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 926	7 177

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			33 242	33 242
Emiteeritud osakapital	40 000			40 000
31.12.2008	40 000		33 242	73 242
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-4 068	-4 068
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2009	40 000	4 000	25 174	69 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Makabi Finance OÜ 2009.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 vastavasistulistes 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 äriksumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses börsihinna alusel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi 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 vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Seotud osapooled

Seotud isikuks on juhatuse liige ja osanik

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	6 671	
Arvelduskontod	4 255	7 177
Kokku raha	10 926	7 177

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 700	19 043	4
Muud nõuded	65 000	70 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	68 700	89 043	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	16 913	19 043
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-13 213	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 700	19 043

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	830	2 742
Sotsiaalmaks	3 602	12 050
Kohustuslik kogumispension		731
Töötuskindlustusmaksed	366	326
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 588	1 442
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 386	17 291

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele		3 658	
Võlad töövõtjatele	4 350	4 350	
Maksuvõlad	8 386	17 291	5
Muud võlad	1 497	1 449	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 233	26 748	

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	10.01.2008 - 31.12.2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 869	111 096
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	87 869	111 096
Kokku müügitulu	87 869	111 096
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	10.01.2008 - 31.12.2008
Raamatupidamisteenused	87 869	111 096
Kokku müügitulu	87 869	111 096

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	10.01.2008 - 31.12.2008
Mitmesugused bürookulud	-6 098	-8 618
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13 213	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 311	-8 618

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	10.01.2008 - 31.12.2008
Palgakulu	-52 174	-45 211
Sotsiaalmaksud	-17 728	-15 009
Kokku tööjõukulud	-69 902	-60 220
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009
Aruande perioodil selgunud eelmiste aastate kahjum (maksude korregeerimine)	-2 021
Muud	-714
Kokku muud ärikulud	-2 735

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	10.01.2008 - 31.12.2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	11	-9 016
Kokku finantstulud ja -kulud	11	-9 016

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

2009 aastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestanud tasud ja muud olulised soodustused.

Aruande digitaalallkirjad

Makabi Finance OÜ (registrikood: 11458481) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LÕTŠAGINA	Juhatuse liige	24.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 068
Kokku	25 174

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	87869	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marina Lõtsagina	46806030221	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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