

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ MAK Analyse

registrikood: 11610109

tänava/talu nimi, Taime tn 38-8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10317

telefon: +372 53002414

e-posti aadress: kadri@makanalyse.ee

veebilehe aadress: www.makanalyse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

2017. aastal jätkas ettevõtte finantsnõustamise teenuse osutamist. Aasta esimeses pooles soetati Tallinna kinnisvara ja aasta teises pooles müüdi enamik aktsia- ja võlakirjaportfelliist ning asutati tütaretevõtte OÜ MyFinancier.

2018. aastal on plaan jätkata põhitegevusalana finantsnõustamise teenuse pakkumisega, lisanduvat ka suurendada ettevõtte väärtpaberiportfelli ning teostada investeeringuid ettevõtte tütaretevõttesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 101	46 730	20 763
Finantsinvesteeringud	1 000	17 306	2 000
Nõuded ja ettemaksed	10 789	3 191	3 014
Kokku käibevarad	42 890	67 227	25 777
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 200	0	0
Finantsinvesteeringud	1 075	0	13 189
Kinnisvarainvesteeringud	85 500	0	0
Kokku põhivarad	88 775	0	13 189
Kokku varad	131 665	67 227	38 966
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 700	0	0
Võlad ja ettemaksed	21 859	924	544
Kokku lühiajalised kohustised	26 559	924	544
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 775	0	0
Kokku pikaajalised kohustised	38 775	0	0
Kokku kohustised	65 334	924	544
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 491	35 610	14 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28	27 881	20 731
Kokku omakapital	66 331	66 303	38 422
Kokku kohustised ja omakapital	131 665	67 227	38 966

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	33 288	40 787
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 480	-1 776
Mitmesugused tegevuskulud	-5 351	-6 881
Tööjõukulud	-49 606	-5 648
Muud ärikulud	-881	-14
Ärikasum (kahjum)	-25 030	26 468
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	24 750	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	290	533
Intressitulud	829	885
Muud finantstulud ja -kulud	-811	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28	27 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28	27 881

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ MAK Analyse kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse rahana kassas olevat sularaha ning pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute real on kajastatud ettevõttele kuuluvad aktsiaid, võlakirju ja välja antud laenu. Aktsiad ja võlakirjad on kajastatud aruandluses vastavalt nende turuväärtusele (vastavalt börsil teostatud viimasele tehingule).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte osad on kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõue hinnatakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kogumiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud aruandluses soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid, mida kasutatakse hinnanguliselt pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on alates 640 eurot.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle hinnangulisest kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu võetakse arvele tekkepõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse OÜ MyFinancier (OÜ MAK Analyse tütarettevõtte) ning nimetatud asutuse ja OÜ MAK Analyse juhid, kellele on antud õigus iseseisvalt lepinguid sõlmida, ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	37 075	4 221
Sotsiaalmaksud	12 531	1 427
Kokku tööjõukulud	49 606	5 648
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	49 606	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ MAK Analyse (registrikood: 11610109) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI MÄSAK	Juhatuse liige	01.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28
Kokku	63 519
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 519
Kokku	63 519

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28
Kokku	63 519
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 519
Kokku	63 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	29188	87.68%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4100	12.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadri Mäsak	48406100351	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53002414
E-posti aadress	kadri@makanalyse.ee
Veebilehe aadress	www.makanalyse.ee