

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	9

Tegevusaruanne

2020. aastal ettevõtte jätkas finantskonsultatsiooni teenuse osutamist ja vabade vahendite investeerimist. Aasta teises pooles suurendati arvestatavas mahus ettevõtte pikaajalisi finantsinvesteeringuid, mis omakorda kasvatavad järgmistel aastatel ettevõtte passiivseid tegevustulusid üüritulu näol.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 776	1 259
Nõuded ja ettemaksed	5	2 805
Kokku käibevarad	13 781	4 064
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 200	2 200
Finantsinvesteeringud	47 636	61 096
Kinnisvarainvesteeringud	280 500	85 500
Materiaalsed põhivarad	23 275	6 210
Kokku põhivarad	353 611	155 006
Kokku varad	367 392	159 070
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	9 221	4 700
Võlad ja ettemaksed	3 031	2 398
Kokku lühiajalised kohustised	12 252	7 098
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	176 779	29 374
Kokku pikaajalised kohustised	176 779	29 374
Kokku kohustised	189 031	36 472
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 786	93 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 763	26 443
Kokku omakapital	178 361	122 598
Kokku kohustised ja omakapital	367 392	159 070

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	45 035	34 926
Muud äritulud	116	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 027	-1 040
Mitmesugused tegevuskulud	-7 244	-6 557
Tööjõukulud	-401	-723
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 540	-401
Muud ärikulud	-1 929	-718
Ärikasum (kahjum)	33 010	25 487
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	22 672	317
Intressitulud	1 499	1 514
Muud finantstulud ja -kulud	-1 418	-875
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 763	26 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 763	26 443

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 laene. 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)

	2020	2019
Palgakulu	300	540
Sotsiaalmaksud	101	183
Kokku tööjõukulud	401	723
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

Laenud

2020	Antud laenud	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad		
OÜ MyFinancier	5 750	31.12.2025

2019	Antud laenud	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad		
OÜ MyFinancier	400	31.12.2025

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020
	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139

Põhivarade ostud ja müügid

	2020	2019
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 620	2 856
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 650	49 951

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	0	723

Kõik seotud osapooltega tehtud tehingud on teostatud selle hetke turuhinnaga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

OÜ MAK Analyse (registrikood: 11610109) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI MÄSAK	Juhatuse liige	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 763
Kokku	175 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 549
Kokku	175 549

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 763
Kokku	175 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 549
Kokku	175 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	24670	54.78%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20365	45.22%	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