

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ MAK Analyse

registrikood: 11610109

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Taime tn 38-8

postisihthnumber: 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

2023. aastal suutis ettevõtte kasvatada oluliselt finantskonsultatsiooni teenuse osutamist ning samuti suurenesid mõnevõrra üüritulud tulenevalt ühe üüripinna soetamisest 2023 aastal. Üüripinna sisustamisest tingituna kasvasid samas ka kulud, mis tingisid ärikasumi väikese languse. Sellegipoolest lõppes aasta rekordilise kasumiga, mis tulenes paljuski finantsinvesteeringute ümberhindlustest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 272	58 485
Nõuded ja ettemaksed	6 219	5 548
Kokku käibevarad	12 491	64 033
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 496	4 496
Finantsinvesteeringud	175 184	109 249
Kinnisvarainvesteeringud	947 000	363 500
Materiaalsed põhivarad	69 949	56 309
Kokku põhivarad	1 196 629	533 554
Kokku varad	1 209 120	597 587
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 287	7 729
Võlad ja ettemaksed	8 383	17 668
Kokku lühiajalised kohustised	16 670	25 397
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	463 207	177 224
Kokku pikaajalised kohustised	463 207	177 224
Kokku kohustised	479 877	202 621
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Ülekurss	23 332	23 332
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 651	307 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 447	61 423
Kokku omakapital	729 243	394 966
Kokku kohustised ja omakapital	1 209 120	597 587

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	141 877	116 256
Muud äritulud	2 222	1 336
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 219	-10 229
Mitmesugused tegevuskulud	-51 114	-10 709
Tööjõukulud	-11 641	-10 220
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 118	-5 725
Muud ärikulud	-4 775	-1 860
Ärikasum (kahjum)	64 232	78 849
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	282 916	-11 496
Intressitulud	7 339	1 285
Muud finantstulud ja -kulud	-20 040	-7 215
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	334 447	61 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 447	61 423

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 aktsiad, võlakirju ja välja antud laene ning kinnisvara ostuks soetatud VÕL. 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 kajastatakse aruandluses vastavalt nende turuväärtusele.

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)

	2023	2022
Palgakulu	8 700	7 638
Sotsiaalmaksud	2 941	2 582
Kokku tööjõukulud	11 641	10 220
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

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	10 479
Kokku võlad ja ettemaksed	0	10 479

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	196 000	0
Kokku laenukohustised	196 000	0

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	3 854	3 854	0
Kokku antud laenud	3 854	3 854	0

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõttjad	3 854	3 854	0
Kokku antud laenud	3 854	3 854	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 201	6 201	0	0
Kokku laenukohustised	6 201	6 201	0	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	196 000	0	196 000	0
Kokku laenukohustised	0	196 000	0	196 000	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 638

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2024

OÜ MAK Analyse (registrikood: 11610109) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALDO MÄSAK	Juhatuse liige	02.08.2024
KADRI MÄSAK	Juhatuse liige	02.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 447
Kokku	703 098
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	703 098
Kokku	703 098

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	368 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 447
Kokku	703 098
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	703 098
Kokku	703 098

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	82890	58.42%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	58987	41.58%	Ei