

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ MATCAP

registrikood: 11046123

tänavatalu nimi, Nisu 33-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50407

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 7 Muud võlad	17
Lisa 8 Müügitulu	18
Lisa 9 Tööjõukulud	19
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 11 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Matcap OÜ põhitegevusalaks on marketingi, logistika ja reklaamteenuste pakkumine ning vahendustegevuse osutamine Poola Vabariiki.

2009. aastal oli ettevõtte käive 1,1 miljon krooni, mis moodustus Euroopa Majanduspiirkonna käibest.

Aruandeaastal ei tehtud arengu-ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid planeeritud 2010 aastaks.

Arendati vähesel määral 2007 aastal soetatud maad.

Muu ärikuluna registreeritud 1,08 miljonit krooni on ärajäänud tehing, mille tulemusena Matcap OÜ 2008.aasta vahendustulu esitatud arve näol tuli kanda kulusse.

Keskmine töötajate arv ettevõttes aruandeaastal oli 2 ning töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 207,1 tuhat krooni (s.h. tegevjuhi töötasu).

Matcap OÜ juhatuse liikmele makstud töötasu koos sotsiaalmaksudega aruandeaastal oli 112 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	262	92 461	2
Finantsinvesteeringud	75 272	66 511	
Nõuded ja ettemaksed	106 107	1 038 707	3;4
Kokku käibevara	181 641	1 197 679	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	173 666	207 722	5
Kokku põhivara	173 666	207 722	
Kokku varad	355 307	1 405 401	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	112 217	165 772	6;7
Kokku lühiajalised kohustused	112 217	165 772	
Kokku kohustused	112 217	165 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 195 629	234 392	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-996 539	961 237	
Kokku omakapital	243 090	1 239 629	
Kokku kohustused ja omakapital	355 307	1 405 401	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 124 176	1 286 539	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-31 360	-67 067	
Brutokasum (-kahjum)	1 092 816	1 219 472	
Üldhalduskulud	-956 979	-1 170 811	9
Muud ärikulud	-1 097 473	-105 243	
Äriksaum (-kahjum)	-961 636	-56 582	
Finantstulud ja -kulud	-34 903	-39 260	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-996 539	-95 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-996 539	-95 842	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-961 636	-56 582	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 056	70 000	
Kokku korrigeerimised	34 056	70 000	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	923 840	2 596 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-53 556	-2 482 000	
Makstud intressid	-34 903	-39 000	10
Kokku rahavood äritegevusest	-92 199	88 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-123 000	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	327 043	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		204 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-57 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-143 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-200 000	
Kokku rahavood	-92 199	92 461	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 461	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-92 199	92 461	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	262	92 461	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 195 629	1 239 629
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-996 539	-996 539
31.12.2009	40 000	4 000	199 090	243 090

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Matcap OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3 %
- Masinad ja seadmed 20 %
- Transpordivahendid 20 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-33 %

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus”.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real „muud äritulud” või „muud ärikulud”.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispiirväärtustest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse käesolevas majandusaastaruandes osapooli, kellel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole ärilistele otsustele vastavalt RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaruandes“ määratlusele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhte juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Matcap OÜ-l seotud osapooli ei ole.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	2	124 461
Arvelduskontod	260	-32 000
Kokku raha	262	92 461

Arvelduskontosid on 5:

Nodrea pank	-521.-	EEK
Swedbank(EEK)	27.-	EEK
Swedbank(EUR)	2.-	EEK
SEB (EEK)	741.-	EEK
SEB (EUR)	11.-	EEK

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	87 700	1 031 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 168	7 707
Ettemaksed	3 239	0
Kokku Nõuded ja ettemaksed	106 107	1 038 707

Ettemaksete real on kajastatud summa 3239.- krooni, see on ettemakstud tulevaste perioodide kulud ehk ettemakstud liikluskindlustus.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		532
Käibemaks	15 168		7 954	
Üksikisiku tulumaks		3 496		1 782
Erisoodustuse tulumaks		372		
Sotsiaalmaks		13 465		11 630
Kohustuslik kogumispension				77
Töötuskindlustusmaksed		913		99
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 168	18 246	7 954	14 120

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Jääkmaksumus	92 057	115 665	207 722
Amortisatsioonikulu		-34 056	-34 056
31.12.2009			
Soetusmaksumus	92 057	115 665	207 722
Akumuleeritud kulum		-34 056	-34 056
Jääkmaksumus	92 057	81 609	173 666

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
võlad töövõtjatele	8 826	30 941
võlad töövõtjatele (päevarahad)	3 760	0
puhkusetasude reserv	17 036	21 630
Kokku võlad töövõtjatele	29 622	52 571

Päevarahade summa on üleval seoses Läti komandeeringuga ja need on välja makstud jaanuarikuus 2010.aastal.

Lisa 7 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	23			
Kokku muud võlad	23			

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	1 124 176	1 286 539
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 124 176	1 286 539
Kokku müügitulu	1 124 176	1 286 539
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
96099	1 124 176	1 286 539
Kokku müügitulu	1 124 176	1 286 539

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	154 612	129 000
Sotsiaalmaksud	52 519	43 000
Kokku tööjõukulud	207 131	172 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressikulud	9 674	
Muud intressikulud	9 674	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-39 000
intressikulu kasutusrendilt	25 229	0
Kokku finantstulud ja -kulud	34 903	-39 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	112 693	95 000

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MATCAP (registrikood: 11046123) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI PAAVO	Juhatuse liige	04.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 195 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-996 539
Kokku	199 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	1124176	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Paavo	35712042723	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mati@bericap.ee
Mobiiltelefon	+372 56234555