

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ MATCAP

registrikood: 11046123

tänava/talu nimi, Haagejärve 17
maja ja korteri number:

küla: Haage küla

vald: Tähtvere vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 61401

telefon: +372 56234555

e-posti aadress: mati@bericap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2011. aastal oli ettevõtte käive 75,8 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 0,3% ja müük Euroopa Liitu 99,7%.

Aruandeaastal ei tehtud arengu-ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid planeeritud 2012 aastaks.

Keskmine töötajate arv ettevõttes aruandeaastal oli 2 ning töötasu koos sotsiaalmaksudega oli ~11 tuhat eurot (s.h. tegevjuhi töötasu).

Matcap OÜ juhatuse liikmele makstud töötasu koos sotsiaalmaksudega aruandeaastal oli 5 376 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 275	1 245	2
Finantsinvesteeringud	12 427	12 137	
Nõuded ja ettemaksed	5 886	1 633	
Kokku käibevara	20 588	15 015	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 614	4 791	4
Kokku põhivara	2 614	4 791	
Kokku varad	23 202	19 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 263	7 084	
Kokku lühiajalised kohustused	9 263	7 084	
Kokku kohustused	9 263	7 084	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 910	12 723	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 217	-2 813	
Kokku omakapital	13 939	12 722	
Kokku kohustused ja omakapital	23 202	19 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	75 878	75 851	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106	-3 280	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 479	-56 712	
Tööjõukulud	-11 170	-11 911	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 177	-2 177	4
Muud ärikulud	-3 423	-3 365	
Ärikasum (kahjum)	2 523	-1 594	
Finantstulud ja -kulud	-1 306	-1 219	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 217	-2 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 217	-2 813	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 523	-1 594	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 177	2 177	4
Kokku korrigeerimised	2 177	2 177	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 542	3 705	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 178	-89	
Makstud intressid	-1 306	-1 219	
Kokku rahavood äritegevusest	1 030	2 980	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 752	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 752	
Kokku rahavood	1 030	1 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 245	17	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 030	1 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 275	1 245	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	12 724	15 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 814	-2 814
31.12.2010	2 556	256	9 910	12 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 217	1 217
31.12.2011	2 556	256	11 127	13 939

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Matcap OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on Eurodes.

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.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne koostatakse rakendades kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas 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 müügiotool põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotool 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 640

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.

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 dfinieerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhte juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Matcap OÜ-I 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	606
Arvelduskontod	2 275	639
SEB	1 950	0
Nordea	325	0
Kokku raha	2 275	1 245

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	948		1 614	0
Üksikisiku tulumaks		297	0	296
Erisoodustuse tulumaks		5	0	55
Sotsiaalmaks		713	0	861
Kohustuslik kogumispension		11	0	11
Töötuskindlustusmaksed		61	0	61
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	948	1 087	1 614	1 284

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	7 392	7 392
Akumuleeritud kulum	-2 177	-2 177
Jääkmaksumus	5 215	5 215
Ostud ja parendused	1 753	1 753
Amortisatsioonikulu	-2 177	-2 177
31.12.2010		
Jääkmaksumus	4 791	4 791
Amortisatsioonikulu	-2 177	-2 177
31.12.2011		
Jääkmaksumus	2 614	2 614

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	75 628	75 219
Eesti	250	632
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	75 878	75 851
Kokku müügitulu	75 878	75 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
96099	75 878	75 851
Kokku müügitulu	75 878	75 851

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 310	8 863
Sotsiaalmaksud	2 860	3 049
Kokku tööjõukulud	11 170	11 912
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
intressikulukasutusrendilt	-1 306	-1 219
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 306	-1 219

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 376	5 376

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MATCAP (registrikood: 11046123) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI PAAVO	Juhatuse liige	20.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 217
Kokku	11 127
Katmine	
Kasumisse	11 127
Kokku	11 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	75878	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Paavo	35712042723	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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