

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

20. 06. 2008

1800 83074
.....

Majandusaasta aruanne

Matcap OÜ

de

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2007. a

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007. a

Registrikood: 11046123

Aadress: Nisu 33-3

50407 Tartu

Eesti Vabariik

Telefon: +372 56 234 555

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	3
KASUMIARUANNE	4
BILANSS	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Lisa 2 Müügitulu.....	12
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud.....	12
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud.....	13
Lisa 5 Raha	13
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 8 Maksud	14
Lisa 9 Omakapital.....	14
Lisa 10 Kapitalirent.....	15
Lisa 11 Lühiajalised laenud	15
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2007 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	17



TEGEVUSARUANNE

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

2007. aastal oli ettevõtte käive 8 miljon krooni, mis moodustus Euroopa Majanduspiirkonna käibest.

Aruandeaastal ei tehtud arengu-ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid planeeritud 2008 aastaks.

Arendati 2006 aastal soetatud maad. Plaanis on taodelda detailplaneering.

Keskmine töötajate arv ettevõttes aruandeaastal oli 2 ning töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 183 tuhat krooni (s.h. tegevjuhi töötasu).

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



Mati Paavo

12-06-

2008. a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 17 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

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



Mati Paavo

Juhatuse liige

12.06 2008. a

KASUMIARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2007. a	2006. a	Lisad
Müügitulu	8 182	1 037	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 067	-1	
Mitmesugused tegevuskulud	-678	-664	3
Tööjõukulud			
Palgakulu	-138	-133	
Palgaga seotud maksud	-46	-44	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-137	-148	7
Muud ärikulud	-4	-15	3
Ärikasum	1 112	32	
Finantskulud	-52	-35	4
Aruandeaasta puhaskasum	1 060	-3	



BILANSS

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2007. a	2006. a	Lisad
Raha	-	38	5
Nõuded ostjate vastu	3 691	-	6
Maksude ettemaksed	9	-	8
Ettemaksed teenuste eest	-	56	6
Käibevara kokku	3 700	94	
 Põhivara kokku	 482	 527	 7
VARAD KOKKU	4 182	621	
 Kapitalirendi võlgnevus	 143	 120	 10
Muud võlakohustused	56	-	11
Võlad tarnijatele	2 607	65	
Võlad töövõtjatele	22	16	
Maksuvõlad	18	2	8
Lühiajalised kohustused kokku	2 847	203	
 Pikaajalised laenukohustused-kapitalirent	 -	 143	 10
 Osakapital	 40	 40	
Reservkapital	4	-	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	231	238	
Aruandeaasta kasum	1 060	-3	
Omakapital kokku	1 335	275	9
Kohustused ja omakapital kokku	4 182	621	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2007. a	2006. a	Lisad
Ärikasum	1 112	-3	
Ärikasumi korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	137	148	7
Kahjum valuutakursi muutusest	3	-	
Intressikulu	-52	-	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 646	-34	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 596	283	
Rahavood äritegevusest kokku	150	394	
 Põhivara soetus	 -92	 -359	 7
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-92	-359	
 Saadud laenud	 24	 -	 11
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-120		
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-96	-	
 Rahavood kokku	 -38	 35	
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	 38	 3	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	-38	35	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	-	38	5



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2004	40	-	-29	11
Aruandeaasta kasum		-	267	267
31.12.2005	40	-	238	278
Aruandeaasta kasum		-	-3	-3
31.12.2006	40	-	235	275
Aruandeaasta kasum		-	1 060	1060
31.12.2007	40	4	1 291	1 335

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on esitatud Lisas 9.



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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 tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

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.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.



Raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina 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.

Materiaalne 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, määrares 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 õiglase 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 õiglasest väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algsest 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.

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2006. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 23/77 ning alates 1. jaanuarist 2007. a on maksumääraks 22/78 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1. jaanuari 2009. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi



varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 müüdud 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.



Lisa 2 Müügitulu

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Ettevõtte müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2007. a	2006. a
Eesti	-	25
Euroopa majanduspiirkond	8 182	1 012
Kokku	8 182	1 037
Tegevusalad		
Vahendusteenus	8 182	1 037
Kokku	8 182	1 037

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Mitmesugused tegevuskulud	2007. a	2006.a.
Ruumide rent	13	57
Telefon	44	51
Andmeside	30	35
Bürootarbed	11	12
Raamatud, ajalehed, trükised	3	2
Ruumide sisustus	34	8
Büroomasinad, olmetehnika	22	15
Raamatupidamisteenused	25	8
Reklaam	-	39
Valveteenused	18	-
Hooldus/kommunaalmaksud	8	12
Jooksev remont	5	40
Kasutusrent	45	25
Juriidilised kulud	7	-
Konsultatsioonid	-	1
Kütus	84	94
Autohooldus	109	82
Kindlustusmaksed	36	39
Vastuvõtukulud	13	3
Transpordikulu	11	12
Komandeeringu päevarahad	76	26
Komandeeringukulu	78	100
Pangateenustasud	6	3
Muud tegevuskulud kokku	678	664



Muud ärikulud

Kahjum valuutakursi muutustest

4 3

Muud kulud

- 12

Muud ärikulud kokku**4 15****Lisa 4 Finantstulud ja -kulud**

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Intressikulu

2007. a**2006. a**

52

35

Finantskulud kokku**52****35****Lisa 5 Raha**

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Raha kassas

2007. a**2006. a**

-

49

Raha arvelduskontodel

-

-11

Raha kokku**-****38****Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed**

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Nõuded ostjate vastu

2007. a**2006. a**

3 691

-

Ettemaksed teenuste eest

-

56

Nõuded ja ettemaksed kokku**3 691****56**

Lisa 7 Materiaalne põhivara

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Materiaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2004	-	-	20	20
Ostud	-	270	66	336
Aruandeaasta amortisatsioon	-	-29	-10	-39
Jääkväärtus 31.12.2005	-	241	75	316
Ostud	-	349	10	359
Aruandeaasta amortisatsioon	-	-129	-19	-148
Jääkväärtus 31.12.2006	-	461	66	527
Ostud	92	-	-	92
Aruandeaasta amortisatsioon	-	-123	-14	-137
Jääkväärtus 31.12.2007	92	338	52	482

Lisa 8 Maksud

tuhandetes kroonides, aasta kohta

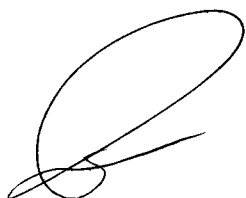
Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2007. a	2006. a
Sotsiaalmaks	15	7
Üksikisiku tulumaks	3	3
Käibemaksu ettemaks	-9	-10
Muud maksud	-	2
Maksuvõlad kokku	9	2

Lisa 9 Omakapital

Matcap OÜ osakapital on jagatud osadeks. Põhikirja kohaselt on OÜ miinimumkapital 40 000 eesti krooni. OÜ maksimumkapital on 160 000 eesti krooni.

OÜ-l on ühte liiki nimelised osad nimiväärtusega 40 000 eesti krooni, mis annavad OÜ üldkoosolekul 1 hääle. OÜ-l on 1 osa.



Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007. a moodustab 1 291 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 343 tuhat krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 948 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007. a.

Lisa 10 Kapitalirent

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Matcap on kapitalirendi tingimustel soetanud masina ning nimetatud soetustest on seisuga 31.detsember järgmised kohustused:

	2007.a
Kohustuste lühiajaline osa – maksetähtajaga kuni 1 aasta	143
Kapitalirendi võlgnevus kokku	143
 Tasumise lõpptähtaeg	 15.11.08
Intressimäär	EURIBOR+2,436
Alusvaluuta	EEK

Lisa 11 Lühiajalised laenud

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Laenud jagunevad järgnevalt:

	2007. a	2006. a
Eraisiku Mati Paavo poolt antud laen	24	-
Nordea panga krediitkaart	27	-
Nordea panga deebetkaart	5	-
Lühiajaline laen kokku	56	-



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Matcap OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2007

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	231
Aruandeaasta puhaskasum	1 060
Jaotuskõlbulik kasum kokku	1 291

Matcap OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Puhaskasumi jääk peale aastaaruande kinnitamist, mis otsustati jätta jaotamata on

1 291



Mati Paavo

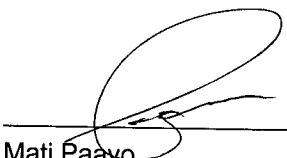
Juhatuse liige

12-06

2008. a

**JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2007
MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Käesolevaga kinnitame Matcap OÜ 2007. a majandusaastaruandes esitatud andmete õigsust:


Mati Paavo
Juhatuse liige

12.06 2008. a