

Tartu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2007

Majandusaasta aruanne

Matcap OÜ

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

09.07.2007

1909 76918

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006. a
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006. a

Registrikood: 11046123

Aadress: Nisu 33-3
50407 Tartu
Eesti Vabariik

Telefon: +372 56 234 555

Põhitegevused: marketingi, logistika ja reklaamteenuse
osutamine, samuti turu-uuringute koos-
tamine

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	3
KASUMIARUANNE	5
BILANSS	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2 Müügitulu.....	13
Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud	13
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	142
Lisa 5 Raha.....	142
Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed	142
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	142
Lisa 8 Maksud.....	15
Lisa 9 Omakapital.....	153
Lisa 10 Kapitalirent	153
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	164
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2006 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	185



TEGEVUSARUANNE

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

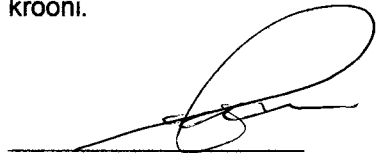
2006. aastal oli ettevõtte käive 1 miljon krooni, millest Eesti sisene käive moodustas 2% ja Euroopa Majanduspiirkonna käive 98%.

Aruandeaastal soetati põhivaralisi tootmisseedmeid maksumusega 619 tuhande krooni väärtuses. Aruandeaastal ei tehtud arengu-ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid planeeritud 2007 aastaks.

Soetati maa tulevikus kasu saamise eesmärgil. Plaanis on see korrastada ja taodelda detailplaneering.

Keskmine töötajate arv ettevõttes aruandeaastal oli 2 ning töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 177 tuhat krooni (s.h. tegevjuhi töötasu).

Matcap OÜ juhatuse liikmele makstud töötasu koos sotsiaalmaksudega aruandeaastal oli 84 tuhat krooni.



Mati Paavo

14.06

2007. a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 15 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

14.06- 2007. a

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a series of smaller, connected strokes.

KASUMIARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

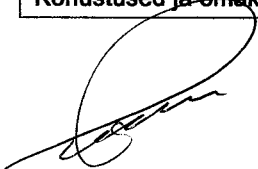
	<u>2006. a</u>	<u>2005. a</u>	<u>Lisad</u>
Müügitulu	1 037	1 238	2
Mitmesugused tegevuskulud	-664	-773	3
Tööjõukulud			
Palgakulu	-133	-108	
Palgaga seotud maksud	-44	-36	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-148	-39	7
Muud ärikulud	-15	0	
Finantskulud	-35	-15	4
Aruandeaasta puhaskasum	<u>-3</u>	<u>267</u>	



BILANSS

tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

	2006. a	2005. a	Lisad
Raha	38	3	5
Nõuded ostjate vastu	0	9	6
Muud lühiajalised nõuded	0	12	6
Ettemaksed teenuste eest	56	0	6
Käibevara kokku	94	24	
Põhivara kokku	527	316	7
VARAD KOKKU	621	340	
Võlad tarnijatele	65	36	
Võlad töövõtjatele	16	16	
Maksuvõlad	2	10	8
Lühiajalised kohustused kokku	83	62	
Pikaajalised laenukohustused-kapitalirent	263	0	10
Kohustused kokku	263	0	
Osakapital	40	40	
Jaotamata kasum	235	238	
Omakapital kokku	275	278	9
Kohustused ja omakapital kokku	621	340	



RAHAVOOGUDE ARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	2006. a	2005. a	Lisad
Ärikasum	-3	267	
Ärikasumi korrigeerimised:			
Põhivara kulum	148	38	7
Äritegevusega seotud varade muutus	-34	-7	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	283	32	
Rahavood äritegevusest kokku	394	330	
Põhivara soetus	-359	-335	7
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-359	-335	
Rahavood kokku	35	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	3	8	
Raha ja rahaekvivalentide muutus	35	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	38	3	5

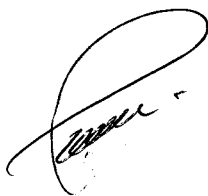


OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

tuhandetes kroonides, aasta kohta

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
31.12.2004	40	0	-29	11
Aruandeaasta kasum			267	
31.12.2005	40	0	238	238
Aruandeaasta kasum			-3	
31.12.2006	40	0	235	275

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 õiglases väärtuses.

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, 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 müügiikulutustega, 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 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".

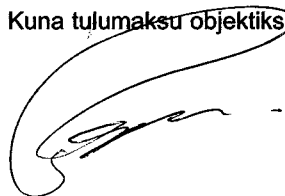
Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

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.

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 potentsiaalsed 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.

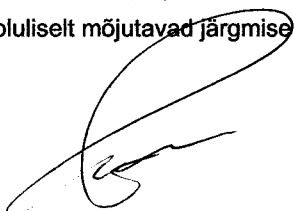
Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. 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. Rendimaksud 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

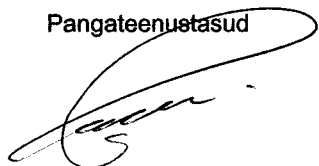
Ettevõtte müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad	2006. a	2005. a
Eesti	25	4
Poola	1 012	1 234
Kokku	1 037	1 238
Tegevusalad		
vahendusteenus	1 037	1 238
Kokku	1 037	1 238

Lisa 3 Mitmesugused tegevuskulud ja muud ärikulud

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Mitmesugused tegevuskulud	2006. a
Ruumide rent	-57
Telefon	-51
Andmeside	-35
Bürootarbed	-12
Raamatud, ajalehed, trükised	-2
Ruumide sisustus	-8
Büroomasinad, olmetehnika	-15
Raamatupidamisteenused	-8
Reklaam	-39
Hooldus/kommunaalmaksud	-12
Jooksev remont	-40
Kasutusrent	-25
Konsultatsioonid	-1
Kütus	-94
Autohooldus	-82
Kindlustusmaksed	-39
Vastuvõtukulud	-3
Transpordikulu	-12
Komandeeringu päevarahad	-26
Komandeeringukulu	-100
Pangateenustasud	-3



Muud tegevuskulud kokku

-664

Muud ärikulud

Kahjum valuutakursi muutustest

-3

Muud kulud

-12

Muud ärikulud kokku

-15**Lisa 4 Finantstulud ja -kulud**

tuhandetes kroonides, aasta kohta

Intressikulu

2006. a-352005. a-13

Finantstulud ja -kulud kokku

-35-13**Lisa 5 Raha**

tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

Raha kassas

2006. a492005. a0

Raha arvelduskontodel

-113

Raha kokku

383**Lisa 6 Nõuded ja ettemaksed**

tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

Nõuded ostjate vastu

2006. a02005. a9

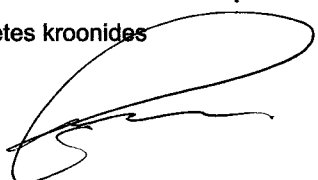
Ettemaksed teenuste eest

560

Nõuded ja ettemaksed kokku

569**Lisa 7 Materiaalne põhivara**

tuhandetes kroonides



	Materiaalne		
	Masinad ja seadmed	Muu inventar	põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2004	0	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

Lisa 8 Maksud

tuhandetes kroonides, seisuga 31. detsember

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	2006. a	2005. a
Sotsiaalmaks	7	7
Üksikisiku tulumaks	3	3
Käibemaks	-10	-12
Muud maksud	2	0
Maksuvõlad kokku	2	-2

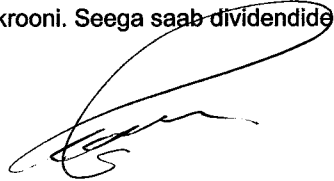
Lisa 9 Omakapital

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 31.12.2006. a moodustab 235 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 51 tuhat krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 184 tuhat krooni.



Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006. a.

Lisa 10 Kapitalirent

tuhandetes kroonides

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

	2006.a
Kohustuste lühiajaline osa – maksetähtajaga kuni 1 aasta	107
Kohustuste pikaajaline osa – maksetähtajaga 1-5 aastat	<u>156</u>
Kapitalirendi võlgnevus kokku	263
 Tasumise lõpptähtaeg	 15.11.08
Intressimäär	EURIBOR+2,436
Alusvaluuta	EEK



KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

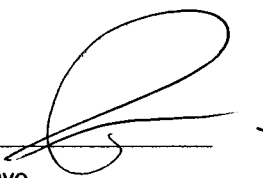
Matcap OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2006

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	238
Aruandeaasta puhaskasum	-3
Jaotuskõlbulik kasum kokku	235

Matcap OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservfondi	4
-------------------------------------	---

Jaotamata kasum peale aastaaruande kinnitamist	231
--	-----



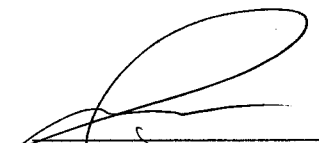
Mati Paavo
Juhatuseliige

14-06

2007. a

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2006
MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame Matcap OÜ 2006. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Mati Paavo
Juhatuse liige

14-06-07 2007. a