

METAMATHIC OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Registri kood	11207069
Aadress	Hagudi 12, Tallinn
Telefon	+ 372 56 214 332
Elektronpost	karu@metal.ee
Majandusaasta algus	01. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Põhitegevusala	Arvuti- ja internetiteenused
Tegevjuht	Mart Karu, juhatuse liige

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 Raha	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kohustused ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Maksud	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Muud tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Ettevõtte tulumaks	13
2007. A MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI	15
OSANIKE NIMEKIRI	16

TEGEVUSARUANNE

Metamathic OÜ asutati 26. detsembril 2005. aastal.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on tarkvara arendustööd. 2007. aastal olid ettevõtte olulisemateks lepingupartneriteks Registrate ja Infosüsteemide Keskus ning Eesti Draamateater.

Ettevõtte 2007 aasta müügitulu oli 1 018 983 krooni, mis on eelmise aruandeperioodi (26.12.05-31.12.06) müügitulust (438 302 krooni) 132 % võrra suurem.

2008 aastaks prognoosib ettevõtte juht käibe jäämist samale tasemele aasta 2007 käibega, seega on prognoositavaks 2008. aasta müügituluks üks miljon krooni.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse väljaminekuid aruandeperioodil ei olnud ega 2008. aastaks ei planeerita.

Aruandeperioodil oli töötajate keskmine arv 1 inimene.

Töötajale arvestati töötasusid kokku 301 290 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 99 425 ja töötuskindlustusmaksed summas 903 krooni.

Juhtuse töö ei ole tasustatud.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Metamathic OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Mart Karu

Juhatuse liige

.....

30.04.2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	291 837	89 755
Nõuded ja ettemaksed	2	57 450	41 179
Käibevara kokku		349 287	130 934
Põhivara			
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)	4	89 283	14 767
Põhivara kokku		89 283	14 767
VARAD KOKKU		438 570	145 701
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Kohustused ja ettemaksed	5	246 684	60 962
Lühiajalised kohustused kokku		246 684	60 962
KOHUSTUSED KOKKU		246 684	60 962
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		20 739	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		127 147	44 739
OMAKAPITAL KOKKU		191 886	84 739
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		438 570	145 701

Kasumiaruanne**Skeem 1**

(kroonides)

		1.01.2007	26.12.2005
	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
Müügitulu (EMTAK 62011 Programmeerimine)		1 018 983	438 302
Muud äritulud	8	813	0
Muud tegevuskulud	9	-443 643	-117 479
Tööjõu kulud	10	-401 618	-272 564
Põhivara kulum	4	-41 795	-3 405
Muud ärikulud	11	-178	-172
Ärikasum (-kahjum)		132 562	44 682
Finantstulud ja -kulud			
Kasum valuutakursi muutustest		29	0
Panga intressitulud		197	57
Finantstulud ja -kulud kokku		226	57
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		132 788	44 739
Tulumaks		-5 641	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		127 147	44 739

Rahavoogude aruanne

Kaudmeetod

(kroonides)

		1.01.2007	26.12.2005
	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		132 562	44 682
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	41 795	3 405
Kasum (kahjum) materiaalse põhivara müügist	8	-813	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-16 271	-41 179
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		185 722	60 962
Makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt		-5 641	0
Kokku rahavood äritegevusest		337 354	67 870
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-118 748	-18 172
Matreiaalse põhivara müük müügihinnas		3 250	0
Kasum valuutaksursi muutustest		29	0
Saadud intressid		197	57
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-115 272	-18 115
Rahavood finantseerimistegevusest			
Sissemaks omakapitali		0	40 000
Makstud dividendid		-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-20 000	40 000
Rahavood kokku		202 082	89 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	89 755	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		202 082	89 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	291 837	89 755

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Sissemaks osakapitali 26.12.2005	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			44 739	44 739
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	44 739	84 739
Kohustusliku reservkapitali		4 000	-4 000	0
Netodividendideks			-20 000	-20 000
Aruandeperioodi puhaskasum			127 147	127 147
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	147 886	191 886

Metamathic OÜ asutati 26.12.2005. aastal. Omakapital koosneb ühest osast, nimiväärtusega 40 000 krooni. Äriregistris registreeriti Metamathic OÜ 02.01.2006.aastal.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Metamathic OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga laekumata arvet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte põhitegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2 500 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 500 krooni kantakse kuludesse). Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt ja aasta amortisatsioonimäärad on alljärgnevad:

Muu inventar 50%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Puhkusekohustus

Puhkusekohustuste inventuur tehakse aasta lõpus seisuga 31. detsember. Kasutamata puhkuse tasud koos nende väljamaksmisel kaasnevate maksudega on bilansis arvele võetud kirjel võlad töövõtjatele.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

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

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. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	28 209	39 690
Raha pangakontodel	263 628	50 065
Raha kokku	291 837	89 755

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	45 175	39 650
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 487	0
Ettemaksed teenuste eest	7 788	1 529
Nõuded ja ettemaksed kokku	57 450	41 179

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	45 175	39 650
Nõuded ostjate vastu kokku	45 175	39 650

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
<u>Saldo 01.01.2006</u>	
Algväärtuses	0
Kulum	0
Jääkväärtus	0
<u>Soetus</u>	18 172
<u>Majandusaasta kulum</u>	-3 405
<u>Saldo 31.12.2006</u>	
Algväärtuses	18 172
Kulum	-3 405
Jääkväärtus	14 767
<u>Soetus</u>	118 748
<u>Müük</u>	
Algväärtuses	3 250
Kulum	-813
Jäkväärtuses	2 437
<u>Majandusaasta kulum</u>	-41 795
<u>Saldo 31.12.2007</u>	
Algväärtuses	133 670
Kulum	-44 387
Jääkväärtus	89 283

Lisa 5 Kohustused ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	198 612	0
Võlad töövõtjatele	25 000	33 738
Maksuvõlad	23 072	27 224
Kohustused ja ettemaksed kokku	246 684	60 962

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

	31.12.2007	31.12.2006
Töötasuvalgnevus	25 000	12 500
Puhkusekohustus	0	21 238
Võlad töövõtjatele kokku	25 000	33 738

Lisa 7 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	4 323	0	0	5 693
Üksikisiku tulumaks	0	8 303	0	8 040
Sotsiaalmaks	0	14 377	0	13 127
Töötuskindlustusmaks	0	392	0	358
Maksuviivised	164	0	0	6
Maksud kokku	4 487	23 072	0	27 224

Lisa 8 Muud äritulud

	1.01.2007	26.12.2005
	31.12.2007	31.12.2006
Kasum põhivara müügist	813	0
Muud äritulud kokku	813	0

Lisa 9 Muud tegevuskulud

	1.01.2007	26.12.2005
	31.12.2007	31.12.2006
Transpordikulud	52 368	73 592
Ostetud teenused	333 658	10 261
Pangateenused	738	905
Kantseleikulud	11 264	4 037
Lähetuskulud	0	27 393
Raamatupidamisteenus	6 000	0
Kontori kulud (rent, kommunaalid)	37 837	0
Väheväärtuslik põhivara	1 481	1 178
Muud tegevuskulud	297	113
Muud tegevuskulud kokku	443 643	117 479

Lisa 10 Tööjõukulud

	1.01.2007	26.12.2005
	31.12.2007	31.12.2006
Palgakulu	301 290	204 473
Sotsiaalmaksud	100 328	68 091
Tööjõukulud kokku	401 618	272 564

Lisa 11 Muud ärikulud

	1.01.2007	26.12.2005
	31.12.2007	31.12.2006
Muud ärikulud		
Maksuviivised	178	168
Ümardamine	0	4
Muud äritulud kokku	178	172

Lisa 12 Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 147 886 krooni (31. detsember 2006: 40 739 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt (2006: 22/78). Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 116 830 krooni (2006: 31 776 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 31 056 krooni (2006: 8 963 krooni).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2008. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.

2007. A MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

(kroonides)

Aruandeaasta (26.12.2005- 31.12.2006) kasum	44 739
Kohustuslikku reservkapitali	-4 000
Kokku jaotatav kasum	40 739
Netodividendideks	20 000
Jaotamata kasumi jääk pärast 2006.a. majandusaasta aruande kinnitamist	20 739
2007 aasta kasum	127 147
Kokku jaotatav kasum	147 886
Netodividendideks	80 000

Märkus:

Tulumaks $(80\,000 \cdot 21/79) = 21\,266$ krooni kantakse dividendide väljakuulutamisel 2008. a kasumiaruande tulumaksu kuluks.

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRI

Mart Karu (Isikukood 37801010325) Juhatuse liige 30.04.2008

2007. a. majandusaasta aruande kinnitas Metamathic OÜ ainuosanik 30.aprillil 2008. aastal.

OSANIKE NIMEKIRI

Osaühing Metamathic OÜ (reg kood 11207069) osanike nimekiri

Jrk	Osaniku nimi	Isikukood	Elukoht	Osa omandamise aeg	Osade arv	Osa nimiväärtus (kroonides)
1	Mart Karu	37801010325	Hagudi 12, Tallinn	06.01.2006.a.	1	40 000
Kokku:					1	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Metamathic OÜ (registrikood: 11207069) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mart Karu (Juhatuseliige) - kinnitanud 30.06.2008