

Metamathic OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Registrikood	11207069
Aadress	Hagudi 12, Tallinn
Telefon	+ 372 56 214 332
Elektronpost	karu@metal.ee
Majandusaasta algus	26. detsember 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Põhitegevusala	Arvuti- ja internetiteenused
Tegevjuht	Mart Karu, juhatuse liige

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	7
Lisa 1 Raha.....	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	9
Lisa 5 Kohustused ja ettemaksed.....	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele.....	10
Lisa 7 Maksud.....	10
Lisa 8 Muud tegevuskulud.....	10
Lisa 9 Tööjõukulud.....	10
Lisa 10 Muud ärikulud.....	11
Lisa 11 Ettevõtte tulumaks.....	11
2006. a. majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	12
2006. a majandusaasta aruande allkiri.....	13
Osanike nimekiri.....	14

Tegevusaruanne

Metamathic OÜ asutati 26. detsembril 2005. aastal.

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks on tarkvara-arendustööd ja tarkvara-arenduse konsultatsioonid. 2006. aastal olid ettevõtte olulisemateks lepingupartneriteks Registrate ja Infosüsteemide Keskus ning Eesti Draamateateri allüksus Piletimaailm.

Ettevõtte müügitulu aruande perioodi (26.12.05-31.12.06) oli 438 302 krooni.

2007 aastaks prognoosib ettevõtte juht 120 %-list käibe kasvu, seega on prognoositavaks 2007. aasta müügituluks ligi üks miljon krooni.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse väljaminekuid aruandeperioodil ei olnud ega 2007. aastaks ei planeerita.

Aruandeperioodil oli töötajate keskmine arv 1 inimene.

Töötajatele maksti töötasusid kokku 188 541 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 62 220 ja töötuskindlustusmaksed summas 565 krooni.

Juhatuses 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

.....

26.06.2007

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2006	Algbilanss 26.12.2005
	Lisa nr		
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	89 755	40 000
Nõuded ja ettemaksed	2	41 179	0
Käibevara kokku		130 934	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)	4	14 767	0
Põhivara kokku		14 767	0
VARAD KOKKU		145 701	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Kohustused ja ettemaksed	5	60 962	0
Lühiajalised kohustused kokku		60 962	0
KOHUSTUSED KOKKU		60 962	0
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		44 739	0
OMAKAPITAL KOKKU		84 739	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		145 701	40 000

Kasumiaruanne

Skeem 1

(kroonides)

		26.12.2005
	Lisa nr	31.12.2006
Müügitulu		438 302
Muud tegevuskulud		-117 479
Tööjõu kulud	9	-272 564
Põhivara kulum	2	-3 405
Muud ärikulud	10	-172
Ärikasum (-kahjum)		44 682
Finantstulud ja -kulud		
Panga intressitulud		57
Finantstulud ja -kulud kokku		57
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		44 739
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		44 739

Rahavoogude aruanne

Kaudmeetod

(kroonides)

	Lisa nr	26.12.2005 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		44 682
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		3 405
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-41 179
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		60 962
Kokku rahavood äritegevusest		67 870
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		-18 172
Saadud intressid		57
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-18 115
Rahavood finantseerimistegevusest		
Sissemaks omakapitali		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000
Rahavood kokku		89 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		89 755
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	89 755

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Omakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Sissemaks osakapitali 26.12.2005	40 000	0	0	40 000
				0
Aruandeperioodi puhaskasum			44 739	44 739
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	44 739	84 739

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 2006. 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 akumulieeritud 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 kuuluvas 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 22/78 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) 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

	Algbilanss	
	31.12.2006	26.12.2005
Sularaha kassas	39 690	0
Raha pangakontodel	50 065	40 000
Raha kokku	89 755	40 000

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	Algbilanss	
	31.12.2006	26.12.2005
Nõuded ostjate vastu	39 650	0
Ettemaksed teenuste eest	1 529	
Nõuded ja ettemaksed kokku	41 179	0

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

	Algbilanss	
	31.12.2006	26.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	39 650	0
Nõuded ostjate vastu kokku	39 650	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Muu inventar
Saldo 26.12.2005	
Algväärtuses	0
Kulum	0
Jääkväärtuses	0
Saldo 31.12.2005	
Algväärtuses	0
Kulum	0
Jääkväärtus	0
Soetus	18 172
Majandusaasta kulum	-3 405
Saldo 31.12.2006	
Algväärtuses	18 172
Kulum	-3 405
Jääkväärtus	14 767

Lisa 5 Kohustused ja ettemaksed

	Algbilanss	
	31.12.2006	26.12.2005
Võlad töövõtjatele	33 738	0
Maksuvõlad	27 224	0
Kohustused ja ettemaksed kokku	60 962	0

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

	Algbilanss	
	31.12.2006	26.12.2005
Töötasuviõlgnevus	12 500	0
Puhkusekohustus	21 238	0
Võlad töövõtjatele kokku	33 738	0

Lisa 7 Maksud

	31.12.2006		26.12.2006	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	5 693	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	8 040	0	0
Sotsiaalmaks	0	13 127	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	358	0	0
Maksuviivised	0	6	0	0
Maksud kokku	0	27 224	0	0

Lisa 8 Muud tegevuskulud

	26.12.2005
	31.12.2006
Transpordikulud	73 592
Ostetud teenused	10 261
Pangateenused	905
Kantseleikulud	4 037
Lähetuskulud	27 393
Väheväärtuslik põhivara	1 178
Muud tegevuskulud	113
Muud tegevuskulud kokku	117 479

Lisa 9 Tööjõukulud	26.12.2005
	31.12.2006
Palgakulu	204 473
Sotsiaalmaksud	68 091
Tööjõukulud kokku	272 564

Lisa 10 Muud ärikulud	26.12.2005
	31.12.2006
Muud ärikulud	
Maksuviivised	168
Ümmardamine	4
Muud äritulud kokku	172

Lisa 11 Ettevõtte tulumaks

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

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

2006. 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

Märkus:

Tulumaks $(20\,000 \cdot 22/78) = 5\,641$ krooni kantakse dividendide väljakuulutamisel 2007. a kasumiaruande tulumaksu kuluks.

2006. a majandusaasta aruande allkiri

Mart Karu (Isikukood 37801010325) Juhatuses liige 26.06.2007

2006. a. majandusaasta aruande kinnitas Metamathic OÜ ainuosanik 26.juunil 2007. 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) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Mart Karu (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2007