

Metrokapital OÜ

2005. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Weizenbergi 16-4 10150 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	10792278
Telefon:	50 27272
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2005-31.12.2005
Juhatus:	Gabriel Valdoja

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
 Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]	8
 Omakapitali muutuste aruanne.....	9
 Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
 Lisa 2 Raha.....	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara.....	12
 Lisa 6 Muud lühiajalised võlad	13
Lisa 7 Maksud	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
 Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	14
 Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	16
Osanike otsus kasumi jaotamise kohta	17
Osanike nimekiri	18

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Metrokapital OÜ peamised tegevusalad on reklaami-, turundus-, konsultatsiooni- ja juhtimisteenused ning finantsinvesteeringute juhtimine. Ettevõttel ei ole bürood ega töötajaid, teenuseid osutavad osanikud.

Juriidiline aadress:	Weizenbergi 16-4 10150 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10792278
Telefon:	372 50 27 272
E-mail:	gabriel@cia.ee

TEGEVUSARUANNE

Aastal 2001 alustas Metrokapital OÜ turundus-, reklaami- ja konsultatsiooniteenuste pakkumist. Madal kulubaas võimaldas juba esimesel tegevusaastal jõuda kasumisse. Aastal 2002 vähese nõudluse tõttu majandustegevust ei toimunud. Aastal 2003 tegeles ettevõtte finantsinvesteeringutega, lisaks omakapitalile kaasati investeerimiseks laen osanikelt.

2004. aastal suurenes tellitud turundus- ja reklaamiteenuste teenuste maht, täiendavaid finantsinvesteeringuid aruandeaastal ei tehtud. Samas sõlmiti lepingud osaluste omandamiseks reklaami- ja turundusteenuseid pakkuvates ettevõtetes Indigo Reklaami AS ja Indigo Bates OÜ.

Aastal 2005 suurenes turundus- ja reklaamiteenuste teenuste maht 54%. Omandati 25% osalus Indigo Reklaami Aktsiaseltsis, osaluse omandamisest osühingus Indigo Bates loobuti. Osanikelt kaasati täiendav lühiajaline laen. Lühiajaliste finantsinvesteeringute maht kasvas 31.12.2005 seisuga 437 570 kroonini. Müügitulu kasvas 53% ja tulumaksueelne kasum 60%.

TEGEVUSPLAAN AASTAKS 2006

Jätkata põhitegevuse konkurentsivõime arendamist ja tööd klientide leidmiseks. Pöörata lisaks teenuste osutamisele enam tähelepanu finantsinvesteeringutele ja nende haldamisele.

Töötajate arv seisuga 31.12.2005	0
Palgafond 2005 (tuh EEK)	0
Juhatuse liikmete tasud (tuh EEK)	0

Gabriel Valdoja
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Metrokapital OÜ 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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

Juhatus liige
[Gabriel Valdoja](#)

Tallinn, 30.juuni, 2006

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	102 101	97 491
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	437 570	0
Nõuded ostjate vastu		28 320	0
Muud lühiajalised nõuded	4	43 485	84 862
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	4 528	52 789
Käibevara kokku		616 004	235 142
Põhivara			
Muud pikaajalised nõuded		0	0
Materiaalne põhivara	5	24 000	51 600
Põhivara kokku		24 000	51 600
VARAD KOKKU		640 004	286 742
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		526	0
Muud lühiajalised võlad	6	294 423	0
Maksuvõlad	7	7 551	6 211
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud		0	25
Lühiajalised kohustused kokku		302 500	6 236
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
KOHUSTUSED KOKKU		302 500	6 236
Omakapital			
Osakapital	8	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		19 263	19 263
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		115 243	64 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)		160 998	154 368
OMAKAPITAL KOKKU		337 504	280 506
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		640 004	286 742

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	9	294 000	191 600
Muud äritulud		3 428	13 102
Muud tegevuskulud		-41 346	-261
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	-27 600	-18 800
Muud äriikulud		-934	-34 052
Ärikasum (-kahjum)		227 548	151 589
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		1791	2 804
Intressikulud		-4	-25
Muud finantstulud ja -kulud	10	-35 494	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-33 707	2 779
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		193 841	154 368
Tulumaks		-32 843	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		160 998	154 368

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		227 548	154 368
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	27 600	18 800
Kasum (kahjum) lühiajalistest fin.investeeringutest	11	-35494	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		39 941	-7 166
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 841	-91 380
Makstud ettevõtte tulumaks		-32 843	-32852
Kokku rahavood äritegevusest		228 593	41 770
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus			-48 000
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus	3	-437 570	0
Saadud intressid		1 787	3320
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-435 783	-44 680
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6	544 800	0
Saadud laenude tagasimaksed	6	-229 000	0
Makstud dividendid	8	-104 000	-93 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		211 800	-93 500
Rahavood kokku		4 610	-96 410
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	97 491	193 901
Raha ja raha ekvivalentide muutus		4 610	-96 410
Valuutakursi muutuste mõju		0	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	102 101	97 491

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003				
2003. a aastaaruandes kajastatud	42 000	12 200	165 438	219 638
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2003	42 000	12 200	165 438	219 638
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	7 063	0	7 063
Makstud dividendid	0	0	-93 500	-93 500
2004. a puhaskasum	0	0	147 305	147 305
 Saldo seisuga 31.12.2004	 42 000	 19 263	 219 243	 280 506
Makstud dividendid	0	0	-104 000	-104 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	160 998	160 998
Saldo seisuga 31.12.2005	42 000	19 263	276 241	337 504

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Metrokapital OÜ 2005. 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 tuhandetes Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

a. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

b. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

c. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Seadmete, sisseseade ja inventari amortisatsiooninorm on 30-40% aastas.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

d. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lisa 2**Raha**

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	62 104	25 000
Pangakontod	39 997	72 491
Raha kokku	102 101	97 491

Lisa 3**Lühiajalised finantsinvesteeringud**

	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	437 570	0
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	0	0
Fondiosakud	0	0
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtusel kokku	437 570	0

Lisa 4**Muud lühiajalised nõuded**

Bilansireal kajastub erasikule antud laen intressiga 4% aastas. Arvestatud intress 4528 krooni
Kajastub real „Viitlaekumised ja ettemaksed”

Lisa 5 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	42000	42000
Soetamine	48000	48000
Soetusmaksumus 31.12.2004	90000	90000
Soetamine	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	90000	90000
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	19600	19600
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	18800	18800
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	38400	38400
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	27600	27600
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	66000	66000
Jääkmaksumus 31.12.2003	22400	22400
Jääkmaksumus 31.12.2004	51600	51600
Jääkmaksumus 31.12.2005	24000	24000

Lisa 6**Muud lühiajalised võlad**

Juhatuse liikme poolt antud lühiajaline laen 544 800 krooni, tagasimaksete summa seisuga 31.12.2005 on 294 423 krooni.

Lisa 7**Maksud**

	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	0	7551	0	5 508
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	703
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	0
	0	7 551	0	6 211

Lisa 8**Osakapital**

	31.12.2005	31.12.2004
Osakapital (kroonides)	42 000	42 000
Osakute arv (tk)	1	1
Osakute nimiväärtus (kroonides)	42 000	42 000

2005.a.on osanikule välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 104 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu 32 843 krooni.

Lisa 9**Müügitulu**

Metrokapital OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2005	2004
Eesti	294 000	191 600
Kokku	294 000	191 600

Tegevusalad/ tooted	2005	2004
Projektide planeerimised, juhtimised jms.	294 000	191 600
Kokku	294 000	191 600

Lisa 10	Muud finanstulud- ja kulud	
	2005	2004
Muud finantskulud		
Kasum lühiajalistest fin.investeeringutest	47 711	0
Kahjum lühiajalistest fin.investeeringutest	83 205	
Muud finantskulud kokku	- 35 494	0

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Metrokapital OÜ juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 160 998 krooni alljärgnevalt:

1.jaotamata kasum – 160 998 krooni

Juhatuse allkirjad 2005. a. majandusaasta aruandele

Metrokapital OÜ 2005. a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30.06.2006 otsusega, allkirjastamine 30.06.2006:

Gabriel Valdoja juhatuses liige _____

Majandusaasta kasumi jaotamine/kahjumi katmine

Osaniku otsusega 30.06.2006 otsustati 2005. puhaskasum jätta jaotamata.

Gabriel Valdoja

Metrokapital OÜ osanike nimekiri seisuga 30.06.2006

1. Gabriel Valdoja, isikukood 37109090236, elukoht Tallinn, Eesti Vabariik, kelle omanduses on osa nimiväärtusega 42 000 krooni ja kellele kuulub 42 häält.

.

Majandusaasta aruande allkirjad

OSAÜHING METROKAPITAL (registrikood: 10792278) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Gabriel Valdoja (juhatuse liige)

Kinnitanud

24.07.2006