

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20-09-2005

13

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005

1364 49974

Sturm

MATCAP OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus: 01.01.2004
Majandusaasta lõpp 31.12.04

Registrikood: 11046123

Aadress: Nisu 33-3
50407 Tartu
Eesti

Telefon: 56 234 555

Põhitegevused: - pudelikorkide vahendusteenuse pakk

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi: - majandusaasta kasumi jaotamise
ettepanek

juhatuse liige



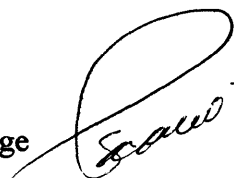
20-09-2005

SISUKORD

	Lk.
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Lisad raamatupidamise aastaaruandele	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Müügitulu	
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Maksud	11
Lisa 5 Omakapital	11
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	12
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004.a majandusaasta aruandele	13

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005



Matcap OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

20-09-2005

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005

Matcap OÜ 2004.a. tegevusaruanne

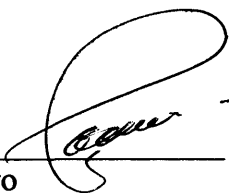
Matcap OÜ põhitegevusalaks on vahendustegevuse osutamine Poola Vabariiki.

2004 aastal oli firma käive 175 tuhat krooni, mis moodustus pudelikorkide vahendustegevusest Poola Vabariiki.

2004 aastal ei tehtud arengu-ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid planeeritud 2005 aastaks.

2005 aastal olulisi investeeringuid ei planeerita.

Väljamakstud töötasud ettevõttes aruandeaastal sotsiaalmaksudega oli 37 432,- krooni (juhatuse liikme töötasu).



Mati Paavo
Juhatuses liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

20 -09- 2005

BILANSS (kroonides)

Lisa 31.12.2004

VARAD

Käibevara

RAHA JA PANGAKONTOD

8 180

NÕUDED OSTJATE VASTU

Ostjatelt laekumata arved

-

KOKKU

-

ETTEMAKSED

Lühiajalised ettemaksed hankijatele

184

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

4

14 266

KOKKU

14 450

Käibevara kokku

22 630

Põhivara

MATERIAALNE PÕHIVARA

3

Inventar

20 000

Muu materiaalne põhivara (maa ja ehitised)

2 471

Akumuleeritud põhivara kulum

-

1 334

KOKKU

21 137

Põhivara kokku

21 137

VARAD KOKKU

43 767

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005

Lisa 31.12.2004

20-09-2005

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused****VÕLAD TARNIJATELE**

Võlad tarnijatele

17 059

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD**KOKKU**

17 059

30.09.2005

MAKSUVÕLAD

7 534

VIITVÕLAD

Võlad töövõtjatele

5 682

KOKKU

5 682

Lühiajalised kohustused kokku

30 275

Kohustused kokku

30 275

Omakapital osaühingus

5

Osakapital

40 000

Aruandeaasta kasum

- 26 508

Omakapital kokku

13 492

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

43 767



Matcap OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20-09-2005

KASUMIARUANNE (skeem 1)

2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
30.09.2005

ARITULUD

Müügitulu	2	175 433
-----------	---	---------

ÄRIKULUD

Mitmesugused tegevuskulud		149 128
Palgakulu		37 432

KULUM

Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 334
-----------------------------------	--	-------

MUUD ÄRIKULUD

ÄRIKULUD KOKKU	-	12 461
----------------	---	--------

ÄRIKASUM	-	12 461
----------	---	--------

FINANTSTULUD JA KULUD	-	14 047
-----------------------	---	--------

muud intressi- ja finantskulud	-	13 693
--------------------------------	---	--------

kursimuutused	-	354
---------------	---	-----

KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	-	26 508
-------------------------	---	--------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-	26 508
-------------------------	---	--------

juhatuse liige



Matcap OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

20-09-2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

Lisa 2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST

Ärikasum	-	26 508
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	1 334
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-	14 450
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		30 275
Kokku rahavood äritegevusest	-	9 349

RAHAVOOD INVESTEERINGUTEST

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	3 -	22 471
Osakapitali sissemakse		40 000
Kokku rahavood investeeringutest		17 529

KOKKU ETTEVÖTTE RAHAVOOD 8 180

ETTEVÖTTE RAHAJÄÄGI MUUTUS

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 180
Kokku rahajäägi muutus	8 180

juhatuse liige



20-09-2005

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005

Matcap OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Matcap 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 põhimõttele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides, kui ei ole märgitud teisiti. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena 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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondiosakud.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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 kehtiva 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 valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved") ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Matcap OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

20-09-2005

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse 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, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara soetamisega seotud väljaminekutest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsed põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastast on määratud põhivaragruppidele järgmiselt:

kontori inventar - 20% aastast.

Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

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.

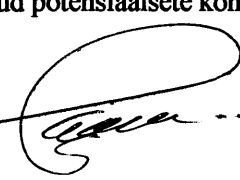
Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usalduväärselt 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.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

juhatuse liige



20-09-2005

Matcap OÜ
Majandusaastaaruanne 2004

.....
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005
.....

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuni 31. detsembrini 2004. a. väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 26/74 ning alates 1. jaanuarist 2005. a. 24/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Kohustuslik reservkapital

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

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

20-09-2005

Lisa 2
Müügitulu

OÜ Matcap neto müügitulu jaguneb geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes järgmiselt.

Turgude nimetus geograafiliselt	2004
Poola	175 433
KOKKU:	175 433

TARTU MAAKONN
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005

Lisa 3
Materiaalne põhivara

	Muu inventar ja sisseseade	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetamine	20 000	2 471	22 471
Soetusmaksumus 31.12.04	20 000	2 471	22 471
Kulum	1 334	-	1 334
Akumuleeritud kulum 31.12.04	1 334	-	1 334
Jääkmaksumus 31.12.04	18 666	2 471	21 137

Lisa 4
Maksud

Maksuvõlad	Seisuga 31.12.04
Maksude ettemaksed	
Käibemaks	14 267

Eelpool toodud maksuvõlad aruandeaasta kohta ei sisalda intresse.

Lisa 5
Omakapital

OÜ osakapital on jagatud osadeks. OÜ miinimumkapital on 40 000 Eesti krooni. OÜ maksimumkapital on 160 000 Eesti krooni.

OÜ-l on ühte liiki nimelised osad nimiväärtusega 100 Eesti krooni, mis igaüks annavad OÜ üldkoosolekul 1 hääle.

OÜ-l on 400 osa.



Matcap OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

20-09-2005

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

TARTU MAAKONN
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

30.09.2005

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Matcap 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- * raamatupidamise aastaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt.
- * OÜ Matcap on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Mati Paavo
Juhatuse liige

30.06.2005.a.

juhatuse liige 

20-09-2005

Matcap OÜ
Majandusaasta aruanne 2004

**JUHATUSE ALLKIRJAD 2004
MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

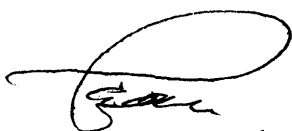
TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKONL
SISSE TULNUD

30.06.2005

OÜ Matcap 2004 majandusaasta aruande allkirjastamine 30. juuni 2005 (aruanne on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30. juuni 2005):



Mati Paavo
Juhatuse liige



juhatuse liige