

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ MATCAP

registrikood: 11046123

tänava/talu nimi, Haagejärve 17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haage küla

vald: Tähtvere vald

postsihtnumber: 61401

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 56234555

e-posti aadress: mati@bericap.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2010. aastal oli ettevõtte käive 1,2 miljon krooni, millest Eestisisene käive moodustas 0,8% ja müük Euroopa Liitu 99,2%.

Aruandeaastal ei tehtud arengu-ja uurimisväljaminekuid, samuti ei ole neid planeeritud 2011 aastaks.

Arendati vähesel määral 2007 aastal soetatud maad.

Keskmine töötajate arv ettevõttes aruandeaastal oli 2 ning töötasu koos sotsiaalmaksudega oli 186 tuhat krooni (s.h. tegevjuhi töötasu).

Matcap OÜ juhatuse liikmele makstud töötasu koos sotsiaalmaksudega aruandeaastal oli 113 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 481	262	2
Finantsinvesteeringud	97 860	75 272	
Nõuded ja ettemaksed	25 547	106 107	3
Kokku käibevara	142 888	181 641	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	167 018	173 666	6
Kokku põhivara	167 018	173 666	
Kokku varad	309 906	355 307	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	110 836	112 217	5
Kokku lühiajalised kohustused	110 836	112 217	
Kokku kohustused	110 836	112 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 090	1 195 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 020	-996 539	
Kokku omakapital	199 070	243 090	
Kokku kohustused ja omakapital	309 906	355 307	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	1 186 815	1 124 176	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 323	-31 360	
Mitmesugused tegevuskulud	-887 357	-715 792	
Tööjõukulud	-186 372	-207 131	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-34 056	-34 056	6
Muud ärikulud	-52 657	-1 097 473	
Ärikasum (-kahjum)	-24 950	-961 636	
Finantstulud ja -kulud	-19 070	-34 903	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 020	-996 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 020	-996 539	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-24 950	-961 636	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	34 056	34 056	6
Kokku korrigeerimised	34 056	34 056	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 972	923 840	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 381	-53 556	5
Makstud intressid	-19 070	-34 903	10
Kokku rahavood äritegevusest	46 627	-92 199	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 408	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-27 408	0	
Kokku rahavood	19 219	-92 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	262	92 461	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 219	-92 199	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 481	262	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 195 629	1 239 629
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-996 539	-996 539
31.12.2009	40 000	4 000	199 090	243 090
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-44 020	-44 020
31.12.2010	40 000	4 000	155 070	199 070

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Matcap OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on Eesti kroonides.

Raha

Rahana 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.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruanne koostatakse rakendades kaudset meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne 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 akumuliseeritud 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 õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, 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 müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse käesolevas majandusaastaaruandes osapooli, kellel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole äriiliste otsustele vastavalt RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes“ määratlusele. Seotud osapoolte dfinieerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavaheliste suhte juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

Matcap OÜ-I seotud osapooli ei ole.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	9 482	2
Arvelduskontod	9 999	260
Kokku raha	19 481	262

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	87 700
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 253	15 168
Ettemaksed	294	3 239
Kokku Nõuded ja ettemaksed	25 547	106 107

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks	25 253	0	15 168	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 625	0	3 496
Erisoodustuse tulumaks	0	856	0	372
Sotsiaalmaks	0	13 472	0	13 465
Kohustuslik kogumispension	0	174	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	954	0	913
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 253	20 081	15 168	18 246

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	59 654	64 326
Võlad töövõtjatele	31 101	29 622
Maksuvõlad	20 081	18 246
Muud võlad	0	23
Intressivõlad	0	23
Kokku võlad ja ettemaksed	110 836	112 217

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Jääkmaksumus	92 057	115 665	207 722
Amortisatsioonikulu		-34 056	-34 056
31.12.2009			
Soetusmaksumus	92 057	115 665	207 722
Akumuleeritud kulum		-34 056	-34 056
Jääkmaksumus	92 057	81 609	173 666
Ostud ja parendused		27 408	27 408
Amortisatsioonikulu		-34 056	-34 056
31.12.2010			
Jääkmaksumus	92 057	74 961	167 018

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	1 176 927	1 124 176
Eesti	9 888	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 186 815	1 124 176
Kokku müügitulu	1 186 815	1 124 176
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
96099	1 186 815	1 124 176
Kokku müügitulu	1 186 815	1 124 176

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	138 671	154 612
Sotsiaalmaksud	47 701	52 519
Kokku tööjõukulud	186 372	207 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressikulud	0	9 674
Muud intressikulud	0	9 674
intressikulukasutusrendilt	-19 070	25 229
Kokku finantstulud ja -kulud	-19 070	34 903

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	84 120	112 693

Aruande digitaalallkirjad

OÜ MATCAP (registrikood: 11046123) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI PAAVO	Juhatuse liige	15.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 020
Kokku	155 070
Juhatus otsustas katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumiga ja puhaskasumi jääk jääb 155 070.-krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	1186815	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Paavo	35712042723	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56234555
E-posti aadress	mati@bericap.ee