

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
13.06.2007

15-e

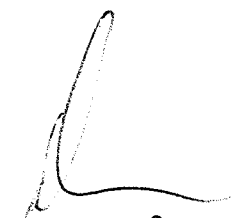
Loore ORMAK

**MUSTASAARE
TARKVARABÜROO OÜ**

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

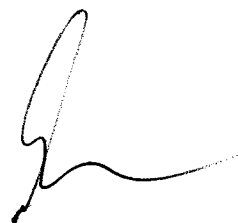
Ärinimi	Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ
Äriregistri kood	10380334
Aadress	Järvevana tee 3, Tallinn 10132
Telefon	372 6818 720
Elektronpost	mtb@mtb.ee
Kodulehekül	www.mtb.ee
Põhitegevusala	Tarkvara arendus ja müük
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Priit Mustasaar



2

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Maksukohustused	10
Lisa 4. Varud	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	10
Lisa 6. Kapitalirent	11
Lisa 7. Tingimuslikud kohustused	11
Lisa 8. Osakapital	11
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade lõikes	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	15



Tegevusaruanne

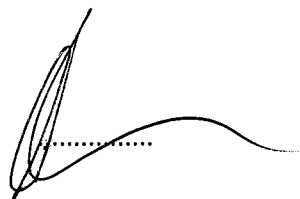
2006. aastal jätkas Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ oma traditsioonilise äritegevusega – IT-alased konsultatsiooni- ja hooldusteenused püsiklientuurile, programmeerimistööd. Osaleti mitmetes suuremahulistes tarkvara- ja integratsiooniprojektides ja suurendati veelgi ettevõtte kasumlikkust.

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ 2006.a. müügitulu oli 2 045 050 krooni, mis suurenes võrreldes 2005. aastaga ligikaudu 7,7%. Müügitulu suurenemine oli tingitud teenuste müügi osakaalu suurenemisest.

Töötajate arv 2006. aastal oli 4 ja töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 756 500 krooni. Juhatuse liikmele maksti töötasu, mis koos sotsiaalmaksudega oli 49 684 krooni.

2007. aastal on jätkuvalt kavas suuremahulistes tarkvara- ja integratsiooniprojektides osalemine. 2007. a käibeks oodatakse u. 3,5 mln krooni.

Priit Mustasaar juhatuses liige



24.01.2007

Katrin Mustasaar juhatuses liige



24.01.2007

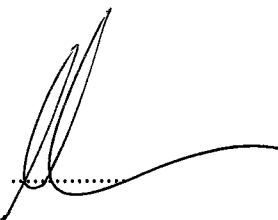
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

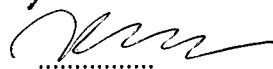
Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (24.01.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Priit Mustasaar juhatuse liige


..... 24.01.2007

Katrin Mustasaar juhatuse liige


..... 24.01.2007

Bilanss

VARAD		Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara				
Raha ja pangakontod			139 211	46 865
Nõuded ja ettemaksud				
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	2		284 213	285 498
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>			4 540	979
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>			6 649	4 227
<i>Kokku</i>			295 402	290 704
Varud	4			
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>			58 591	96 749
Käibevara kokku			493 204	434 318
Põhivara				
Materiaalne põhivara	5			
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>			444 845	426 698
<i>Muu mat. põhivara (jääkmaksumuses)</i>			49 420	31 030
<i>Kokku</i>			494 265	457 728
Põhivara kokku			494 265	457 728
VARAD KOKKU			987 470	892 046

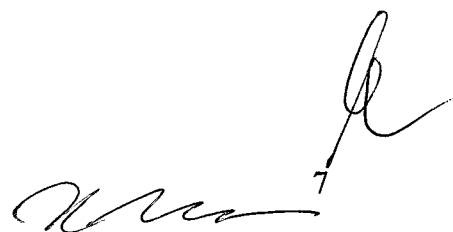
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

		Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused				
<i>Lühiajalised laenud</i>			6 565	0
<i>Pikaaj. laenukoh. tagasimaksed jrg per.</i>	6		143 681	69 162
Võlad ja ettemaksed				
<i>Võlad tarnijatele</i>			9 882	74 712
<i>Võlad töövõtjatele</i>			100 422	76 647
<i>Maksuvõlad</i>	3		91 047	74 036
<i>Saadud ettemaksed</i>			9 947	11 835
<i>Kokku</i>			211 298	237 230
Lühiajalised kohustused kokku			361 544	306 392
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised laenukohustused				
<i>Kapitalirendi kohustused</i>	6		151 248	294 929
Pikaajalised kohustused kokku			151 248	294 929
Kohustused kokku			512 792	601 321
OMAKAPITAL				
Osakapital	8		100 600	100 600
Kohustuslik reservkapital			10 060	3 024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)			65	-14 404
Aruandeaasta kasum			363 953	201 505
Omakapital kokku			474 678	290 725
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU			987 470	892 046




Kasumiaruanne

	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	9	2 045 050	1 899 000
Muud äritulud		3 520	0
Äritulud kokku		2 048 570	1 899 000
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		476 362	643 769
Mitmesugused tegevuskulud		165 490	219 865
Tööjõukulud			
Palgakulu		604 175	515 262
Sotsiaalmaksud		202 009	172 614
Kokku		806 184	687 876
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5	128 168	87 672
Muud ärikulud		32 051	27 309
Ärikulud kokku		1 608 255	1 666 491
Ärikasum		440 315	232 509
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		-22 595	-31 004
Kokku		-22 595	-31 004
Kasum enne tulumaksustamist		417 720	201 505
Tulumaks		53 767	0
Aruandeaasta puhaskasum		363 953	201 505



Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		232 509	232 509
<i>Korrigeerimised</i>			
Materiaalse põhivara kulum	5	128 168	87 672
Kasum põhivara müügist		-3 520	0
Kahjum põhivara mahakandmisest		10 001	0
Nõuded ostjate vastu	2	1 285	-244 952
Muud lühiajalised nõuded		-3 561	1 241
Varud	4	38 158	66 876
Tulevaste perioodide kulud		-2 423	-1 998
Võlad tarnijatele		-64 830	28 914
Maksuvõlad	3	17 011	18 754
Saadud ettemaksed		-1 888	0
Võlad töövõtjatele		23 775	40 203
Lühiajalised laenuud krediitiasutuselt		6 565	0
Saadud intressid		86	44
Põhitegevuse genereeritud raha		589 142	229 263
Makstud tulumaks		-53 767	0
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		535 375	229 263
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAVOOD			
Materiaalse põhivara soetamine		-171 185	-292 588
s.h.kapitalirendiga		0	226 694
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEgevusest		-171 185	-65 894
FINANTSEERIMISTEgevuse RAHAVOOD			
Dividendide maksmine		-180 000	0
Laenu võtmine		110 000	2400
Laenu tagasimaksmine		-110 000	-6 900
Kapitalirendimaksude tasumine		-69 162	-88 804
Makstud intressid		-22 682	-31 049
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEgevusest		-271 844	-124 353
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		92 346	39 016
RAHA			
ALGJÄÄK		46 865	7 849
RAHA LÖPPJÄÄK		139 211	46 865

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	100 600	3 024	187 101	290 725
Aruandeperioodi puhaskasum			363 953	363 953
Reservkapitali suurendamine		7 036	-7 036	0
Väljakuulutatud dividendid	-	-	-180 000	-180 000
Saldo 31.12.2006	100 600	10 060	364 018	474 678

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara amortisatsiooninormiks on 20% aastas.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit käesoleval hetkel kehtiva maksumääraga netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.



Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	286 709	287 994
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 496	-2 496
Kokku	284 213	285 498

Lisa 3. Maksukohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	62 797	48 289
Üksikisiku tulumaks	7 940	8 568
Sotsiaalmaks	13 938	15 224
Kogumispensionimakse	708	700
Töötuskindlustusmakse	239	525
Erisoodustuse tulumaks	5 425	730
Kokku	91 047	74 036

Lisa 4. Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	58 591	96 749
Kokku	58 591	96 749

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	48 663	15 669	31 817	96 149
Soetused	114 840	19 983	36 362	171 185
Müük ja mahakandmised	-27 663	-	-	-27 663
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	135 840	35 652	68 179	239 671
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	16 608	1 567	787	18 962
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	23 557	4 466	11 940	39 963
Müük ja mahakandmised	-10 573	-	-	-10 573
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	29 592	6 033	12 727	48 352
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	32 055	14 102	31 030	77 187
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	106 248	29 619	55 452	191 319

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2006	680 474
Jääkmaksumus 31.12.2006	302 946

Lisa 6. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed
Kohustus seisuga 31.12.2006	294 929
sh makseperiood alla 1 aasta	143 681
sh makseperiood 1-5 aastat	151 248
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	69 162
Aruandeperioodil makstud intressid	19 417
Alusvaluuta	EEK
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	5,9%

Lisa 7. Tingimuslikud kohustused**Tulumaks**

Kui osanike üldkoosolek kinnitab juhatuse kasumi jaotamise ettepaneku maksta dividendidena välja 360 000 krooni, kaasneb sellega tulumaksukohustus summas 101 538 krooni.

Lisa 8. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 01.01.2006	1 006	100 600
Saldo 31.12.2006	1 006	100 600

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ osa nimiväärtus on 100 krooni.

Põhikirja kohaselt on Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ miinimumkapital 100 600 krooni ja maksimumkapital 402 400 krooni.

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Kaupade müük	470 990	658 976
Tarkvara teenuste müük	1 574 060	1 240 024
Kokku	2 045 050	1 899 000

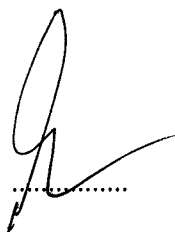
Kõikide teenuste ja kaupade müük toimus Eesti Vabariigis.

Majandusaasta aruande allkirjad

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Priit Mustasaar juhatuse liige



24.01.2007

Katrin Mustasaar juhatuse liige



24.01.2007

Kasumi jaotamise ettepanek

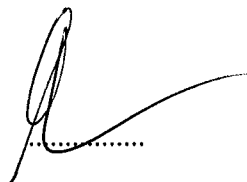
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	65
2006. aasta puhaskasum	363 953

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 364 018

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt: Dividendideks	360 000
--	---------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 4 018

Priit Mustasaar juhatuseliige



24.01.2007

Katrin Mustasaar juhatuseliige



24.01.2007

Osanike nimekiri

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (24.01.2007) seisuga oli alljärgnev:

1. Priit Mustasaar

Isikukood:	36911052711
Elukoht:	Eesti Vabariik
Osade arv:	1 006
Osa nimiväärtus:	100

