

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING MUUGASOFT

registrikood: 10424020

tänava/talu nimi, Koidu 27-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 5137096, +372 5533255

e-posti aadress: igr@hot.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 ostjate vastu	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud ärikulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Muugasoft põhiliseks funktsiooniks 2011. aastal oli jätkuvalt tegeleda arvutustehnika hoolduse ja remondiga, lokaalvõrkude ehituse ja hooldusega ning arvutitarkvara tootmisega. Edaspidi edukalt töötab kosmeetikatoodete võrkurustus.

EMTAK 2011 tegevusalade klassifikaatori järgi on tegevuse koodid järgmised:

62031 – arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus

47991 – muu jaemüük väljaspool kauplusi ja kioskeid ja turge.

Töid teostatakse vastavalt pikaajaliste koostöölepingute alusel.

2011.aastal oli äriühingu käive 53619 euro, mis on kahanenud 4% võrra, aga aastate üldine müük on enam vähem stabiilne, eriti meie riigi raskes majanduslikes olukorras.

2012. aastal on kavas jätkata seniseid tegevussuundi. Võimalust konkurentsieelise saavutamiseks näeme eelkõige efektiivsuse suurendamises, mida loodame saavutada ärimahtude kasvatamise kaudu ja säilitada selles vallas olemasolevat klientuuri ning luua kontakte uute äri- ja koostööpartneritega.

Ettevõttes töötas 2011. aastal kaks palgalist töötajat ja töötasude üldsummaks kujunes 5436 euro.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	326	5 612
Nõuded ja ettemaksed	4 077	4 927
Kokku käibevara	4 403	10 539
Põhivara		
Materiaalne põhivara	70 621	74 967
Kokku põhivara	70 621	74 967
Kokku varad	75 024	85 506
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 501	1 134
Kokku lühiajalised kohustused	4 501	1 134
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 653	23 341
Kokku pikaajalised kohustused	13 653	23 341
Kokku kohustused	18 154	24 475
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286
Kohustuslik reservkapital	2 429	2 429
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 316	28 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 161	5 710
Kokku omakapital	56 870	61 031
Kokku kohustused ja omakapital	75 024	85 506

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	53 619	55 528
Muud äritulud	62	5
Mitmesugused tegevuskulud	-44 518	-39 569
Tööjõukulud	-7 306	-4 485
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 346	-4 872
Muud ärikulud	-42	-60
Ärikasum (kahjum)	-2 531	6 547
Finantstulud ja -kulud	-1 630	-837
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 161	5 710
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 161	5 710

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 531	6 547
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 346	4 872
Kokku korrigeerimised	4 346	4 872
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	850	337
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 367	-1 619
Kokku rahavood äritegevusest	6 032	10 137
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-652
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	493
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-159
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 688	-9 240
Makstud intressid	-1 630	-1 352
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 318	-10 592
Kokku rahavood	-5 286	-614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 612	6 226
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 286	-614
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326	5 612

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	24 286	2 429	28 606	55 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 710	5 710
31.12.2010	24 286	2 429	34 316	61 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 161	-4 161
31.12.2011	24 286	2 429	30 155	56 870

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Muugasoft OÜ 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 põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides.

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2011.a.

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2011.a.

Raha

Raha ekvivalendina 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 rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Nõuded ja kohustused on bilansis 31.12.2011.a. seisuga Eurodes, ning kursivahed on kajastatud muudes ärikuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudena.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kalendriaasta pärast kajastatakse need nõuded kahjumisse.

Varud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2500 euro.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigades ja amortisatsioonimäärade vahemikus - 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2500

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79 (alates 01.01.2007.a. 21/79). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Kulud

Saadud teenuselt kulud kajastatakse osutamise perioodis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	12	2 643
Arvelduskontod	314	2 969
Kokku raha	326	5 612

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	4 077	4 927
Kokku nõuded ostjate vastu	4 077	4 927

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
korter kontoriks	13 623	9 688	3 935		6,7%
Kapitalirendikohustused kokku	13 623	9 688	3 935		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
korter kontoriks	23 341	9 688	13 653	0	6,7%
Kapitalirendikohustused kokku	23 341	9 688	13 653	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Ehitised	70 621	74 967
Kokku	70 621	74 967

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	500	239
Kokku võlad töövõtjatele	500	239

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 618	44 944
Soome	10 001	10 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 619	55 528
Kokku müügitulu	53 619	55 528
Müügitulu tegevusalade lõikes		
arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	25 921	24 641
muu jaemüük väljaspool kauplusi ja kioskeid	23 550	30 887
koolitus	4 148	0
Kokku müügitulu	53 619	55 528

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
pangakontode intressid	2	5
Muud	60	0
Kokku muud äritulud	62	5

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 977	7 724
Mitmesugused bürookulud	1 092	1 740
Lähetuskulud	6 150	3 160
Koolituskulud	255	320
autokulud	15 626	11 447
arvutikulud	507	370
eririietus ja esinduskulud	1 756	1 143
kaup ja materjalid	2 866	4 586
ostetud teenused	2 498	1 674
väikevahendid	2 439	3 728
sideteenused	1 379	1 125
pangateenused	113	166
kontori kulud-sisustus ja remont	5 860	2 233
Muud	0	153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 518	39 569

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 436	3 336
Sotsiaalmaksud	1 794	1 102
töötuskindlustusmaksed	76	47
Kokku tööjõukulud	7 306	4 485
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	58
Trahvid, viivised ja hüvitised	42	2
Kokku muud ärikulud	42	60

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	493
Intressitulud	0	22
Intressikulud	-755	-998
Intressikulu kapitalirendilt	-755	-998
sõiduautode kasutusrendi intressikulud	-875	-353
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 630	-836

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Osaühing Muugasoft		
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2011	2010	
Arvestatud tasu	0	3 336	

1. Juhatuse liige Lilia Kozlova IK: 46207020332 ()
2. Juhatuse liige Igor Kozlov IK: 36101120326 ()

Aruande elektroonilised kinnitused

OSAÜHING MUUGASOFT (registrikood: 10424020) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ljuba Meier	Sisestaja	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 161
Kokku	30 155
Jaotamine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	25921	48.34%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	27698	51.66%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Igor Kozlov	36101120326	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	380000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5137096
Mobiiltelefon	+372 5533255
E-posti aadress	igr@hot.ee