

28 -06- 2005

14
.....
Elo Matsi

Majandusaasta aruanne

MUSTASAARE TARKVARABÜROO OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10380334
Aadress:	Järvevana tee 3, Tallinn 10132
Telefon:	68 18 720
Faks:	68 18 729
Põhitegevusala:	Arvutite tarkvara ja riistvara väljatöötlus ning arendus
Juhatuse liige:	Kadi Mustasaar

KM

28-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 3. Varud	10
Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine	10
Lisa 5. Maksuvõlad	10
Lisa 6. Müügitulu	11
Lisa 7. Kapitalirent	11
Lisa 8 Bilansipäevajärgsed sündmused	11
Majandusaasta aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

28 -06- 2005

2004.aastal jätkas Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ oma traditsioonilise äritegevusega – IT-alased konsultatsiooni- ja hooldusteenused püsiklientuurile, programmeerimistööd.

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ 2004.a. müügitulu oli 1 476 860 krooni, mis suurenes võrreldes 2003. aastaga ligikaudu 17%. Müügitulu suurenemine oli tingitud eelkõige kaubamüügi osakaalu suurenemisest u. 29% võrra, teenuste müük kasvas u. 7% võrra.

Töötajate arv 2004. aastal oli 4 ja töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 465 436 krooni. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2005. aastal on planeeritud tähelepanu koondada eelkõige suuremahulistes tarkvaraprojektides osalemisele. 2005. a. käibeks planeeritakse u. 2 mln krooni.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2005

Juhatuse deklaratsioon

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali, rahavoogusid ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 06.06.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 06. juunil 2005.a

28-06-2005

Bilanss

		kroonides	
		31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	7 849	1 787
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	40 546	70 269
Ostjate tasumata summad		43 042	72 765
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		-2 496	-2 496
Muud nõuded		2 220	0
Muud lühiajalised nõuded		2 220	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		2 229	11 985
Tulevaste perioodide kulud		2 229	11 985
Varud		163 626	153 229
Ostetud kaubad müügiks	Lisa 3	163 626	153 229
KÄIBEVARA KOKKU		216 470	237 270
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 4	252 810	328 702
Materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		484 033	484 033
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-231 223	-155 331
PÕHIVARA KOKKU		252 810	328 702
AKTIVA KOKKU		469 280	565 972
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused		79 765	63 020
Lühiajalised laenud		4 500	3 500
Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed	Lisa 7	75 265	59 520
Ostjate ettmaksed toodete ja kaupade eest		11 835	0
Võlad tarnijatele		45 798	36 822
Tarnijatele tasumata arved		45 798	36 822
Maksuvõlad	Lisa 5	55 282	86 131
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		36 444	97 859
Võlad töövõtjatele		36 444	58 180
Dividendivõlad	Lisa 8	0	39 218
Muud viitvõlad		0	461
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		229 124	283 832
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused		150 936	226 201
Kapitalirendi kohustused	Lisa 7	150 936	226 201
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		150 936	226 201
KOHUSTUSED KOKKU		380 060	510 033
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		100 600	100 600
Reservid		3 024	3 024
Kohustuslik reservkapital		3 024	3 024
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	Lisa 8	-8 467	-9 051
Aruandeaasta kahjum		-5 937	-38 634
KOKKU OMAKAPITAL		89 220	55 939
PASSIVA KOKKU		469 280	565 972

28-06-2005

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 6	1 476 860	1 260 951
ÄRITULUD KOKKU		1 476 860	1 260 951
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		706 856	553 536
Mitmesugused tegevuskulud		169 666	191 217
Tööjõukulud		465 436	445 857
palgakulu		348 641	333 975
sotsiaalmaksud		116 795	111 882
Kulum		75 892	72 675
põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 4	75 892	72 675
Muud ärikulud		35 643	8 767
ÄRIKULUD KOKKU		1 453 493	1 272 052
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		23 367	-11 101
FINANTSTULUD JA -KULUD			
intressikulud		-29 322	-27 137
kahjum valuutakursi muutusest		-9	-408
muud finantstulud ja -kulud		27	12
KAHJUM MAJANDUSTEGEVUSEST		-5 937	-38 634
ARUANDEAASTA PUHASKAHJUM		-5 937	-38 634

28 -06- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kahjum	Aruandeaasta kahjum	Kokku	kroonides
Seisuga 01.01.03	100 600	3 024	-447	-8 604	94 573	
Eelmise perioodi kahjum			-8 604	8 604		
2003.a. kahjum				-38 634	-38 634	
Seisuga 31.12.03	100 600	3 024	-9 051	-38 634	55 939	
Seisuga 01.01.04	100 600	3 024	-9 051	-38 634	55 939	
Eelmise perioodi kahjum			-38 634	38 634		
Dividendiõudest loobumine			39 218		39 218	
2004.a. kahjum				-5 937	-5 937	
Seisuga 31.12.04	100 600	3 024	-8 467	-5 937	89 220	

Vastavalt Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 100 600 krooni ja maksimaalseks suuruseks 402 400 krooni.

Osa nimiväärtus on 100 krooni.

28-06-2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

		2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum (-kahjum)		23 367	-11 101
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum	Lisa 4	75 892	72 675
Kahjum valuutakursi muutusest		-7	-407
Muud finantskulud		-4	-9
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu		0	2 496
Ostjatelt laekumata arved (+/-)		29 723	-25 959
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		-2 220	813
Varud (+/-)	Lisa 3	-10 397	40 699
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		13 625	-2 626
Tarnijatele tasumata arved (+/-)		5 106	8 997
Maksuvõlad (+/-)	Lisa 5	-30 849	30 122
Ostjate ettemaksud kaupade eest (+/-)		11 835	0
Võlad töövõtjatele (+/-)		-21 736	10 450
Viitvõlad (+/-)		-461	461
Saadud intressid (+/-)		30	21
Põhitegevuse genereeritud raha		93 904	126 632
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		93 904	126 632
INVESTEERIMISTEgevuse RAHAVOOD			
Materiaalse põhivara soetamine		0	-30 254
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEgevusest		0	-30 254
FINANTSEERIMISTEgevuse RAHAVOOD			
Laenu võtmine		68 000	11 000
Laenude tagasimaksmine		-67 000	-57 500
Kapitalirendimaksude tasumine	Lisa 7	-59 520	-54 593
Makstud intressid		-29 322	-27 137
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEgevusest		-87 842	-128 230
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		6 062	-31 852
RAHA ALGJÄÄK		1 787	33 639
RAHA LÕPPJÄÄK		7 849	1 787

Aastaaruaande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

28 -06- 2005

Arvestuse alused

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

Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed 20% aastas

**Rahavood**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

28-06-2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Pangakonto EEK	7 849	1 787
Kokku	7 849	1 787

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 40 546 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisteks on kantud varasematel aastatel arveid summas 2 496 krooni.

Lisa 3. Varud

Ostetud kaubad müügiks on bilansis kajastatud summas 163 626 krooni. Aruandeaastal kaupadele allahindlusi ei tehtud ja midagi maha ei kantud.

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2003	484 033
Soetamine	0
Soetusmaksumus 31.12.2004	484 033
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	155 331
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	75 892
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	231 223
Jääkmaksumus 31.12.2003	328 702
Jääkmaksumus 31.12.2004	252 810

Lisa 5. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	24 802	26 180
Sotsiaalmaks	17 358	33 732
Üksikisiku tulumaks	9 628	22 137
Töötuskindlustusmaks	572	1 414
Kogumispensionimaks	690	891
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	1 491	1 777
Arvestuslik tulumaksukohustus intressidelt	741	0
Kokku	55 282	86 131

Käibemaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2004 viiviseid summas 982 krooni.
Sotsiaalmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2004 viiviseid summas 775 krooni.
Üksikisiku tulumaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2004 viiviseid summas 440 krooni.
Töötuskindlustusmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2004 viiviseid summas 32 krooni.
Kogumispensionimaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2004 viiviseid summas 32 krooni.

Ettevõtte tulumaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2004 viiviste ettemaksu summas 85 krooni.

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

28 -06- 2005

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2004	2003
Kaupade müük Eestis	743 590	574 600
Teenuste müük Eestis	733 270	686 351
Kokku	1 476 860	1 260 951

Lisa 7. Kapitalirent

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2004	453 779
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2004	301 282
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003	231 441
Kulum 2004.a.	-69 841
	31.12.2004
Kapitalirendivõlgnevus	226 201
sh tähtajaga kuni 1 aasta	75 265
1-5 aastat	150 936
	2 004
Aruandeperioodil tasutud maksed	59 520
Intressimäär, %	9%
Aruandeperioodi intressikulu	22 194

Lisa 8. Bilansipäevajärgsed sündmused

Ettevõtte omanik loobus dividendinõudest summas 39 218 krooni ettevõtte kasuks.
Et oleks tagatud Äriseadustikust tulenev nõue, et omakapital ei tohi langeda alla poole osakapitalist.

28-06-2005

Majandusaasta aruande allkirjad

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "06" juuni 2005 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Kadi Mustasaar
(isikukood 47306212712)

juhatuse liige

KADI MUSTASAAR

28 -06- 2005

.....

**Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ osanike nimekiri 2004.a.
majandusaasta aruande kinnitamise kuupäeva seisuga (06.06.2005)**

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood	Osad
1. Kadi Mustasaar	Kuusalu vald, Harjumaa	47306212712	1 006 osa nimiväärtusega 100 kr osa kohta

KM

MUSTASAARE TARKVARABÜROO OÜ

28-06-2005

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta
audiitorkontrolli läbiviimise kohta**

Olen kontrollinud MUSTASAARE TARKVARABÜROO OÜ 31.12.2004.a. lõppenud rahandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet vastavuses Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad.

Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna.

Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks MUSTASAARE TARKVARABÜROO OÜ raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et MUSTASAARE TARKVARABÜROO OÜ Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004.rahandusaasta finantstulemuseks 5 937 krooni puhaskahjumit ja bilansi üldsummaks seisuga 31.12.2004.a. 469 280 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt MUSTASAARE TARKVARABÜROO OÜ rahandusaasta puhaskahjumit, finantsseisundit ja rahavoogusid seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 06.juunil 2005.a.

Toomas Villemas
Vannutatud audiitor