

Tallinn, 28.06.2003
Käsitöökoostöö
SISSITUNUD

28-06-2003

8-13

Majandusaasta aruanne

Oiga Ruban

OÜ MUSTASAARE TARKVARABÜROO

Majandusaasta 1. jaanuar 2003
algus:
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

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
Juhataja: Kadi Mustasaar

28-06-2004

SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne skeem 1.....	6
Omakapitali muutuse aruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid.....	9
Lisa 1. Nõuded ostjate vastu.....	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	10
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	10
Lisa 4. Maksuvõlad.....	10
Lisa 5. Müügitulu.....	11
Lisa 6. Kapitalirent.....	11
Majandusaasta aruande allkirjad.....	12
Osanike nimekiri.....	13



SISSISE

28-06-2004

Tegevusaruanne

Firma peamiseks tegevusalaks on klientide infotehnoloogiaalane nõustamine, hooldusteenused ning tarkvara väljatöötamine.

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ 2003.a. müügitulu oli 1 260 951 krooni, mis suurenes võrreldes 2002.aastaga ligikaudu 35% ja seda peamiselt müüdud kaupade arvelt, kuigi plaanis oli suurendada müüki hoolduslepingu alusel teenindatavate klientide arvelt.

Töötajate arv 2003.aastal oli 4 ja töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 445 857 krooni. Juhatajale tasusid ei makstud.

2004. a. on plaanis sõlmida hoolduslepingud kõigi suuremate klientidega. Septembris-oktoobris plaanime täiendavalt tööle võtta kuni 2 inimest ja seejärel kliendibaasi laiendada. Jätkuvalt kavatsame toota ka eritellimusel valmistatud tarkvara.



28-06-2004

Juhatuse deklaratsioon

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

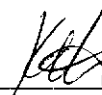
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 22.06.2004 vahemikul.

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 OÜ Mustasaare Tarkvarabüroo jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 22. juunil 2004.a



28-06-2004

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2003	31.12.2002
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 2	1 787	33 639
Nõuded ostjate vastu	Lisa 1	70 269	46 806
Ostjate tasumata summad		72 765	46 806
Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)		-2 496	0
Muud nõuded		0	813
Muud lühiajalised nõuded		0	813
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		11 985	9 360
Tulevaste perioodide kulud		11 985	9 360
Varud		153 229	193 928
Ostetud kaubad müügiks		153 229	193 928
KÄIBEVARA KOKKU		237 270	284 546
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	Lisa 3	328 702	371 123
Materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		484 033	453 779
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-155 331	-82 656
PÕHIVARA KOKKU		328 702	371 123
AKTIVA KOKKU		565 972	655 669
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused		63 020	104 593
Tagatiseta võlakohustused		3 500	50 000
Pikaajalise liisingkohustuse tagasimaksed	Lisa 6	59 520	54 593
Võlad hankijatele		36 822	27 825
Hankijatele tasumata arved		36 822	27 825
Maksuvõlad	Lisa 4	86 131	56 009
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		97 859	86 948
Võlad töövõtjatele		58 180	47 730
Dividendivõlad		39 218	39 218
Muud viitvõlad		461	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		283 832	275 375
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused		226 201	285 721
Mittekonverteeritavad võlakohustused	Lisa 6	226 201	285 721
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		226 201	285 721
KOHUSTUSED KOKKU		510 033	561 096
OMAKAPITAL			
Osakapital nominaalväärtuses		100 600	100 600
Reservid		3 024	3 024
Kohustuslik reserv		3 024	3 024
Eelmiste perioodide jaotamata kahjum		-9 051	-447
Aruandeaasta kahjum		-38 634	-8 604
KOKKU OMAKAPITAL		55 939	94 573
PASSIVA KOKKU		565 972	655 669



sisestatud
28-06-2004

Kasumiaruanne skeem 1

		kroonides	
		2003	2002
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 5	1 260 951	937 326
Muud äritulud		0	16 815
ÄRITULUD KOKKU		1 260 951	954 141
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		553 536	271 177
Mitmesugused tegevuskulud		191 217	200 374
Tööjõukulud		445 857	413 096
palgakulu		333 975	309 440
sotsiaalmaksud		111 882	103 656
Kulum		72 675	53 068
põhivara kulum ja väärtuse langus		72 675	53 068
Muud ärikulud		8 767	3 063
ÄRIKULUD KOKKU		1 272 052	940 778
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-11 101	13 363
FINANTSTULUD JA -KULUD		-27 533	-21 967
intressitulud ja -kulud		-27 116	-21 963
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-408	0
muud finantstulud ja -kulud		-9	-4
KAHJUM MAJANDUSTEGEVUSEST		-38 634	-8 604
ARUANDEAASTA PUHASKAHJUM		-38 634	-8 604

28.06.2004

Omakapitali muutuse aruanne

kroonides

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. per-de jaotamata kahjum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.02	100 600	3 024	0	-447	103 177
Eelmise perioodi kasum (-kahjum)			-447	447	
2002.a. kahjum				-8 604	
Seisuga 31.12.02	100 600	3 024	-447	-8 604	94 573
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	
Seisuga 31.12.03	100 600	3 024	-9 051	-38 634	55 939

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

Osa nimiväärtus on 100 krooni.



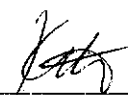
28-06-2004

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2003	2002
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	-11 101	13 363
Materiaalse põhivara kulum	72 675	53 068
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	2 496	0
Ostjatekt laekumata arved (+/-)	-25 959	36 107
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	813	13 428
Varud (+/-)	40 699	-8 624
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-2 626	24 156
Hankijatele tasumata arved (+/-)	8 997	-40 188
Maksuvõlad (+/-)	30 122	4 555
Võlad töövõtjatele (+/-)	10 450	-21 568
Viitvõlad (+/-)	461	-503
Saadud intressid (+/-)	-395	18
Põhitegevuse genereeritud raha	126 632	73 812
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	126 632	73 812
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Materiaalse põhivara soetamine	-30 254	-295 979
s.h.kapitalirendiga	0	295 979
Makstud intressid	-27 137	-21 985
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-57 391	-21 985
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine		
Laenu võtmine	11 000	50 000
Laenude tagasimaksmine	-57 500	0
Kapitalirendimaksete tasumine	-54 593	-68 384
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-101 093	-18 384
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-31 852	33 443
RAHA ALGJÄÄK	33 639	196
RAHA LÖPPJÄÄK	1 787	33 639



28-06-2004

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid**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 tööeest. 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

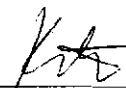
Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

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



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

28-06-2004
SISSE TULETUD

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 72 765 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäolisteks kanti arveid summas 2 496 krooni.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

	2003	2002
Sularaha kassas	0	29 000
Pangakonto EEK	1 787	4 639
Kokku	1 787	33 639

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2002	453 779
Soetamine	30 254
Soetusmaksumus 31.12.2003	484 033
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	82 656
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	72 675
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	155 331
Jääkmaksumus 31.12.2002	371 123
Jääkmaksumus 31.12.2003	328 702

Lisa 4. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2002	31.12.2002
Käibemaks	26 180	10 922
Sotsiaalmaks	33 732	25 374
Üksikisiku tulumaks	22 137	18 058
Töötuskindlustusmaks	1 414	1 129
Kogumispensionimaks	891	526
Ettevõtte tulumaks erisoodustustelt	1 777	0
Kokku	86 131	56 009

Käibemaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viiviseid summas 702 krooni.
 Sotsiaalmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viiviseid summas 629 krooni.
 Üksikisiku tulumaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viiviseid summas 339 krooni.
 Töötuskindlustusmaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viiviseid summas 38 krooni.
 Kogumispensionimaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viiviseid summas 16 krooni.
 Ettevõtte tulumaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viiviste ettemaksu summas 17 krooni.



SISSE

28-06-2004

Lisa 5. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:	2003	2002
Kaupade müük Eestis	574 600	310 282
Teenuste müük Eestis	686 351	627 044
Kokku	1 260 951	937 326

Lisa 6. Kapitalirent

OÜ Mustasaare Tarkvarabüroo rendib kapitalirenditingimustel järgmisi varasid:

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2003	453 779
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003	301 282
Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2002	371 123
Kulum 2003.a.	-69 841
	31.12.2003
Kapitalirendivõlgnevus	285 721
sh tähtajaga kuni 1 aasta	59 520
1-5 aastat	226 201
	2 003
Aruandeperioodil tasutud maksed	54 593
Intressimäär, %	9%
Aruandeperioodi intressikulu	27 137



SISSE TULNUD

28-06-2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Mustasaare Tarkvarabüroo juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "22" juuni 2004 osanike üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Kadi Mustasaar
(isikukood 47306212712)

juhatuse liige



SISS-
28-06-2004

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ osanike nimekiri 2003.a. majandusaasta aruande kinnitamise kuupäeva seisuga (22.06.2004)

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

