

laupa
27.12.27
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
18 -09- 2007

19
.....
KRISTEL LEN

MAJANDUSAASTA ARUANNE

MUUGASOFT OÜ

Majandusaasta algus:	01. jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006.a.
Registrikood:	10424020
Aadress:	Koidu 27/29 - 18 Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	+372 5137096
E-mail:	<u>igr@hot.ee</u>

Põhitegevused:
arvutite remont ja hooldus; lokaalvõrkude ehitus ja hooldus; arvutite ja arvutitarkvara tootmine;
arvutialased-ja ärikonsultatsioonid; võrkturustus.

M. Kõrve
7

SISUKORD

SISUKORD	2
TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Aktsiad ja muud väärtpaberid	12
Lisa 5 Kapitalirendiga seotud põhivara	13
Lisa 6 Kasutusrent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	15
Lisa 12 Finantstulud ja- kulud	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16
JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	17



Juhatuse liikmed



TEGEVUSARUANNE

OÜ Muugasoft põhiliseks funktsiooniks 2006. aastal oli jätkuvalt tegeleda arvutustehnika hoolduse ja remondiga, lokaalvõrkude ehituse ja hooldusega ning arvutitarkvara tootmisega. Edaspidi edukalt töötab kosmeetikatoodete võrkturustus.

Töid teostatakse vastavalt pikaajaliste koostöölepingute alusel.

2006.aastal oli äriühingu käive 817 820 krooni, mis on kahanenud 25% võrra.

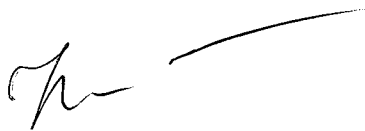
2007. aastal on kavas jätkata seniseid tegevussuundi. Võimalust konkurentsieelise saavutamiseks näeme eelkõige efektiivsuse suurendamises, mida loodame saavutada ärimahtude kasvatamise kaudu ja säilitada selles vallas olemasolevat klientuuri ning luua kontakte uute äri- ja koostööpartneritega.

Ettevõttes töötas 2006. aastal neli palgalist töötajat ja töötasude üldsummaks kujunes 88 800 krooni, millest juhatajale makstav töötasu moodustas 12 000 krooni.

Ettevõtte juhataja on tööle vormistatud töövõtulepingu alusel, kuna töötab täiskohaga teises ettevõttes.



Igor Kozlov
Juhataja



Lilia Kozlova
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 3 kuni 17 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Muugasoft OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,
3. Muugasoft OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Igor Kozlov
Juhataja



Lilia Kozlova
Juhatuse liige

Tallinn, 30. juuli 2007

BILANSS

(kroonides)

VARAD

Käibevara

Raha

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Maksude ettemaksed

Kokku

Käibevara kokku

Põhivara

Muud aktsiad ja väärtpaberid

Materiaalne põhivara

Maa ja ehitised

Masinad ja seadmed

Muu inventar

Akumuleeritud kulum

Materiaalne põhivara kokku

Põhivara kokku

VARAD KOKKU

31.12.2006 31.12.2005

241931 341789

162471 134170

6193 5911

168664 140081

410595 481870

311885 244088

1700000 1700000

72034 72034

108183 67081

-416754 -326123

1463463 1512992

1775348 1757080

2185943 2238950

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Kohustused

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

Võlad tarnijatele

Võlad töövõtjatele

Maksuvõlad

210195 149894

7835 3555

5839 0

223869 153449

Lühiajalised kohustused kokku

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised laenukohustused

904544 1021763

Pikaajalised kohustused kokku

904544 1021763

Kohustused kokku

Omakapital

Osakapital

Lisa 9

380000 380000

Kohustuslik reservkapital

38000 38000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

645738 572242

Aruandeaasta kasum (kahjum)

-6208 73496

Omakapital kokku

1057530 1063738

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

2185943 2238950



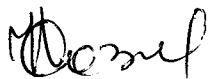
Juhatuses liikmed



KASUMIARUANNE

(kroonides)

	2006	2005
Müügitulu	817819	1098079
Muud äritulud	70	45
Muud tegevuskulud	-516360	-845277
Tööjõukulud	-118332	-79299
palgakulu	-88800	-59400
sotsiaalmaksud	-29304	-19602
töötuskindlustusmaks	-228	-297
Erisoodustuse maksud	-17448	-18012
Põhivara kulum	-90631	-68004
Ärikasum (-kahjum)	75118	87532
Finantstulud ja -kulud		
intressikulud	-87013	-72089
muud finantstulud	5687	69639
Kokku finantstulud ja -kulud	-81326	-2450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6208	85082



Juhatuse liikmed



RAHAVOOGUDE ARUANNE
(kroonides)

	2006 EEK	2005 EEK
PÕHITEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)	-6208	85082
Põhivara kulum	90631	68004
Põhivara allahindlus	0	-245966
Muutused käibevarades ja kohustustes:		
Aktsiate ja muude väärtpaberite finantseerimistest	-67797	35912
Ostjatelt laekumata arved	-28301	-2360
Hankijatele tasumata arved	60301	83639
Mitmesugused võlad	-285	8228
Maksuvõlad (ettemaksed)	10119	7471
Rahajäägi muutus põhitegevusest	58466	40010
INVESTEERINGUTE RAHAKÄIVE		
Põhivara soetamine	-41102	0
Rahajäägi muutus investeerimisest	-41102	0
FINANTSTEGEVUSE RAHAKÄIVE		
Omakapital	0	0
Tagasimakstud pikaajalised laenud	-117219	-103417
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	0	237724
Rahajäägi muutus finantstegevusest	-117219	134307
Rahavood kokku	-99855	174317
Raha ja rahaekvivalendid perioodi alguses	341789	167472
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-99855	174317
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	241934	341789

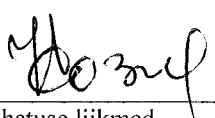


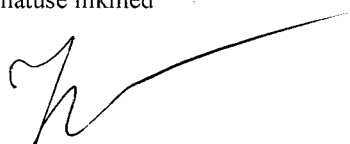
Juhatuse liikmed



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Omakapital kokku
31.12.2005	380 000	38 000	572 242	73 496	1 063 738
Aruandeaasta kahjum				-6 208	-6 208
31.12.2006	380 000	38 000	572 242	67 288	1 057 530


Juhatusel liikmed



LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

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.

Tulu kajastamine

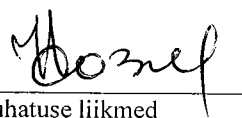
Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kajastamine pikaajalistest teenuslepingutest

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas kohustuse või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum kohe ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Finantsvarad


Juhatuse liikmed



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

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemissäärtapabereid kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeingu väärtuse kohta.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansivälise varadena.

Muud finantsvarad

Muud finantsvarad kajastatakse edaspidi nende õiglasel väärtuses. Juhul kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, siis kajastatakse muud finantsvarasid nende korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeingu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulu ja -kulu".

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni.

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 arvatakse lineaarselt lähtudes kasulikest eluigades ja amortisatsioonimäärade vahemikud

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	3 – 5 %
Muu inventar ja IT seadmed	20 – 30 %

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed) ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.


Juhatuse liikmed

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane 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 kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Ettevõtte tulu maksustamine

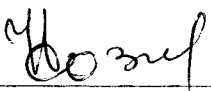
Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 22/78 (alates 01.01.2006.a. 22/78). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib


Juhatuse liikmed



kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudse meetodi abil.

Lisa 2 Raha

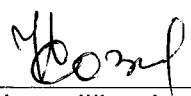
	31.12.2006	31.12.2005
Pangakontod	241931	341789
Raha kokku	241931	341789

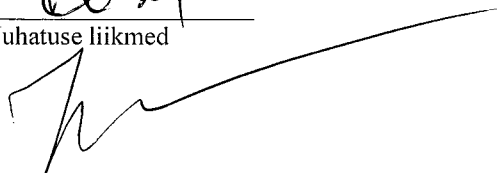
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	162471	134170
s.h. ostjatelt laekumata arved	162471	134170
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud ettemaksed	6193	5911
Nõuded ja ettemaksed kokku	168664	140081

Lisa 4 Aktsiad ja muud väärtpaberid

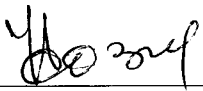
	Ostetud EEK	Müüdud EEK	Bilansiline maksumus EEK
2005. aastal			
Aktsiad	244088	0	244088
Osakud	100000	380000	0
Kokku	344088	380000	244088
2006. aastal			
aktsiad	85782	17985	311885
osakud	180000	180000	0
Kokku	265782	197985	311885


Juhatusel liikmed



Lisa 5 Kapitalirendiga seotud põhivara

	Maa ja ehitised EEK	Masinad ja seadmed EEK	Muu inventar ja sissesead- e EEK	Kokku EEK
<i>Soetusmaksumus</i>				
Seisuga 31. detsember 2003				
Põhivara soetamine	1700000			1700000
Põhivara müük				
Seisuga 31. detsember 2004	1700000			1700000
<i>Akumuleeritud kulum</i>				
Seisuga 31. detsember 2005	187008			119005
Perioodi kulum	68004			68004
Müüdnud põhivara kulum				
Seisuga 31. detsember 2006	255012			255012
<i>Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2005</i>	1512992			1512992
<i>Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2006</i>	1444988			1444988
<i>Kapitalirendi kohustus</i>	904544			904544
<i>Saldo seisuga 31. detsember 2006</i>	904544			904544
Lühiajaline osa	125406			125406
Pikaajaline osa	779138			779138
Aruandeperioodi põhiosa maksed	117219			117219
Aruandeperioodi intressikulu	56429			56429
Intressimäär aastas	6,67			6,67


 Juhatuse liikmed


Lisa 6 Kasutusrent

Kasutusrent

2006. a oli sõiduautode kasutusrendilepingutest tulenev rendikulu kokku 74 924 krooni.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

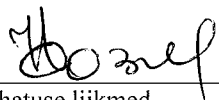
	2006	2005
Võlad tarnijatele	210195	149894
Võlad töövõtjatele	7835	3555
Maksuvõlad	5839	0
Võlad ja ettemaksed kokku	223869	153449

Lisa 8 Osakapital

	2006	2005
Osakapital (kroonides)	380 000	380 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	380 000	380 000

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

	2006
Autokulud	161 213
Arvutikulud	15 236
Ehitus-ja kontorikulud	75 722
Eririietus ja esinduskulud	30 966
Komandeeringukulud	54 851
Materjalid ja kaup	92 847
Raamatupidamisteenus	26 000
Väikevahendid	12 385
Sideteenused	17 764
Pangateenused	9 139
Muud tegevuskulud	20 237
Kokku muud äritulud	516 360


Juhatuse liikmed



Lisa 10 Müügitulu

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	653842	926670
Soome	163977	171409
Kokku	817819	1098079

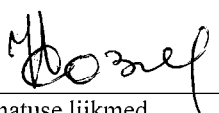
Tegevusalad	2006	2005
Arvutiteenused	366956	328379
Kosmeetikatoodete võrkurustus	450863	697666
Muud	0	72034
Kokku	817819	1098079

Lisa 11 Muud äritulud

	2006	2005
Pangakonto intressid	70	45
Kokku muud äritulud	70	45

Lisa 12 Finantstulud ja- kulud

	2006	2005
Intressikulud kasutusrendist	-30584	0
Intressikulud laenult	-56429	-72089
Finantstulud aktsiatelt	5687	69639
Kokku finantstulud ja- kulud	-81326	-2450


Juhatuse liikmed

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Muugasoft OÜ jaotamata kasum (-kahjum) on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	645 738 kr
2006.aasta kasum (-kahjum)	-6 208 kr

Jaotuskõlblik kasum (-kahjum) kokku	639 530 kr
-------------------------------------	------------

Muugasoft OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jätta 2006. aasta puhaskasum summas 639 530 krooni jaotamata.



Igor Kozlov
Juhataja



Lilia Kozlova
Juhatuse liige

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2006. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Muugasoft OÜ 2006. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuse liikmete otsusega, allkirjastamine 30.juuli 2007:



Igor Kozlov
Juhataja



Lilia Kozlova
Juhatuses liige