

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Mustasaare Tarkvarabüroo Osühing

registrikood: 10380334

tänav a nimi: Järvevana tee 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 6818720

e-posti aadress: mtb@mtb.ee

veebilehe aadress: www.mtb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Intressikulud	12
Lisa 17 Tulumaks	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2016.aastal jätkas ettevõtte oma traditsioonilise äritegevusega - IT-alased konsultatsiooni- ja hooldusteenused ning programmeerimistööd.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	131 861	147 274
Käibe kasv (- langus)	-10%	88%
Puhaskasum (-kahjum)	22 860	51 992
Puhasrentaablus	17%	35%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,24	1,89
ROA	34%	69%
ROE	122%	132%

Suhtarvude valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu₂₀₁₆-müügitulu₂₀₁₅)/ müügitulu₂₀₁₅ * 100*

*Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

*ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100*

*ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100*

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ keskmine töötajate arve majandusaastal oli 4 töötajat.

2016.aastal moodustasid tööjõukulud (sh maksud) 51 508 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud koos maksudega olid 6 224 eurot, mis on aruandeaastal ka välja makstud.

Plaanis on jätkata suuremate projektidega eelkõige seiresüsteemide vallas, kasutades olemasolevaid väljatöötusi (nii tarkvara kui riistvara).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	59 791	67 610	2
Nõuded ja ettemaksed	1 088	1 634	3
Kokku käibevarad	60 879	69 244	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	686	825	4
Materiaalsed põhivarad	6 200	5 769	5
Kokku põhivarad	6 886	6 594	
Kokku varad	67 765	75 838	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 057	24 965	6
Võlad ja ettemaksed	17 960	11 585	7,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	49 017	36 550	
Kokku kohustised	49 017	36 550	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 430	6 430	10
Kohustuslik reservkapital	643	643	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 185	-19 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 860	51 992	
Kokku omakapital	18 748	39 288	
Kokku kohustised ja omakapital	67 765	75 838	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	131 861	147 274	11
Muud äritulud	0	613	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 021	-5 573	12
Mitmesugused tegevuskulud	-31 486	-28 057	13
Tööjõukulud	-57 732	-43 833	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 782	-4 985	5
Muud ärikulud	-578	-330	15
Ärikasum (kahjum)	35 262	65 109	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-139	-105	
Intressikulud	-1 412	-1 412	16
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 710	63 592	
Tulumaks	-10 850	-11 600	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 860	51 992	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mustasaare Tarkvarabüroo OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639.12 eurot 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639.12 eurot

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	59 791	67 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	688	688
Ostjatelt laekumata arved	688	688
Ettemaksed	400	400
Tulevaste perioodide kulud	400	400
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 088	1 088
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	951	951
Ostjatelt laekumata arved	951	951
Nõuded seotud osapoolte vastu	369	369
Ettemaksed	314	314
Tulevaste perioodide kulud	314	314
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 634	1 634

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	930	930
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-105	-105
31.12.2015	825	825
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	825	825
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-139	-139
31.12.2016	686	686

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	63 359	15 107	4 427	82 893	6 743	89 636
Akumuleeritud kulum	-56 036	-12 722	-4 427	-73 185	-5 697	-78 882
Jääkmaksumus	7 323	2 385	0	9 708	1 046	10 754
Amortisatsioonikulu	-3 941	-705		-4 646	-339	-4 985
Müügid	-59 796	-11 741	-4 427	-75 964	-5 047	-81 011
Muud muutused	59 796	11 741	4 427	75 964	5 047	81 011
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 563	3 366	0	6 929	1 696	8 625
Akumuleeritud kulum	-181	-1 686	0	-1 867	-989	-2 856
Jääkmaksumus	3 382	1 680	0	5 062	707	5 769
Lisandumised äriühenduste kaudu		2 213		2 213		2 213
Amortisatsioonikulu	-713	-730		-1 443	-339	-1 782
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 563	5 579		9 142	1 696	10 838
Akumuleeritud kulum	-894	-2 416		-3 310	-1 328	-4 638
Jääkmaksumus	2 669	3 163		5 832	368	6 200

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	527	527					
Võetud laenud	30 530	30 530			5%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	31 057	31 057					
Laenukohustised kokku	31 057	31 057					

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	265	265					
Võetud laenud	24 700	24 700			5%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	24 965	24 965					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0					
Laenukohustised kokku	24 965	24 965					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	640	640	
Võlad töövõtjatele	7 731	7 731	8
Maksuvõlad	6 527	6 527	9
Muud võlad	3 062	3 062	
Intressivõlad	3 062	3 062	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 960	17 960	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	679	679	
Võlad töövõtjatele	2 420	2 420	8
Maksuvõlad	6 674	6 674	9
Muud võlad	1 812	1 812	
Intressivõlad	1 812	1 812	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 585	11 585	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	3 969	0
Puhkusetasude kohustis	2 420	2 420
Deklareerimata sotsiaalmaks	1 310	0
Deklareerimata töötuskindlustusmakse	32	0
Kokku võlad töövõtjatele	7 731	2 420

puhkusetasude maksud

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 625	1 725
Käibemaks	2 552	3 117
Üksikisiku tulumaks	566	474
Erisoodustuse tulumaks	236	130
Sotsiaalmaks	1 407	1 124
Kohustuslik kogumispension	64	47
Töötuskindlustusmaksed	77	57
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 527	6 674

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 430	6 430
Osade arv (tk)	1 006	1 006

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 861	147 274
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 861	147 274
Kokku müügitulu	131 861	147 274
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük	625	1 013
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	125 137	141 441
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	5 099	4 525
Programmeerimine	1 000	100
Arvutialased konsultatsioonid	0	195
Kokku müügitulu	131 861	147 274

kontrolli kas 2015 oli soome müük?

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 021	-5 573
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 021	-5 573

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-1 812	-1 812
Mitmesugused bürookulud	-2 428	-4 478
Lähetuskulud	-10 178	-417
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 184	-4 287
Telefon, post, andmeside	-3 480	-2 787
Autokulud	-7 854	-13 213
Omatarbeks arvutiosad	-426	-371
Muud teenused	-1 124	-692
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-31 486	-28 057

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-43 176	-32 788
Sotsiaalmaksud	-14 556	-11 045
Kokku tööjõukulud	-57 732	-43 833
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-2	-8
Trahvid, viivised ja hüvitsed	-483	-103
Muud	-93	-219
Kokku muud ärikulud	-578	-330

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 412	-1 215
Intressikulu kapitalirendilt	0	-197
Kokku intressikulud	-1 412	-1 412

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	43 400	10 850	46 400	11 600
Eesti	43 400	10 850	46 400	11 600
Kokku	43 400	10 850	46 400	11 600

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	33 592	369	26 513

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 800	1 970	5%	EUR	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 300	6 500	5%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 175	3 195

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 680	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.01.2017

Mustasaare Tarkvarabüroo Osaühing (registrikood: 10380334) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MUSTASAAR	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 860
Kokku	11 675
Jaotamine	
Dividendideks	11 675
Kokku	11 675

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 185
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 860
Kokku	11 675
Jaotamine	
Dividendideks	11 675
Kokku	11 675

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	125137	94.90%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	5099	3.87%	Ei
Programmeerimine	62011	1000	0.76%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	625	0.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Mustasaar	36911052711	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	6430 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6818720
E-posti aadress	mtb@mtb.ee
Veebilehe aadress	www.mtb.ee