

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Mustasaare Tarkvarabüroo Osühing

registrikood: 10380334

tänavanimi ja number: Järvevana tee 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Tulumaks	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2018.aastal jätkas ettevõtte oma traditsioonilise äritegevusega - IT-alased konsultatsiooni- ja hooldusteenused ning programmeerimistööd.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu	193 648	121 960
Käibe kasv (- langus)	59%	-8%
Puhaskasum (-kahjum)	81 049	30 654
Puhasrentaablus	42%	25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,39	0,95
ROA	58%	42%
ROE	180%	839%

Suhtarvude valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018-müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 * 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 arv majandusaastal oli 4 töötajat.

2018.aastal moodustasid tööjõukulud (sh maksud) 49 647 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud koos maksudega olid 7 501 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 908	64 118	2
Nõuded ja ettemaksed	72 658	2 600	3,4
Kokku käibevarad	130 566	66 718	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	526	789	5
Materiaalsed põhivarad	7 685	6 198	6
Kokku põhivarad	8 211	6 987	
Kokku varad	138 777	73 705	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 250	45 925	7
Võlad ja ettemaksed	41 476	24 128	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	93 726	70 053	
Kokku kohustised	93 726	70 053	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 430	6 430	10
Kohustuslik reservkapital	643	643	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 071	-34 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 049	30 654	
Kokku omakapital	45 051	3 652	
Kokku kohustised ja omakapital	138 777	73 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	193 648	121 960	11
Muud äritulud	1	2 512	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 405	-941	12
Mitmesugused tegevuskulud	-40 120	-25 339	13
Tööjõukulud	-49 647	-51 220	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 313	-2 262	6
Muud ärikulud	-202	-457	15
Ärikasum (kahjum)	93 962	44 253	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-262	102	16
Intressitulud	0	1	
Intressikulud	-2 738	-2 264	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 962	42 092	
Tulumaks	-9 913	-11 438	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 049	30 654	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat

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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludel ning ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

2018.aastal on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse

kohustusena. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

1. tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
2. eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	57 908	64 118

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	72 145	72 145	
Ostjatelt laekumata arved	72 145	72 145	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	4
Ettemaksed	313	313	
Tulevaste perioodide kulud	313	313	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 658	72 658	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	215	215	
Ostjatelt laekumata arved	215	215	
Ettemaksed	2 385	2 385	
Tulevaste perioodide kulud	2 385	2 385	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 600	2 600	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		450	1 050
Käibemaks		12 951	2 013
Üksikisiku tulumaks		552	527
Erisoodustuse tulumaks		113	130
Sotsiaalmaks		1 126	1 292
Kohustuslik kogumispension		48	57
Töötuskindlustusmaksed		57	68
Intress		198	
Ettemaksukonto jääk	200		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	15 495	5 137

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2016		686	686
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		102	102
31.12.2017		788	788
			Kokku
	Aktsiad ja osad		
31.12.2017		788	788
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-262	-262
31.12.2018		526	526

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused				2 260	2 260
Muud ostud ja parendused				2 260	2 260
Amortisatsioonikulu	-713	-1 116	-1 829	-433	-2 262
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 563	5 579	9 142	3 956	13 098
Akumuleeritud kulum	-1 607	-3 532	-5 139	-1 761	-6 900
Jääkmaksumus	1 956	2 047	4 003	2 195	6 198
Ostud ja parendused		3 800	3 800		3 800
Muud ostud ja parendused		3 800	3 800		3 800
Amortisatsioonikulu	-713	-1 120	-1 833	-480	-2 313
31.12.2018					
Soetusmaksumus	3 563	9 379	12 942	3 956	16 898
Akumuleeritud kulum	-2 320	-4 652	-6 972	-2 241	-9 213
Jääkmaksumus	1 243	4 727	5 970	1 715	7 685

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 000	1 000					
Võetud laenud	51 250	51 250			5%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	52 250	52 250					
Laenukohustised kokku	52 250	52 250					

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	2 375	2 375					
Võetud laenud	43 550	43 550			5%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	45 925	45 925					
Laenukohustised kokku	45 925	45 925					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 683	5 683	
Võlad töövõtjatele	13 154	13 154	9
Maksuvõlad	15 495	15 495	4
Muud võlad	7 144	7 144	
Intressivõlad	7 144	7 144	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 476	41 476	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 046	1 046	
Võlad töövõtjatele	13 154	13 154	9
Maksuvõlad	5 137	5 137	4
Muud võlad	4 791	4 791	
Intressivõlad	4 791	4 791	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 128	24 128	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	7 875	7 875
Puhkusetasude kohustis	2 617	2 617
Deklareerimata sotsiaalmaks	2 599	2 599
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	63	63
Kokku võlad töövõtjatele	13 154	13 154

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 430	6 430
Osade arv (tk)	1 006	1 006

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	192 898	121 960
Rumeenia	750	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 648	121 960
Kokku müügitulu	193 648	121 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük	246	0
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	190 328	118 550
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	2 928	3 101
Arvutialased konsultatsioonid	146	309
Kokku müügitulu	193 648	121 960

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 405	-941
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 405	-941

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-1 848	-1 812
Mitmesugused bürookulud	-5 333	-3 146
Lähetuskulud	-12 096	-5 027
Koolituskulud	-87	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 600	-4 131
Telefon, post, andmeside	-2 751	-3 200
Autokulud	-10 421	-7 259
Omatarbeks arvutiosad	-2 592	-423
Muud teenused	-1 392	-341
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 120	-25 339

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-37 139	-38 407
Sotsiaalmaksud	-12 508	-12 813
Kokku tööjõukulud	-49 647	-51 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-202	-261
Muud	0	-196
Kokku muud ärikulud	-202	-457

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-262	102
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-262	102

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-2 738	-2 264
Kokku intressikulud	-2 738	-2 264

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	39 650	9 913	45 750	11 438
Eesti	39 650	9 913	45 750	11 438
Kokku	39 650	9 913	45 750	11 438

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	58 394	0	48 341

2018	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	8 700	1 000	5%	EUR	31.12.2019

2017	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	17 720	4 700	5%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	1 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2019

Mustasaare Tarkvarabüroo Osaühing (registrikood: 10380334) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MUSTASAAR	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 049
Kokku	37 978
Jaotamine	
Dividendideks	37 978
Kokku	37 978

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-43 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 049
Kokku	37 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	190328	98.29%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	2928	1.51%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	246	0.13%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	146	0.08%	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