

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Mustasaare Tarkvarabüroo Osühing

registrikood: 10380334

tänavanimi ja number: Järvevana tee 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
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 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 18 Intressikulud	13
Lisa 19 Tulumaks	13
Lisa 20 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2020.aastal jätkas ettevõtte oma traditsioonilise äritegevusega - IT-alased konsultatsiooni- ja hooldusteenused ning programmeerimistööd.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu	100 745	126 558
Käibe kasv (- langus)	- 20%	-35%
Puhaskasum (-kahjum)	10 961	8039
Puhasrentaablus	11%	6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,00	1,20
ROA	11%	9%
ROE	150%	42%

Suhtarvude valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019)/ müügitulu 2019 * 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 3 töötajat.

2020.aastal moodustasid tööjõukulud (sh maksud) 35 012 eurot. Ettevõtte juhatuse töötasud koos maksudega olid 8 618 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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 971	78 064	2
Nõuded ja ettemaksed	35 448	4 789	3
Kokku käibevarad	92 419	82 853	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	375	297	4
Materiaalsed põhivarad	7 089	5 271	5
Kokku põhivarad	7 464	5 568	
Kokku varad	99 883	88 421	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 000	42 050	6
Võlad ja ettemaksed	27 582	27 181	7-9
Kokku lühiajalised kohustised	92 582	69 231	
Kokku kohustised	92 582	69 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 430	6 430	10
Kohustuslik reservkapital	643	643	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 733	4 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 961	8 039	
Kokku omakapital	7 301	19 190	
Kokku kohustised ja omakapital	99 883	88 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	100 745	126 558	11
Muud äritulud	3 746	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 170	-10 312	13
Mitmesugused tegevuskulud	-35 504	-40 979	14
Tööjõukulud	-43 630	-53 822	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 838	-2 414	5
Muud ärikulud	-6	-12	16
Ärikasum (kahjum)	19 343	19 019	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	78	-229	17
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-3 141	-2 518	18
Muud finantstulud ja -kulud	0	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 280	16 287	
Tulumaks	-5 319	-8 248	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 961	8 039	

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 Toimkonna 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 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

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.

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	56 971	78 064

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 020	4 020	
Ostjatelt laekumata arved	4 020	4 020	
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 200	31 200	20
Ettemaksed	228	228	
Tulevaste perioodide kulud	228	228	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 448	35 448	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 010	4 010	
Ostjatelt laekumata arved	4 010	4 010	
Ettemaksed	779	779	
Tulevaste perioodide kulud	779	779	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 789	4 789	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2018	526	526	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-229	-229	17
31.12.2019	297	297	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2019	297	297	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	78	78	17
31.12.2020	375	375	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	-713	-1 249		-1 962	-452	-2 414
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 563	9 379		12 942	3 956	16 898
Akumuleeritud kulum	-3 033	-5 901		-8 934	-2 693	-11 627
Jääkmaksumus	530	3 478		4 008	1 263	5 271
Ostud ja parendused		1 518	895	2 413	2 243	4 656
Muud ostud ja parendused		1 518	895	2 413	2 243	4 656
Amortisatsioonikulu	-530	-1 506	-104	-2 140	-698	-2 838
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 563	10 897	895	15 355	6 199	21 554
Akumuleeritud kulum	-3 563	-7 407	-104	-11 074	-3 391	-14 465
Jääkmaksumus	0	3 490	791	4 281	2 808	7 089

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võetud laenud	65 000	65 000			5%	EUR	31.12.2021
Lühiajalised laenud kokku	65 000	65 000					
Laenukohustised kokku	65 000	65 000					

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võetud laenud	42 050	42 050			5%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	42 050	42 050					
Laenukohustised kokku	42 050	42 050					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	802	802	
Võlad töövõtjatele	7 176	7 176	8
Maksuvõlad	9 378	9 378	9
Muud võlad	10 226	10 226	
Intressivõlad	10 191	10 191	
Muud viitvõlad	35	35	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 582	27 582	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 028	1 028	
Võlad töövõtjatele	9 061	9 061	8
Maksuvõlad	8 978	8 978	9
Muud võlad	8 114	8 114	
Intressivõlad	8 114	8 114	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 181	27 181	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	3 555	4 963
Puhkusetasude kohustis	2 420	2 420
Deklareerimata sotsiaalmaks	1 173	1 638
Deklareerimata töötuskindlustusmaks	28	40
Kokku võlad töövõtjatele	7 176	9 061

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	651	1 250
Käibemaks	5 166	4 393
Üksikisiku tulumaks	864	1 044
Erisoodustuse tulumaks	302	110
Sotsiaalmaks	2 356	1 964
Kohustuslik kogumispension	11	99
Töötuskindlustusmaksed	28	118
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 378	8 978

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	6 430	6 430
Osade arv (tk)	1 006	1 006

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 745	126 558
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 745	126 558
Kokku müügitulu	100 745	126 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük	1 525	272
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	70 940	108 851
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	28 280	2 435
Arvutialased konsultatsioonid	0	15 000
Kokku müügitulu	100 745	126 558

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	3 746	0
Kokku muud äritulud	3 746	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 106	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 064	-10 312
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 170	-10 312

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-1 481	-1 874
Mitmesugused bürookulud	-14 405	-5 596
Lähetuskulud	-286	-1 015
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 869	-3 853
Telefon, post, andmeside	-2 193	-1 834
Autokulud	-13 270	-23 636
Omatarbeks arvutiosad	0	-935
Muud teenused	0	-2 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-35 504	-40 979

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-32 602	-40 262
Sotsiaalmaksud	-11 028	-13 560
Kokku tööjõukulud	-43 630	-53 822
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	-5	-10
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-2
Kokku muud ärikulud	-6	-12

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	78	-229
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	78	-229

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-2 242	-2 398
Muud intressikulud	-899	-120
Kokku intressikulud	-3 141	-2 518

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	26 750	5 319	33 900	8 248
Eesti	26 750	5 319	33 900	8 248
Kokku	26 750	5 319	33 900	8 248

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 200	60 144	0	50 164

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
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 nen	9 450	1 500	165	5%	EUR

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
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	9 200	1 418	5%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 500	1 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 480	5 970

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2021

Mustasaare Tarkvarabüroo Osaühing (registrikood: 10380334) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MUSTASAAR	Juhatuse liige	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 961
Kokku	228
Jaotamine	
Dividendideks	228
Kokku	228

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 961
Kokku	228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	70940	70.42%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	28280	28.07%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	1525	1.51%	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