

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	10
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 17 Intressikulud	12
Lisa 18 Tulumaks	12
Lisa 19 Seotud osapooled	12
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2021.aastal jätkas ettevõtte oma traditsioonilise äritegevusega - IT-alased konsultatsiooni- ja hooldusteenused ning programmeerimistööd.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu	100 654	100 745
Käibe kasv (- langus)	0%	-20%
Puhaskasum (-kahjum)	-2 100	10 961
Puhasrentaablus	-2%	11%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,68	1,00
ROA	-3%	11%
ROE	13%	150%

Suhtarvude valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/ müügitulu 2020 * 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.

2021.aastal moodustasid tööjõukulud (sh maksud) 46 020 eurot, töötasud on aruandeaastal ka välja makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 494	56 971	2
Nõuded ja ettemaksed	11 500	35 448	3
Kokku käibevarad	61 994	92 419	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	823	375	4
Materiaalsed põhivarad	11 924	7 089	5
Kokku põhivarad	12 747	7 464	
Kokku varad	74 741	99 883	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 500	65 000	6
Võlad ja ettemaksed	23 740	27 582	7-9
Kokku lühiajalised kohustised	91 240	92 582	
Kokku kohustised	91 240	92 582	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 430	6 430	10
Kohustuslik reservkapital	643	643	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 472	-10 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 100	10 961	
Kokku omakapital	-16 499	7 301	
Kokku kohustised ja omakapital	74 741	99 883	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	100 654	100 745	11
Muud äritulud	0	3 746	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-745	-3 170	13
Mitmesugused tegevuskulud	-43 920	-35 504	14
Tööjõukulud	-46 020	-43 630	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 251	-2 838	5
Muud ärikulud	-1	-6	
Ärikasum (kahjum)	6 717	19 343	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	448	78	16
Intressitulud	1	0	
Intressikulud	-4 214	-3 141	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 952	16 280	
Tulumaks	-5 052	-5 319	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 100	10 961	

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 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 laekavas 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Kokku raha	50 494	56 971

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 396	6 396	
Ostjatelt laekumata arved	6 396	6 396	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 935	4 935	9
Ettemaksed	169	169	
Tulevaste perioodide kulud	169	169	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 500	11 500	

	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	
Ettemaksed	228	228	
Tulevaste perioodide kulud	228	228	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 448	35 448	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	297	297
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	78	78
31.12.2020	375	375
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	375	375
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	448	448
31.12.2021	823	823

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 563	9 379	0	12 942	3 956	16 898
Akumuleeritud kulum	-3 033	-5 901	0	-8 934	-2 693	-11 627
Jääkmaksumus	530	3 478	0	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
Ostud ja parendused		916	3 575	4 491	3 595	8 086
Muud ostud ja parendused		916	3 575	4 491	3 595	8 086
Amortisatsioonikulu		-1 586	-537	-2 123	-1 128	-3 251
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 563	11 813	4 470	19 846	9 794	29 640
Akumuleeritud kulum	-3 563	-8 993	-641	-13 197	-4 519	-17 716
Jääkmaksumus	0	2 820	3 829	6 649	5 275	11 924

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Võetud laenud	67 500	67 500			5%	EUR	31.12.2022	19
Lühiajalised laenud kokku	67 500	67 500						
Laenukohustised kokku	67 500	67 500						

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Võetud laenud	65 000	65 000			5%	EUR	31.12.2021	19
Lühiajalised laenud kokku	65 000	65 000						
Laenukohustised kokku	65 000	65 000						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	811	811	
Võlad töövõtjatele	7 349	7 349	8
Maksuvõlad	2 501	2 501	9
Muud võlad	13 079	13 079	
Intressivõlad	13 079	13 079	19
Kokku võlad ja ettemaksed	23 740	23 740	

	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	19
Muud viitvõlad	35	35	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 582	27 582	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	4 756	4 756
Puhkusetasude kohustis	2 593	2 420
Kokku võlad töövõtjatele	7 349	7 176

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		407	651
Käibemaks	4 935		5 166
Üksikisiku tulumaks		757	864
Erisoodustuse tulumaks		110	302
Sotsiaalmaks		1 158	2 356
Kohustuslik kogumispension		12	11
Töötuskindlustusmaksed		57	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 935	2 501	9 378

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	6 430	6 430
Osade arv (tk)	1 006	1 006

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 654	100 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	100 654	100 745
Kokku müügitulu	100 654	100 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite, arvutite välisseadmete ja tarkvara jaemüük	0	1 525
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	100 654	70 940
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	0	28 280
Kokku müügitulu	100 654	100 745

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulu sihtfinantseerimisest	0	3 746
Kokku muud äritulud	0	3 746

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-745	-1 106
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-2 064
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-745	-3 170

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-1 874	-1 481
Mitmesugused bürookulud	-18 801	-14 405
Lähetuskulud	-572	-286
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 408	-3 869
Telefon, post, andmeside	-1 828	-2 193
Autokulud	-13 650	-13 270
Muud	-2 787	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 920	-35 504

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-34 436	-32 602
Sotsiaalmaksud	-11 584	-11 028
Kokku tööjõukulud	-46 020	-43 630
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	448	78
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	448	78

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	-3 308	-2 242
Muud intressikulud	-906	-899
Kokku intressikulud	-4 214	-3 141

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	21 700	5 052	26 750	5 319
Eesti	21 700	5 052	26 750	5 319
Kokku	21 700	5 052	26 750	5 319

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	31 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	31 200
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 579	60 144
Kokku laenukohustised	80 579	60 144

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 050	24 450	1 500	6 500	2 242
Kokku laenukohustised	42 050	24 450	1 500	6 500	2 242
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 000	17 500	15 000	67 500	3 308
Kokku laenukohustised	65 000	17 500	15 000	67 500	3 308

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-26 000	27 500
Kokku müüdnud	-26 000	27 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 495	6 480

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24.veebruari 2022.aastal alanud Venemaa sõjaline sissetung ja rünnak Ukraina vastu ei avalda otsest mõju ettevõtte tegevusele. Ettevõtte puudusid tehingud mõlema välisriigiga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Mustasaare Tarkvarabüroo Osaühing (registrikood: 10380334) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MUSTASAAR	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 100
Kokku	-23 572

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-21 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 100
Kokku	-23 572

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	100654	100.00%	Jah

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