

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Mustasaare Tarkvarabüroo Osühing

registrikood: 10380334

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Tatari tn 64/1

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 6818720

e-posti aadress: mtb@mtb.ee

veebilehe aadress: <https://mtb.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2023.aastal jätkas ettevõtte oma traditsioonilise äritegevusega - IT-alased konsultatsiooni- ja hooldusteenused ning programmeerimistööd.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	227 672	184 134
Käibe kasv (- langus)	24%	83%
Puhaskasum (-kahjum)	81 527	62 242
Puhasrentaablus	36%	34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,22	0,94
ROA	73%	79%
ROE	261%	1234%

Suhtarvude valemid:

*Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023-müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 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 2 töötajat.

2023.aastal moodustasid tööjõukulud (sh maksud) 68 311 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 245	22 691	
Nõuded ja ettemaksed	40 895	46 914	2
Kokku käibevarad	99 140	69 605	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 121	842	
Materiaalsed põhivarad	11 954	8 258	3
Kokku põhivarad	13 075	9 100	
Kokku varad	112 215	78 705	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 620	47 580	4
Võlad ja ettemaksed	41 346	26 082	5-7
Kokku lühiajalised kohustised	80 966	73 662	
Kokku kohustised	80 966	73 662	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 430	6 430	8
Kohustuslik reservkapital	643	643	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 351	-64 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 527	62 242	
Kokku omakapital	31 249	5 043	
Kokku kohustised ja omakapital	112 215	78 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	227 672	184 134	9
Muud äritulud	0	4 756	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6 196	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 399	-54 056	10
Tööjõukulud	-68 311	-49 363	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 861	-3 666	3
Muud ärikulud	0	-9	
Ärikasum (kahjum)	98 101	75 600	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	279	18	
Intressikulud	-3 512	-3 651	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	94 868	71 967	
Tulumaks	-13 341	-9 725	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 527	62 242	

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 395	19 395
Ostjatelt laekumata arved	19 395	19 395
Muud nõuded	20 000	20 000
Viitlaekumised	20 000	20 000
Ettemaksed	1 500	1 500
Tulevaste perioodide kulud	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 895	40 895
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 413	15 413
Ostjatelt laekumata arved	15 413	15 413
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Muud nõuded	30 000	30 000
Viitlaekumised	30 000	30 000
Ettemaksed	1 500	1 500
Tulevaste perioodide kulud	1 500	1 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 914	46 914

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-1 247	-894	-2 141	-1 525	-3 666
31.12.2022						
Soetusmaksumus	3 563	11 813	4 470	19 846	9 794	29 640
Akumuleeritud kulum	-3 563	-10 240	-1 535	-15 338	-6 044	-21 382
Jääkmaksumus	0	1 573	2 935	4 508	3 750	8 258
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	0		7 557	7 557
Amortisatsioonikulu	0	-856	-894	-1 750	-2 111	-3 861
31.12.2023						
Soetusmaksumus	3 563	11 813	4 470	19 846	17 351	37 197
Akumuleeritud kulum	-3 563	-11 096	-2 429	-17 088	-8 155	-25 243
Jääkmaksumus	0	717	2 041	2 758	9 196	11 954

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võetud laenud	39 620	39 620			5%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	39 620	39 620					
Laenukohustised kokku	39 620	39 620					
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Võetud laenud	47 580	47 580			5%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	47 580	47 580					
Laenukohustised kokku	47 580	47 580					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 495	1 495	
Võlad töövõtjatele	3 569	3 569	6
Maksuvõlad	22 393	22 393	7
Muud võlad	13 889	13 889	
Intressivõlad	13 889	13 889	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 346	41 346	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 259	1 259	
Võlad töövõtjatele	3 173	3 173	6
Maksuvõlad	8 049	8 049	7
Muud võlad	13 601	13 601	
Intressivõlad	13 601	13 601	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 082	26 082	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Puhkusetasude kohustis	3 569	3 173
Kokku võlad töövõtjatele	3 569	3 173

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 175		1 475
Käibemaks		12 832		4 563
Üksikisiku tulumaks		2 529		614
Erisoodustuse tulumaks		110		111
Sotsiaalmaks		4 428		1 213
Kohustuslik kogumispension		26		12
Töötuskindlustusmaksed		293		61
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		22 393	1	8 049

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	6 430	6 430
Osade arv (tk)	1 006	1 006

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	227 672	184 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 672	184 134
Kokku müügitulu	227 672	184 134
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	227 672	184 134
Kokku müügitulu	227 672	184 134

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-8 450	-4 541
Mitmesugused bürookulud	-16 823	-11 473
Lähetuskulud	-818	-1 984
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 528	-3 502
Telefon, post, andmeside	-2 175	-1 954
Autokulud	-15 704	-14 544
Muud	-9 901	-16 058
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-57 399	-54 056

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-51 101	-36 935
Sotsiaalmaksud	-17 210	-12 428
Kokku tööjõukulud	-68 311	-49 363
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	65 520	-13 341	50 100	9 725
Eesti	65 520	-13 341	50 100	9 725
Kokku	65 520	-13 341	50 100	9 725

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 068	57 251

Kokku laenukohustised	52 068	57 251
------------------------------	---------------	---------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 500	11 600	35 450	43 650	2 789
Kokku laenukohustised	67 500	11 600	35 450	43 650	2 789

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 650	9 370	14 840	38 180	2 189
Kokku laenukohustised	43 650	9 370	14 840	38 180	2 189

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	11 500
Kokku müüdnud	3 000	11 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 848	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Mustasaare Tarkvarabüroo Osaühing (registrikood: 10380334) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT MUSTASAAR	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 527
Kokku	24 176

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 527
Kokku	24 176

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	227672	100.00%	Jah