

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.11.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Programm100 TÜ

registrikood: 12024951

tänavanimi, maja ja korteri number: Kungla 14-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

e-posti aadress: kerttu.peeter@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Programm100 TÜ asutati ja kanti äriregistrisse 30.11.2010

Tulud, kulud ja kasum

Programm100 TÜ müügitulu oli 2011.a. 13 451 eurot.

Müügitulust moodustab kunstialane loometegevus 81%, tõlketööd 19%.

Müügitulust moodustab müük Eesti Vabariiki 100%.

2011. aastal puhaskasumiks kujunes 5 342 eurot.

Aruandeaastal kulutused kaupadele, materjalidele ja teenustele olid 1 912 eurot, muud tegevuskulud olid 6 213 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Programm100 TÜ jätkab sama põhitegevusega ka 2012.a.

Programm100 TÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine jahenenud majanduskeskkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 297	0	2
Nõuded ja ettemaksed	45	0	3
Kokku käibevara	5 342	0	
Kokku varad	5 342	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	16	0	
Kokku kohustused	16	0	
Omakapital			
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 326	0	
Kokku omakapital	5 326	0	
Kokku kohustused ja omakapital	5 342	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011	30.11.2010 - 30.11.2010	Lisa nr
Müügitulu	13 451	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 912	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-6 213	0	8
Ärikasum (kahjum)	5 326	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 326	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 326	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011	30.11.2010 - 30.11.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 326	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 297	0	
Kokku rahavood	5 297	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 297	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 297	0	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.11.2010	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 326	5 326
31.12.2011	5 326	5 326

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Programm100 TÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2011. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liikmed;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011
Sularaha kassas	4 951
Arvelduskontod	346
Kokku raha	5 297

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	30.11.2010
Nõuded ostjate vastu	40	0
Ostjatelt laekumata arved	40	0
Muud nõuded	5	0
Tulevaste perioodide kulu	5	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	45	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Võlad tarnijatele	16
Kokku võlad ja ettemaksed	16

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	4 208
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 118
Kokku tingimuslikud kohustused	5 326

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	13 451
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 451
Kokku müügitulu	13 451
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kunstialane loometegevus	10 834
Kirjalik ja suuline tõlge	2 572
Kinofilme, videote ja telesaadete tootmine	45
Kokku müügitulu	13 451

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	-886
Muud	-1 026
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 912

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	30.11.2010 - 31.12.2011
Üür ja rent	-2 112
Mitmesugused bürookulud	-2 232
Muud	-1 869
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 213

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Tööjõukulud 2011. aastal puudusid. Palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmele eraldi tasu makstud ei ole, muid soodustusi ka ei võimaldatud.

Aruande digitaalallkirjad

Programm100 TÜ (registrikood: 12024951) 30.11.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ALAN TAMMISTO	Täisosanik	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 326
Kokku	5 326
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 326
Kokku	5 326

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	10834	80.54%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	2572	19.12%	Ei
Kinofilmide, videote ja telesaadete tootmine	5911	45	0.33%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kerttu.peeter@mail.ee