

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Programm100 TÜ

registrikood: 12024951

tänavanimi: Kungla 14-9

maja ja korteri number:

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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Programm100 TÜ asutati ja kanti äriregistrisse 30.11.2010.a.

Tulud, kulud ja kasum

Programm100 TÜ müügitulu oli 2014. aastal 14 680 eurot (2013: 13 084 eurot).

2014. aasta müügitulust moodustavad tõlketööd 78%, kunstialane loometegevus 13% ning muu müük 9%. Müük Eesti Vabariiki 100%.

2014. aasta kasumiks kujunes 375 eurot (kahjum 2013: -2 909 eurot).

Aruandeaastal kulutused kaupadele, materjalidele ja teenustele olid 1 261 eurot (2013: 1 468 eurot), muud tegevuskulud olid 6 774 (2013: 9 022 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal põhivarasse investeeringuid ei tehtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Programm100 TÜ jätkab sama põhitegevusega ka 2015.a.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 789	5 712	2
Nõuded ja ettemaksed	200	238	3
Kokku käibevara	3 989	5 950	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 877	2 481	4
Kokku põhivara	1 877	2 481	
Kokku varad	5 866	8 431	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 895	5 910	6
Võlad ja ettemaksed	965	890	7
Kokku lühiajalised kohustused	3 860	6 800	
Kokku kohustused	3 860	6 800	
Omakapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 631	4 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375	-2 909	
Kokku omakapital	2 006	1 631	
Kokku kohustused ja omakapital	5 866	8 431	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	14 680	13 084	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 261	-1 468	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 774	-9 022	10
Tööjõukulud	-5 666	-5 107	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-604	-393	4
Muud ärikulud	0	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	375	-2 909	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	375	-2 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375	-2 909	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	375	-2 909	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	604	393	4
Kokku korrigeerimised	604	393	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38	-149	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	75	359	
Kokku rahavood äritegevusest	1 092	-2 306	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 874	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 270	4 520	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 285	-1 350	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 015	3 170	
Kokku rahavood	-1 923	-2 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 712	7 722	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 923	-2 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 789	5 712	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	4 540	4 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 909	-2 909
31.12.2013	1 631	1 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375	375
31.12.2014	2 006	2 006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Programm100 TÜ 2014. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2014. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 osapoolale 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 müüdu 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast järgnevalt:

- kontoritehnika ja IT seadmed – 20 - 30% aastas;
- mööbel ja sisustus – 20 - 30% aastas.

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.

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 571	3 911
Arvelduskontod	1 218	1 801
Kokku raha	3 789	5 712

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	98	98
Ostjatelt laekumata arved	98	98
Muud nõuded	102	102
Viitlaekumised	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	200	200
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	143	143
Ostjatelt laekumata arved	143	143
Muud nõuded	95	95
Viitlaekumised	95	95
Kokku nõuded ja ettemaksed	238	238

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	0		0	
Akumuleeritud kulum	0		0	
Jääkmaksumus	0		0	
Ostud ja parendused	595	595	2 279	2 874
Amortisatsioonikulu	-25	-25	-368	-393
31.12.2013				
Soetusmaksumus	595	595	2 279	2 874
Akumuleeritud kulum	-25	-25	-368	-393
Jääkmaksumus	570	570	1 911	2 481
Amortisatsioonikulu	-148	-148	-456	-604
31.12.2014				
Soetusmaksumus	595	595	2 279	2 874
Akumuleeritud kulum	-173	-173	-824	-997
Jääkmaksumus	422	422	1 455	1 877

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	86	0	71
Sotsiaalmaks	0	234	0	211
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		334	0	295

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen täisosanikult	2 895	2 895			0%
Lühiajalised laenud kokku	2 895	2 895			
Laenukohustused kokku	2 895	2 895			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen täisosanikult	5 910	5 910			0%
Lühiajalised laenud kokku	5 910	5 910			
Laenukohustused kokku	5 910	5 910			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	326	326	
Võlad töövõtjatele	305	305	
Maksuvõlad	334	334	5
Kokku võlad ja ettemaksed	965	965	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	287	287	
Võlad töövõtjatele	278	278	
Maksuvõlad	295	295	5
Saadud ettemaksed	30	30	
Tulevaste perioodide tulud	30	30	
Kokku võlad ja ettemaksed	890	890	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 680	13 084
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 680	13 084
Kokku müügitulu	14 680	13 084
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	1 975	4 590
Kirjalik ja suuline tõlge	11 365	6 110
Enesearengukursuste, praktikate läbiviimine	100	1 589
Muu müügitulu	1 240	795
Kokku müügitulu	14 680	13 084

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-727	-995
Muud	-534	-473
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 261	-1 468

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-2 625	-2 697
Mitmesugused bürookulud	-1 876	-3 571
Lähetuskulud	-344	-700
Kursuste vahendid, tarvikud	-293	-416
Muud	-1 636	-1 638
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 774	-9 022

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	3 840
Sotsiaalmaksud	1 406	1 267
Kokku tööjõukulud	5 666	5 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	102	2 895	95	5 910

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 270	-4 285

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 520	-1 350

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Programm100 TÜ (registrikood: 12024951) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ALAN TAMMISTO	Täisosanik	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	375
Kokku	2 006
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375
Kokku	375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	11435	77.90%	Jah
Kunstialane loometegevus	90031	1975	13.45%	Ei
Mujal liigitamata kooolitus	8559	100	0.68%	Ei

Sidevahendid

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