

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Sestap OÜ

registrikood: 12383147

tänava/talu nimi, Tähe tn 40-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11619

telefon: +372 5112503

e-posti aadress: jaanus.heinlaid@gmail.com

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sestap OÜ on novembris 2012 loodud ettevõtte, mille põhitegevuseks on tarkvaraarendus ning sellega seotud konsultatsioonid. Olulisi keskkonna- või sotsiaalseid mõjusid Sestap OÜ tegevusega ei kaasne.

Aruandeperioodil investeeringuid ja arenguväljaminekuid ei tehtud. Siiski on ettevõtte igapäevatööks arendusliku iseloomuga projektid, kuid neid teostatakse konkreetsete klientide tellimusel ja tarbeks.

2016. aasta käive moodustas 52 745 eurot (2015: 51 856 eurot), puhaskasum 18 327 eurot (2015: 12 677 eurot).

2017. aastal ettevõtte tegevuses olulisi muudatusi plaanis ei ole. Ettevõtte plaanib jätkata tarkvarasüsteemide arendust olemasolevatele ja uutele klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 564	57 827	2
Nõuded ja ettemaksed	10 524	5 077	
Kokku käibevarad	84 088	62 904	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 589	6 901	5
Kokku põhivarad	3 589	6 901	
Kokku varad	87 677	69 805	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 713	2 168	
Kokku lühiajalised kohustised	1 713	2 168	
Kokku kohustised	1 713	2 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 137	52 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 327	12 677	
Kokku omakapital	85 964	67 637	
Kokku kohustised ja omakapital	87 677	69 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	52 745	51 856	7
Mitmesugused tegevuskulud	-2 649	-3 551	8
Tööjõukulud	-28 440	-32 315	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 313	-3 313	
Muud ärikulud	-16	0	
Ärikasum (kahjum)	18 327	12 677	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 327	12 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 327	12 677	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sestap OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes teisiti. Ettevõtte juhtkond on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlus kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Transpordivahendite amortisatsioonimäär on 20 - 25% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse vastavalt kas kasutades tehtud tööde ülevaatusi või lähtudes teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtest bilansipäeval sõltuvalt projekti iseloomust. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 (varem 21/79) netodividendidele. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	0	3
Raha arveldusarvel	73 564	57 824
Kokku raha	73 564	57 827

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	10 384	5 059	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 384	5 059	10
Kokku nõuded ostjate vastu	10 384	5 059	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	740	0	762
Üksikisiku tulumaks	0	308	0	311
Sotsiaalmaks	0	585	0	585
Kohustuslik kogumispension	0	35	0	35
Töötuskindlustusmaksed	0	43	0	43
Intress	0	2	0	0
Ettemaksukonto jääk	140		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140	1 713	18	1 736

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 250	13 250	13 250
Akumuleeritud kulum	-3 036	-3 036	-3 036
Jääkmaksumus	10 214	10 214	10 214
Amortisatsioonikulu	-3 313	-3 313	-3 313
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 250	13 250	13 250
Akumuleeritud kulum	-6 349	-6 349	-6 349
Jääkmaksumus	6 901	6 901	6 901
Amortisatsioonikulu	-3 312	-3 312	-3 312
31.12.2016			
Soetusmaksumus	13 250	13 250	13 250
Akumuleeritud kulum	-9 661	-9 661	-9 661
Jääkmaksumus	3 589	3 589	3 589

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustab 83 463 eurot (31.12.2015: 65 137 eurot). Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena kaasneks tulumaksukohustus summas 16 693 eurot (31.12.2015: 13 027 eurot), seega saaks netodividendidena välja maksta 66 770 eurot (31.12.2015: 52 110 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	52 745	51 856	10
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 745	51 856	
Kokku müügitulu	52 745	51 856	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
IT-arendustööd	52 745	51 856	10
Kokku müügitulu	52 745	51 856	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-1 219	-1 029
Kütus	-1 219	-1 029
Mitmesugused bürookulud	-536	-638
Lähetuskulud	-47	-77
Muud sõiduautokulud	-805	-1 615
Muud	-42	-192
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 649	-3 551

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	-21 255	-24 064	10
Sotsiaalmaksud	-7 184	-8 251	
Kokku tööjõukulud	-28 439	-32 315	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 384	5 059

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 745	51 887

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21 255	24 064

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Sestap OÜ (registrikood: 12383147) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS HEINLAID	Juhatuse liige	03.08.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 327
Kokku	83 464
Jaotamine	
Dividendideks	66 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 464
Kokku	83 464

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 327
Kokku	83 464
Jaotamine	
Dividendideks	66 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 464
Kokku	83 464

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	52745	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Heinlaid	37405070026		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5112503
E-posti aadress	jaanus.heinlaid@gmail.com