

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Programm100 TÜ

registrikood: 12024951

tänavatänu nimi, Kungla tn 14-9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10411

e-posti aadress: kerttu.peeter@mail.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Programm100 TÜ asutati ja kanti äriregistrisse 30.11.2010.a. ja tegeleb tõlkimise ning muu loometegevusega.

Tulud, kulud ja kasum

Programm100 TÜ müügitulu oli 2016. aastal 14 562 eurot.

2016. aasta kasumiks kujunes 3883 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Programm100 TÜ jätkab sama põhitegevusega ka 2017.a.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	930	1 567
Nõuded ja ettemaksed	4 275	102
Kokku käibevarad	5 205	1 669
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 676	2 568
Kokku põhivarad	1 676	2 568
Kokku varad	6 881	4 237
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	414
Võlad ja ettemaksed	221	1 046
Kokku lühiajalised kohustised	221	1 460
Kokku kohustised	221	1 460
Omakapital		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 777	2 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 883	771
Kokku omakapital	6 660	2 777
Kokku kohustised ja omakapital	6 881	4 237

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	14 562	15 703
Muud äritulud	0	67
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 202	-75
Mitmesugused tegevuskulud	-6 286	-8 754
Tööjõukulud	-1 299	-5 421
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-892	-749
Ärikasum (kahjum)	3 883	771
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 883	771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 883	771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Programm100 TÜ 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 2015. 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.

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 müüdü 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	888	919
Arvelduskontod	42	648
Kokku raha	930	1 567

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	102	102
Ostjatelt laekumata arved	102	102
Muud nõuded	4 173	4 173
Laenunõuded	4 173	4 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 275	4 275
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	102	102
Viitlaekumised	102	102
Kokku nõuded ja ettemaksed	102	102

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	595	595	2 279	2 874
Akumuleeritud kulum	-173	-173	-824	-997
Jääkmaksumus	422	422	1 455	1 877
Ostud ja parendused	0	0	1 440	1 440
Muud ostud ja parendused	0	0	1 440	1 440
Amortisatsioonikulu	-149	-149	-600	-749
31.12.2015				
Soetusmaksumus	595	595	3 719	4 314
Akumuleeritud kulum	-322	-322	-1 424	-1 746
Jääkmaksumus	273	273	2 295	2 568
Ostud ja parendused			1 746	1 746
Amortisatsioonikulu	-273	-273	-2 365	-2 638
31.12.2016				
Soetusmaksumus	595	595	5 465	6 060
Akumuleeritud kulum	-595	-595	-3 789	-4 384
Jääkmaksumus	0	0	1 676	1 676

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	221	221
Kokku võlad ja ettemaksed	221	221
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	812	812
Maksuvõlad	234	234
Kokku võlad ja ettemaksed	1 046	1 046

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 562	15 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 562	15 703
Kokku müügitulu	14 562	15 703
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kunstialane loometegevus	4 574	4 777
Kirjalik ja suuline tõlge	9 868	10 136
Enesearengukursuste, praktikate läbiviimine	120	75
Muu müügitulu	0	715
Kokku müügitulu	14 562	15 703

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	3 900
Sotsiaalmaksud	1 299	1 521
Kokku tööjõukulud	1 299	5 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 173	102	414

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	3 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.01.2018

Programm100 TÜ (registrikood: 12024951) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER ALAN TAMMISTO	Täisosanik	15.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 883
Kokku	6 660

Täisosanikud tegid ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 883
Kokku	6 660

Täisosanike üldkoosolek otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kunstialane loometegevus	90031	14562	100.00%	Jah

Sidevahendid

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