

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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.

2017. aasta käive moodustas 52 802 eurot (2016: 52 745 eurot), puhaskasum 14 654 eurot (2016: 18 327 eurot).

2018. aastal ettevõtte tegevuses olulisi muudatusi plaanis ei ole. Ettevõtte plaanib jätkata tarkvarasüsteemide arendust olemasolevatele ja uutele klientidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	99 025	73 564	2
Nõuded ja ettemaksed	4 620	10 524	3
Kokku käibevarad	103 645	84 088	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	277	3 589	5
Kokku põhivarad	277	3 589	
Kokku varad	103 922	87 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 305	1 713	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 305	1 713	
Kokku kohustised	3 305	1 713	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 463	65 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 654	18 327	
Kokku omakapital	100 617	85 964	
Kokku kohustised ja omakapital	103 922	87 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	52 802	52 745	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 907	-2 649	9
Tööjõukulud	-29 928	-28 440	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 313	-3 313	5
Muud ärikulud	0	-16	
Ärikasum (kahjum)	14 654	18 327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 654	18 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 654	18 327	

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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel teisiti. Ettevõtte juhtkond on koostanud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalahenditena kajastatakse 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 nüüdisväärtusest. 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 koheselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendidelt. 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 ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades. Dividendide maksimisega 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	100	0
Raha arveldusarvel	98 925	73 564
Kokku raha	99 025	73 564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 547	4 547	
Ostjatelt laekumata arved	4 547	4 547	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 620	4 620	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 384	10 384	
Ostjatelt laekumata arved	10 384	10 384	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140	140	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 524	10 524	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	720	0	740
Üksikisiku tulumaks	0	305	0	308
Sotsiaalmaks	0	584	0	585
Kohustuslik kogumispension	0	35	0	35
Töötuskindlustusmaksed	0	42	0	43
Intress	0	0	0	2
Ettemaksukonto jääk	73		140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	1 686	140	1 713

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
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
Amortisatsioonikulu	-3 312	-3 312	-3 312
31.12.2017			
Soetusmaksumus	13 250	13 250	13 250
Akumuleeritud kulum	-12 973	-12 973	-12 973
Jääkmaksumus	277	277	277

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	219	219	
Võlad töövõtjatele	1 400	1 400	
Maksuvõlad	1 686	1 686	4
Kokku võlad ja ettemaksed	3 305	3 305	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	1 713	1 713	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 713	1 713	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustab 98 117 eurot (31.12.2016: 83 463 eurot). Kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena kaasneks tulumaksukohustus summas 19 623 eurot (31.12.2016: 16 693 eurot), seega saaks netodividendidena välja maksta 78 494 eurot (31.12.2016: 66 770 eurot).

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 802	52 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	52 802	52 745
Kokku müügitulu	52 802	52 745
Müügitulu tegevusalade lõikes		
IT-arendustööd	52 802	52 745
Kokku müügitulu	52 802	52 745

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-1 424	-1 219
Kütus	-1 424	-1 219
Mitmesugused bürookulud	-1 345	-506
Lähetuskulud	-63	-47
Muud sõiduautokulud	-1 070	-805
Side	-645	-30
Muud	-360	-42
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 907	-2 649

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-22 261	-21 255
Sotsiaalmaksud	-7 667	-7 184
Kokku tööjõukulud	-29 928	-28 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 547	10 384

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360	52 802	0	52 745

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 261	21 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2018

Sestap OÜ (registrikood: 12383147) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS HEINLAID	Juhatuse liige	17.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 654
Kokku	98 117
Jaotamine	
Dividendideks	78 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 117
Kokku	98 117

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 654
Kokku	98 117
Jaotamine	
Dividendideks	78 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 117
Kokku	98 117

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	52802	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