

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ FIRST STEP

registrikood: 10841019

tänav a nimi, maja number: Tähe tn 135b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 55511011

e-posti aadress: info@varustaja24.ee

veebilehe aadress: www.varustaja24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

First Step OÜ peamiseks tegevusalaks on tööriistade müük ja rentimine. Ettevõttel on kaks kauplus-rendipunkti. Kaupu müüakse ja teenuseid osutatakse peamiselt Eesti ettevõtetele, kuid koostööd tehakse ka Soome ettevõtetega.

Aruandeaasta lõpetati kasumiga 172 191 eurot.

2016. a. töötas ettevõttes keskmiselt seitse töötajat. Tööjõukulu oli 159 519 eurot, millest 40 393 eurot moodustasid sotsiaalmaksud.

Ettevõtte juhatuse on kaheliikmeline. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil juhatuse liikme tasu ei arvestatud.

2017. aastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 495	67 230	
Nõuded ja ettemaksed	316 701	127 435	
Nõuded ostjate vastu	300 160	122 072	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 410	30	
Muud nõuded	3 073	3 013	
Ettemaksed	7 058	2 320	
Kokku varud	207 203	150 028	
Müügiks ostetud kaubad	199 860	146 920	
Ettemaksed varude eest	7 343	3 108	
Kokku käibevarad	594 399	344 693	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	71 902	70 106	2
Kokku põhivarad	71 902	70 106	
Kokku varad	666 301	414 799	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 658	12 285	3
Võlad ja ettemaksed	216 038	173 896	
Võlad tarnijatele	183 714	147 108	
Võlad töövõtjatele	15 544	11 795	
Maksuvõlad	11 361	9 438	
Muud saadud ettemaksed	5 419	5 555	
Kokku lühiajalised kohustised	223 696	186 181	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	124 526	82 730	3
Kokku pikaajalised kohustised	124 526	82 730	
Kokku kohustised	348 222	268 911	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 076	18 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 191	124 896	
Kokku omakapital	318 079	145 888	
Kokku kohustised ja omakapital	666 301	414 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 622 513	1 024 555	4
Muud äritulud	2 716	2 216	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 126 872	-684 618	
Mitmesugused tegevuskulud	-144 594	-112 565	
Tööjõukulud	-159 519	-91 853	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 695	-12 359	2
Muud ärikulud	-346	-100	
Ärikasum (kahjum)	173 203	125 276	
Intressitulud	61	0	
Intressikulud	-1 073	-393	
Muud finantstulud ja -kulud	0	13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 191	124 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 191	124 896	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ First Step 2016. a. 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.

Aruande koostamisel on aluseks võetud väikeettevõtjale kehtivad kriteeriumid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

V

Reservkapitali saab kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Kulud

Vastavalt tulude ja kulude vastavuse printsiibile kajastatakse kulusid samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil kasumiaruandes.

Seotud osapooled

OÜ First Step aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	28 359	21 440	49 799	3 404	53 203
Akumuleeritud kulum	-7 904	-9 755	-17 659	-1 729	-19 388
Jääkmaksumus	20 455	11 685	32 140	1 675	33 815
Ostud ja parendused	52 092		52 092	1 332	53 424
Amortisatsioonikulu	-7 348	-4 288	-11 636	-723	-12 359
Müügid	-4 774		-4 774		-4 774
31.12.2015					
Soetusmaksumus	75 243	21 440	96 683	3 804	100 487
Akumuleeritud kulum	-14 818	-14 043	-28 861	-1 520	-30 381
Jääkmaksumus	60 425	7 397	67 822	2 284	70 106
Ostud ja parendused	25 750		25 750	941	26 691
Amortisatsioonikulu	-15 599	-4 194	-19 793	-902	-20 695
Muud muutused	-4 200		-4 200		-4 200
31.12.2016					
Soetusmaksumus	93 993	21 440	115 433	4 745	120 178
Akumuleeritud kulum	-27 617	-18 237	-45 854	-2 422	-48 276
Jääkmaksumus	66 376	3 203	69 579	2 323	71 902

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		5 950
Transpordivahendid		5 950
Kokku		5 950

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaenud	102 172		102 172		0%	18.10.2021
Juriidiline isik	265	265			3%	30.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	102 437	265	102 172			
Kapitalirendikohustised kokku	29 735	7 381	22 354			
Muud laenukohustised						
Järelmaks	12	12				
Muud laenukohustised kokku	12	12				
Laenukohustised kokku	132 184	7 658	124 526			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Omanikulaenud	50 472		50 472		0%	
Juriidiline isik	3 650	3 385	265		3%	30.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	54 122	3 385	50 737			
Kapitalirendikohustised kokku	40 143	8 162	31 981			
Muud laenukohustised						
Järelmaks	750	738	12			
Muud laenukohustised kokku	750	738	12			
Laenukohustised kokku	95 015	12 285	82 730			

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 253 066	924 948
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	369 447	99 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 622 513	1 024 555
Kokku müügitulu	1 622 513	1 024 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade müük	1 406 452	875 667
Ehitusmasinate ja seadmete rent	103 965	84 233
Transporditeenus	9 149	1 351
Masinate ja seadmete remont	54 067	42 416
Litsentsitasud, koolitus	13 627	6 130
Reklaamitulu	16 506	10 928
Müügijuhtimisteenus	8 500	0
Kliendihaldusteenus	8 100	0
Muud tulud	2 147	3 830
Kokku müügitulu	1 622 513	1 024 555

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	119 126	68 638
Sotsiaalmaksud	40 393	23 215
Kokku tööjõukulud	159 519	91 853
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	5
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 392	122 028	17 218	3 712

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanik	57 000	8 685	0%

2015	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanik ja temaga seotud ettevõtte	3 000	11 500

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 605	389 944	124 358

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

OÜ FIRST STEP (registrikood: 10841019) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI LILLEVÄLJA	Juhatuse liige	21.06.2017
ELVIS LILLEVÄLJA	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	143 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172 191
Kokku	315 267
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 267
Kokku	315 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	1406452	86.68%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	103965	6.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elvis Lillevälja	37808222721	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55511011
E-posti aadress	info@varustaja24.ee
Veebilehe aadress	www.varustaja24.ee