

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ FIRST STEP

registrikood: 10841019

tänavanimi, maja ja korteri number: Tähe tn 135b

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

First Step OÜ peamiseks tegevusalaks on tööriistade müük ja rentimine.

Aruandeaasta lõpetati kasumiga 124 896 eurot.

2015. a. töötas ettevõttes keskmiselt viis töötajat. Tööjõukulu oli 91 853 eurot, millest 23 215 eurot moodustasid sotsiaalmaksud.

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

2016. aastal jätkab ettevõtte samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 230	11 436	
Nõuded ja ettemaksed	126 876	62 833	2
Varud	150 028	58 529	4
Kokku käibevara	344 134	132 798	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	70 106	33 815	5
Kokku põhivara	70 106	33 815	
Kokku varad	414 240	166 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 285	4 507	6
Võlad ja ettemaksed	173 337	72 292	8
Kokku lühiajalised kohustused	185 622	76 799	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	82 730	8 822	6
Kokku pikaajalised kohustused	82 730	8 822	
Kokku kohustused	268 352	85 621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muu omakapital	0	60 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 180	-42 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 896	60 783	
Kokku omakapital	145 888	80 992	
Kokku kohustused ja omakapital	414 240	166 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 024 555	491 598	11
Muud äritulud	2 216	299	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-684 618	-307 150	13
Mitmesugused tegevuskulud	-112 565	-68 762	14
Tööjõukulud	-91 853	-41 624	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 359	-10 295	5
Muud ärikulud	-100	-2 907	
Kokku ärikasum (-kahjum)	125 276	61 159	
Intressikulud	-393	-376	16
Muud finantstulud ja -kulud	13	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	124 896	60 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 896	60 783	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	125 276	61 159	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 359	10 295	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 176	0	12
Muud korrigeerimised	996	576	
Kokku korrigeerimised	12 179	10 871	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 030	-42 604	2
Varude muutus	-91 499	-58 529	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	101 045	62 274	8
Kokku rahavood äritegevusest	85 971	33 171	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 398	-5 772	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 950	0	5
Antud laenud	-3 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 448	-5 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-14 528	-15 497	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 034	-2 849	
Makstud intressid	-393	-376	16
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-774	-48	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 729	-18 770	
Kokku rahavood	55 794	8 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 436	2 807	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 794	8 629	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 230	11 436	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	60 000	-42 603	20 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)				60 783	60 783
31.12.2014	2 556	256	60 000	18 180	80 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)				124 896	124 896
Muud muutused omakapitalis			-60 000		-60 000
31.12.2015	2 556	256	0	143 076	145 888

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ First Step 2015. aasta 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 laenuid 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 varaobjektid tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 kapitalist.

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.

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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	121 513	121 513	3
Ostjatelt laekumata arved	126 875	126 875	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 362	-5 362	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30	9
Muud nõuded	3 013	3 013	
Laenuõuded	3 000	3 000	
Intressinõuded	13	13	
Ettemaksed	2 320	2 320	
Tulevaste perioodide kulud	2 320	2 320	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 876	126 876	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	61 724	61 724	3
Ostjatelt laekumata arved	61 724	61 724	
Ettemaksed	1 109	1 109	
Tulevaste perioodide kulud	609	609	
Muud makstud ettemaksed	500	500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 833	62 833	

Laenu- ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	126 759	61 724
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 362	0
Kokku nõuded ostjate vastu	121 397	61 724
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-142
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 362	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	142
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-5 362	0

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	144 985	51 737
Ettemaksed varude eest	3 108	659
Rentimiseks ostetud kaubad	1 935	6 133
Kokku varud	150 028	58 529

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	16 667	22 533	39 200	3 404	42 604
Akumuleeritud kulum	-2 778	-7 440	-10 218	-1 048	-11 266
Jääkmaksumus	13 889	15 093	28 982	2 356	31 338
Ostud ja parendused	11 692	1 080	12 772		12 772
Amortisatsioonikulu	-5 126	-4 488	-9 614	-681	-10 295
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 950	
Transpordivahendid	5 950	
Kokku	5 950	

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaenud	50 472		50 472		0%	EUR		
Laen juriidiliselt isikult	3 650	3 385	265		3% aastast	EUR	30.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	54 122	3 385	50 737					
Kapitalirendikohustused kokku	40 143	8 162	31 981					7
Muud laenukohustused								
Järelmaksukohustus	750	738	12					
Muud laenukohustused kokku	750	738	12					
Laenukohustused kokku	95 015	12 285	82 730					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaenud	1 972		1 972					
Laen juriidiliselt isikult	6 678	3 285	3 393		3% aastast	EUR	30.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	8 650	3 285	5 365					
Kapitalirendikohustused kokku	4 151	934	3 217					7
Muud laenukohustused								
Järelmaksukohustus	528	288	240					
Muud laenukohustused kokku	528	288	240					
Laenukohustused kokku	13 329	4 507	8 822					

Allutatud laen 60 000 eurot tõstetud aruandeperioodil omanikulaenuks.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	40 143	8 162	31 981	6 kuu EURIBOR + 2,4-3,55%	EUR	20.12.2020
Kapitalirendikohustused kokku	40 143	8 162	31 981			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahend	4 151	934	3 217	6 kuu EURIBOR+3,55%	EUR	01.03.2019
Kapitalirendikohustused kokku	4 151	934	3 217			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	50 075	5 833
Kokku	50 075	5 833

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 108	147 108	
Võlad töövõtjatele	11 795	11 795	10
Maksuvõlad	9 438	9 438	9
Saadud ettemaksed	4 996	4 996	
Muud saadud ettemaksed	4 996	4 996	
Kokku võlad ja ettemaksed	173 337	173 337	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 688	61 688	
Võlad töövõtjatele	2 031	2 031	10
Maksuvõlad	8 359	8 359	9
Saadud ettemaksed	214	214	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 292	72 292	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		371	202
Käibemaks	30		6 042
Üksikisiku tulumaks		2 804	794
Sotsiaalmaks		5 505	1 155
Kohustuslik kogumispension		359	70
Töötuskindlustusmaksed		399	96
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	9 438	8 359

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	6 788	1 218
Puhkusetasude kohustus	4 879	813
Lähetuse päevarahad	128	0
Kokku võlad töövõtjatele	11 795	2 031

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	924 948	480 003
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	99 607	11 595
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 024 555	491 598
Kokku müügitulu	1 024 555	491 598
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööriistade müük	875 667	429 393
Ehitusmasinate ja seadmete rent	84 233	34 788
Transporditeenus	1 351	1 444
Masinate ja seadmete remont	42 416	7 360
Litsentsitasud, koolitus	6 130	8 198
Muud tulud	3 830	587
Reklaamitulu	10 928	9 828
Kokku müügitulu	1 024 555	491 598

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 176	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	855	259
Muud	185	40
Kokku muud äritulud	2 216	299

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	648 976	286 889
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 642	20 261
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	684 618	307 150

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	14 391	5 410	
Mitmesugused bürookulud	17 184	8 459	
Lähetuskulud	3 388	1 131	
Koolituskulud	1 653	232	
Riiklikud ja kohalikud maksud	838	568	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 362	0	3
Transpordivahenditega seotud kulud	27 863	25 854	
Reklaamikulu	13 787	6 970	
Ruumidega seotud kulud	9 990	2 453	
Muud	18 109	17 685	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 565	68 762	

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	68 638	31 127
Sotsiaalmaksud	23 215	10 497
Kokku tööjõukulud	91 853	41 624
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	3

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	159	224
Intressikulu kapitalirendilt	234	152
Kokku intressikulud	393	376

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 218	3 712	1 972

2015	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 358	3 000	11 500
2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 633	12 800

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

OÜ FIRST STEP (registrikood: 10841019) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELVIS LILLEVÄLJA	Juhatuse liige	27.06.2016
KERSTI LILLEVÄLJA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 896
Kokku	143 076
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 076
Kokku	143 076

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	124 896
Kokku	143 076
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143 076
Kokku	143 076

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	875667	85.47%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	84233	8.22%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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