

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ StepUp

registrikood: 11410468

tänava/talu nimi, Tulbi 2E-1

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50407

e-posti aadress: stepup.ou@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Muud võlad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

StepUp OÜ on asutatud 27. september 2007 aastal. Ettevõtte alustas oma tegevust teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenus (EMTAK 90011) pakkumisega. Alates 2010 aastast pakub StepUp OÜ ka äri- ja muu juhtimiselase nõustamise teenust (EMTAK 70221) ning 2011 aasta suvest tegeleb ettevõtte majutusteenuse (EMTAK 55202) pakkumisega.

2015. majandusaasta netokäive ettevõttel oli kokku 17,6 tuh. eurot. Põhilise osa käibest moodustas Teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenus 75,5% , äri- ja muu juhtimiselase nõustamise teenus 14,3% ja majutusteenus 10,2% kogu käibest.

StepUp OÜ keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 1 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 4,7 tuh. eurot. Sotsiaalmaksu kulu oli 1,6 tuh. eurot.

StepUp OÜ tegevust juhib ja korraldab juhatus. StepUp OÜ juhatus on 1 liikmeline, juhatuse liige on Kerstin Lõhmus.

2016. aastal on StepUp OÜ-l plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 656	1 136	2
Nõuded ja ettemaksed	600	837	3
Kokku käibevara	5 256	1 973	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	69 297	80 833	5
Kokku põhivara	69 297	80 833	
Kokku varad	74 553	82 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 000	
Võlad ja ettemaksed	1 048	775	4,6,7,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 048	1 775	
Kokku kohustused	1 048	1 775	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 219	87 732	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 526	-9 513	
Kokku omakapital	73 505	81 031	
Kokku kohustused ja omakapital	74 553	82 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	17 641	12 196	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 056	-1 488	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 481	-2 237	13
Tööjõukulud	-6 262	-5 708	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 368	-12 276	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 526	-9 513	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 526	-9 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 526	-9 513	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	21 260	14 414
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-9 707	-7 106
Väljamaksed töötajatele	-6 201	-5 641
Kokku rahavood äritegevusest	5 352	1 667
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-832	-1 174
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-832	-1 174
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	950	1 035
Saadud laenude tagasimaksed	-1 950	-1 535
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 000	-500
Kokku rahavood	3 520	-7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 136	1 143
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 520	-7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 656	1 136

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	255	87 732	90 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 513	-9 513
Muutused reservides		1		1
31.12.2014	2 556	256	78 219	81 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 526	-7 526
31.12.2015	2 556	256	70 693	73 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ StepUp 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise 2015. aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teada olevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kantakse kulusse vara kasutamisele võtmise hetkest.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

"Muu materiaalne põhivara" koosneb inventarist ja kontoritehnikast.

Põhivaragrupp "Ehitised" on Kladuranna puhkemaja ehitis(renoveeritud ehitis) koos sinna juurde kuuluvate abihoonete(väliköök, saun) ja rajatisega (paadisild). Ehitiste omanikuga on sõlmitud Kasutusvalduse leping esialgselt 10 aastase perioodiga.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratlev ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse enamjaolt teenuse osutamise järel (ühe ostja puhul teenuse osutamise kuul). Juhul kui teenus osutatakse pikema perioodi jooksul, siis pärast ajaliselt viimase teenuse osutamist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividendi tulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud õigus nende saamiseks.

Kulud

Kuludena on kajastatud tekkepõhiselt äriühingu tegevusega seotud kulud.

Maksustamine

Maksusude kajastamisel on lähtutud Eesti Vabariigis kehtivatest seadustest.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) tegev ja kõrgemat juhtkonda

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 698	558
Arvelduskontol	2 958	578
Kokku raha	4 656	1 136

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	600	837
Kokku nõuded ostjate vastu	600	837

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	195	37
Üksikisiku tulumaks	44	41
Sotsiaalmaks	129	117
Kohustuslik kogumispension	8	7
Töötuskindlustusmaksed	9	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	385	213

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013					
Soetusmaksumus	118 439	1 767	1 392	3 159	121 598
Akumuleeritud kulum	-26 911	-1 522	-56	-1 578	-28 489
Jääkmaksumus	91 528	245	1 336	1 581	93 109
Amortisatsioonikulu	-11 844	-98	-334	-432	-12 276
31.12.2014					
Soetusmaksumus	118 439	1 767	1 392	3 159	121 598
Akumuleeritud kulum	-38 755	-1 620	-390	-2 010	-40 765
Jääkmaksumus	79 684	147	1 002	1 149	80 833
Ostud ja parendused			832	832	832
Muud ostud ja parendused			832	832	832
Amortisatsioonikulu	-11 844	-98	-426	-524	-12 368
31.12.2015					
Soetusmaksumus	118 439	489	2 224	2 713	121 152
Akumuleeritud kulum	-50 599	-440	-816	-1 256	-51 855
Jääkmaksumus	67 840	49	1 408	1 457	69 297

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	59	59
Võlad töövõtjatele	335	335
Maksuvõlad	385	385
Muud võlad	269	269
Muud viitvõlad	269	269
Kokku võlad ja ettemaksed	1 048	1 048
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	87	87
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	213	213
Muud võlad	170	170
Muud viitvõlad	170	170
Kokku võlad ja ettemaksed	775	775

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	59	87
Kokku võlad tarnijatele	59	87

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	335	305
Kokku võlad töövõtjatele	335	305

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	269	269
Sotsiaalmaksu viitvõlg	129	129
Tulumaksu viitvõlg	41	41
Töötuskindlustuse viitvõlg	9	9
Kogumispensioni viitvõlg	8	8
Võlg aruandvatele isikutele	82	82
Kokku muud võlad	269	269
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	170	170
Sotsiaalmaksu viitvõlg	117	117
Tulumaksu viitvõlg	38	38
Töötuskindlustuse viitvõlg	8	8
Kogumispensioni viitvõlg	7	7
Kokku muud võlad	170	170

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 641	12 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 641	12 196
Kokku müügitulu	17 641	12 196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	13 321	11 737
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	2 520	0
Majutusteenus	1 800	459
Kokku müügitulu	17 641	12 196

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Energia	350	425
Elektrienergia	350	425
Transpordikulud	4	0
Väheväärtuslik põhivara	879	483
Ostetud teenused	6	0
Puhkemaja majapidamistarbed	435	106
Treeningrõivad	145	67
Puhkemaja seadmete ja masinate varuosad, hooldus	237	235
Muud põhitegevusega seotud kaubad	0	172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 056	1 488

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 357	540
Mitmesugused bürookulud	11	22
Lähetuskulud	0	43
Koolituskulud	75	0
IT-teenused, arvuti tarkvara	29	149
Pangateenused	34	33
Telefon, internet	277	247
Puhkemaja hoolduskulud	62	135
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	0	576
Varakindlustus	487	492
Raamatipidamesteenused	149	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 481	2 237

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 680	4 260
Sotsiaalmaksud	1 582	1 448
Kokku tööjõukulud	6 262	5 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2016

OÜ StepUp (registrikood: 11410468) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTIN LÕHMUS	Juhatuse liige	31.01.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 526
Kokku	70 693
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 693
Kokku	70 693

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	78 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 526
Kokku	70 693
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 693
Kokku	70 693

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	13321	75.51%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2520	14.28%	Ei
Puhkemaja	55202	1800	10.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kerstin Lõhmus	48311240034		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	stepup.ou@gmail.com