

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Muud võlad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 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.

2014. majandusaasta netokäive ettevõttel oli kokku 12,2 tuh. eurot. Põhilise osa käibest moodustas Teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenus 96,2% , majutusteenus moodustas 3,8% kogu käibest.

StepUp OÜ keskmine töötajate arv 2014. aastal oli 1 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 4,3 tuh. eurot. Sotsiaalmaksu kulu oli 1,4 tuh. eurot.

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

2015. aastal on StepUp OÜ-l plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 136	1 143	2
Nõuded ja ettemaksed	837	660	3
Kokku käibevara	1 973	1 803	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	80 833	93 109	5
Kokku põhivara	80 833	93 109	
Kokku varad	82 806	94 912	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 000	1 500	6
Võlad ja ettemaksed	775	2 869	4,7,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	1 775	4 369	
Kokku kohustused	1 775	4 369	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 732	88 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 513	-603	
Kokku omakapital	81 031	90 543	
Kokku kohustused ja omakapital	82 806	94 912	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 196	20 788	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 488	-1 248	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 237	-3 000	14
Tööjõukulud	-5 708	-5 145	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 276	-11 998	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 513	-603	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 513	-603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 513	-603	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	14 414	17 932
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 106	-7 428
Väljamaksed töötajatele	-5 641	-5 091
Kokku rahavood äritegevusest	1 667	5 413
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 174	-218
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 174	-218
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 035	2 750
Saadud laenude tagasimaksed	-1 535	-8 650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500	-5 900
Kokku rahavood	-7	-705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 143	1 848
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7	-705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 136	1 143

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	255	88 335	91 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-603	-603
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ StepUp 2014. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise 2014. 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.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aksia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aksia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	558	547
Arvelduskontol	578	596
Kokku raha	1 136	1 143

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	837	660
Kokku nõuded ostjate vastu	837	660

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	37	787
Üksikisiku tulumaks	41	34
Sotsiaalmaks	117	106
Kohustuslik kogumispension	7	6
Töötuskindlustusmaksed	11	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	213	943

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised				Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid		Masinad ja seadmed	
			Muud masinad ja seadmed		
31.12.2012					
Soetusmaksumus	113 659	632		632	114 291
Akumuleeritud kulum	-10 286	-290		-290	-10 576
Jääkmaksumus	103 373	342		342	103 715
Ostud ja parendused			1 392	1 392	1 392
Amortisatsioonikulu	-11 845	-98	-55	-153	-11 998
31.12.2013					
Soetusmaksumus	103 373	342	1 392	1 734	105 107
Akumuleeritud kulum	-11 845	-98	-55	-153	-11 998
Jääkmaksumus	91 528	244	1 337	1 581	93 109
Amortisatsioonikulu	-11 844	-98	-334	-432	-12 276
31.12.2014					
Soetusmaksumus	91 528	244	1 337	1 581	93 109
Akumuleeritud kulum	-11 844	-98	-334	-432	-12 276
Jääkmaksumus	79 684	146	1 003	1 149	80 833

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laenud	1 000	1 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 000	1 000		
Laenukohustused kokku	1 000	1 000		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laenud	1 000	1 000		
Omaniku laen	500	500		
Lühiajalised laenud kokku	1 500	1 500		
Laenukohustused kokku	1 500	1 500		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 497	1 497
Võlad töövõtjatele	273	273
Maksuvõlad	943	943
Muud võlad	156	156
Muud viitvõlad	156	156
Kokku võlad ja ettemaksed	2 869	2 869

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	87	1 497
Kokku võlad tarnijatele	87	1 497

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	305	273
Kokku võlad töövõtjatele	305	273

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	156	156
Sotsiaalmaksu viitvõlg	106	106
Tulumaksu viitvõlg	34	34
Töötuskindlustuse viitvõlg	10	10
Kogumispensioni viitvõlg	6	6
Kokku muud võlad	156	156

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 196	20 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 196	20 788
Kokku müügitulu	12 196	20 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	11 737	6 971
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	0	12 900
Majutusteenus	459	917
Kokku müügitulu	12 196	20 788

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	425	414
Elektrienergia	425	414
Väheväärtuslik põhivara	483	216
Ostetud teenused	0	378
Puhkemaja majapidamistarbed	106	79
Treeningrõivad	67	0
Puhkemaja seadmete varuosad, hooldus	235	161
Muud põhitegevusega seotud kaubad	172	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 488	1 248

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	540	0
Mitmesugused bürookulud	22	0
Lähetuskulud	43	235
Koolituskulud	0	258
IT-teenused, arvuti tarkvara	149	129
Pangateenused	33	28
Telefon, internet	247	276
Puhkemaja hoolduskulud	135	940
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	576	768
Varakindlustus	492	366
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 237	3 000

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	3 840
Sotsiaalmaksud	1 448	1 305
Kokku tööjõukulud	5 708	5 145
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.01.2015

OÜ StepUp (registrikood: 11410468) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTIN LÕHMUS	Juhatuse liige	17.01.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 513
Kokku	78 219
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 219
Kokku	78 219

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 513
Kokku	78 219
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 219
Kokku	78 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	11737	96.24%	Jah
Puhkemaja	55202	459	3.76%	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