

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

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.

2013. majandusaasta netokäive ettevõttel oli kokku 20,8 tuh. eurot. Põhilise osa käibest moodustas äri- ja muu juhtimiselase nõustamise teenus 62,1%. Teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenus oli 33,5% ja majutusteenus 4,4% kogu käibest.

StepUp OÜ keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 1 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 3,8 tuh. eurot. Sotsiaalmaksu kulu oli 1,3 tuh. eurot.

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

2014. aastal on StepUp OÜ-l plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 143	1 848	2
Nõuded ja ettemaksed	660	57	3
Kokku käibevara	1 803	1 905	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	93 109	103 715	5
Kokku põhivara	93 109	103 715	
Kokku varad	94 912	105 620	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 500	7 400	6
Võlad ja ettemaksed	2 869	7 074	4,7,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	4 369	14 474	
Kokku kohustused	4 369	14 474	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 335	64 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603	24 010	
Kokku omakapital	90 543	91 146	
Kokku kohustused ja omakapital	94 912	105 620	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	20 788	42 110	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 248	-195	13
Mitmesugused tegevuskulud	-3 000	-2 672	14
Tööjõukulud	-5 145	-4 660	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 998	-10 576	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-603	24 007	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-603	24 010	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603	24 010	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	17 932	64 477
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-7 428	-18 884
Väljamaksed töötajatele	-5 091	-4 650
Kokku rahavood äritegevusest	5 413	40 943
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-218	-22 823
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-218	-22 820
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 750	4 050
Saadud laenude tagasimaksed	-8 650	-24 240
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 900	-20 190
Kokku rahavood	-705	-2 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 848	3 915
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-705	-2 067
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 143	1 848

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	255	64 325	67 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 010	24 010
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ StepUp 2013. 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 2013. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5
Ehitised	10

"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 kulusi. 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 akcia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti akcia- 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	547	1 845
Arvelduskontol	596	3
Kokku raha	1 143	1 848

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	660	50
Kokku nõuded ostjate vastu	660	50

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	787	7	
Üksikisiku tulumaks	34		28
Sotsiaalmaks	106		96
Kohustuslik kogumispension	6		6
Töötuskindlustusmaksed	10		12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	943	7	142

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011							
Soetusmaksumus	95 617	936		936	0	0	96 553
Akumuleeritud kulum	-4 781	-304		-304	0	0	-5 085
Jääkmaksumus	90 836	632		632	0	0	91 468
Ostud ja parendused	22 823				22 823	22 823	45 646
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	22 823				22 823	22 823	45 646
Amortisatsioonikulu	-10 286	-290		-290			-10 576
Ümberklassifitseerimised					-22 823	-22 823	-22 823
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					-22 823	-22 823	-22 823
31.12.2012							
Soetusmaksumus	113 659	632		632	0	0	114 291
Akumuleeritud kulum	-10 286	-290		-290	0	0	-10 576
Jääkmaksumus	103 373	342		342	0	0	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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikute laenud	7 400	7 400		
Lühiajalised laenud kokku	7 400	7 400		
Laenukohustused kokku	7 400	7 400		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	144	144		
Võlad töövõtjatele	250	250		
Maksuvõlad	142	142		
Muud võlad	138	138		
Muud viitvõlad	138	138		
Saadud ettemaksed	6 400	6 400		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 074	7 074		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tarnijatele tasumata arved	1 497	144
Kokku võlad tarnijatele	1 497	144

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	273	250
Kokku võlad töövõtjatele	273	250

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	156	156		
Sotsiaalmaksu viitvõlg	106	106		
Tulumaksu viitvõlg	34	34		
Töötuskindlustuse viitvõlg	10	10		
Kogumispensionide viitvõlg	6	6		
Kokku muud võlad	156	156		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	138	138		
Sotsiaalmaksu viitvõlg	95	95		
Tulumaksu viitvõlg	28	28		
Töötuskindlustuse viitvõlg	9	9		
Kogumispensionide viitvõlg	6	6		
Kokku muud võlad	138	138		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 788	42 110
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 788	42 110
Kokku müügitulu	20 788	42 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	6 971	4 811
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	12 900	36 391
Majutusteenus	917	908
Kokku müügitulu	20 788	42 110

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Energia	414	479
Elektrienergia	414	479
Väheväärtuslik põhivara	216	0
Ostetud teenused	378	-498
Puhkemaja majapidamistarbed	79	119
Treeningrõivad	0	95
Puhkemaja seadmete varuosad, hooldus	161	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 248	195

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	0	126
Mitmesugused bürookulud	0	6
Lähetuskulud	235	0
Koolituskulud	258	0
IT-teenused, arvuti tarkvara	129	129
Pangateenused	28	49
Telefon, internet	276	280
Puhkemaja hoolduskulud	940	1 378
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	768	704
Varakindlustus	366	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 000	2 672

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 840	3 468
Sotsiaalmaksud	1 305	1 192
Kokku tööjõukulud	5 145	4 660
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 840	3 468

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ StepUp (registrikood: 11410468) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTIN LÕHMUS	Juhatuse liige	02.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603
Kokku	87 732
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 732
Kokku	87 732

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-603
Kokku	87 732
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 732
Kokku	87 732

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	12900	62.06%	Jah
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	6971	33.53%	Ei
Puhkemaja	55202	917	4.41%	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