

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Muud võlad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16

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.

2012. majandusaasta netokäive ettevõttel oli kokku 42,1 tuh. eurot. Põhilise osa käibest moodustas äri- ja muu juhtimiselase nõustamise teenus 86,4%. Teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenus oli 11,4% ja majutusteenus 2,2% kogu käibest.

2012. aasta olulisemaks sündmuseks ettevõtte jaoks kujunes investeeringud Kalduranna Puhkemaja kompleksi. Valmisid Puhkemaja väliköök-katusealune ja aidamajake kahe ööbimiskohaga. Lisaks renoveeriti Puhkemaja saun ja taastati vana paadisild. Investeeringu eesmärgiks on külastajatele lisaks majutamisele pakkuda Puhkemaja kompleksiga piirneval veekogul kalandusega seotud turismi võimalusi. Investeeringut rahastati PRIA toetuse kaasabil.

2013. aasta eesmärgiks on rõhku panna Puhkemaja kompleksi turustamisele, tutvustada erinevate kanalite kaudu puhkekompleksi turistidele. Seeläbi loodab ettevõtte suurendada olulisel määral külastajete arvu.

Samuti on kavas mimekesistada Teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenust. Lisaks on eesmärk hoida äri- ja muu juhtimiselase nõustamise teenuse mahtu 2012. aasta tasemel.

StepUp OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud moodustasid 3,5 tuh. eurot. Sotsiaalmaksu kulu oli 1,2 tuh. eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ StepUp 2012.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. StepUp OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 848	3 915	2
Nõuded ja ettemaksed	57	0	3,4
Kokku käibevara	1 905	3 915	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	103 715	91 468	5
Kokku põhivara	103 715	91 468	
Kokku varad	105 620	95 383	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 400	27 590	6
Võlad ja ettemaksed	7 074	657	7,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	14 474	28 247	
Kokku kohustused	14 474	28 247	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 325	63 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 010	1 325	
Kokku omakapital	91 146	67 136	
Kokku kohustused ja omakapital	105 620	95 383	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	42 110	19 227	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-195	-1 628	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 672	-4 469	14
Tööjõukulud	-4 660	-6 726	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 576	-5 085	5
Ärikasum (kahjum)	24 007	1 319	
Finantstulud ja -kulud	3	6	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 010	1 325	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 010	1 325	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 007	1 319	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 576	5 085	5
Kokku korrigeerimised	10 576	5 085	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57	57 230	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 417	275	
Kokku rahavood äritegevusest	40 943	63 909	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 823	-39 798	
Laekunud intressid	3	6	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 820	-39 792	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 050	6 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 240	-28 761	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 190	-22 261	
Kokku rahavood	-2 067	1 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 915	2 059	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 067	1 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 848	3 915	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	108	63 147	65 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 325	1 325
Muutused reservides		147	-147	
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ StepUp 2012. 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 2012 aastaaruanne on koostatud euro täpsusega.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, lühiajalised nõuded ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

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 teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

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

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 aastse perioodiga.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Netomeetod:

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) tegev ja kõrgemat juhtkonda

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

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmisel perioodil, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 845	870
Arvelduskontod	3	3 045
Kokku raha	1 848	3 915

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	50
Kokku nõuded ostjate vastu	50

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7		70
Üksikisiku tulumaks		28	101
Sotsiaalmaks		96	184
Kohustuslik kogumispension		6	
Töötuskindlustusmaksed		12	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	142	377

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus		1 278	1 278	56 308	56 308	57 586
Akumuleeritud kulum		-831	-831			-831
Jääkmaksumus		447	447	56 308	56 308	56 755
Ostud ja parendused	95 617	489	489	39 309	39 309	135 415
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	95 617			39 309	39 309	134 926
Muud ostud ja parendused		489	489			489
Amortisatsioonikulu	-4 781	-304	-304			-5 085
Ümberklassifitseerimised				-95 617	-95 617	-95 617
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				-95 617	-95 617	-95 617
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	11 613	11 613		
Eraisikute laenud	15 977	15 977		
Lühiajalised laenud kokku	27 590	27 590		
Laenukohustused kokku	27 590	27 590		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	144	144			8
Võlad töövõtjatele	250	250			9
Maksuvõlad	142	142			
Muud võlad	138	138			10
Muud viitvõlad	138	138			
Saadud ettemaksed	6 400	6 400			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 074	7 074			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tarnijatele tasumata arved	144	66
Kokku võlad tarnijatele	144	66

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	250	213
Kokku võlad töövõtjatele	250	213

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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		
Kogumispensioni viitvõlg	6	6		
Kokku muud võlad	138	138		

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 110	19 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 110	19 227
Kokku müügitulu	42 110	19 227
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	4 811	4 825
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	36 391	13 282
Majutusteenus	908	1 120
Kokku müügitulu	42 110	19 227

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Energia	479	238
Elektrienergia	479	238
Väheväärtuslik põhivara	0	0
Ostetud teenused	-498	0
Puhkemaja majapidamistarbed	119	813
Treeningrõivad	95	77
Muud	0	500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	195	1 628

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	126	997
Mitmesugused bürookulud	6	0
Koolituskulud	0	12
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	83
IT-teenused, arvuti tarkvara	129	252
Pangateenused	49	29
Telefon, internet	280	152
Puhkemaja hoolduskulud	1 378	2 944
Isikliku sõiduauto kompensatsioon	704	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 672	4 469

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	3 468	5 004
Sotsiaalmaksud	1 192	1 722
Kokku tööjõukulud	4 660	6 726
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Muud finantstulud ja -kulud	3	6
Kokku finantstulud ja -kulud	3	6

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 468	5 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

OÜ StepUp (registrikood: 11410468) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTIN LÕHMUS	Juhatuse liige	17.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 010
Kokku	88 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 335
Kokku	88 335

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 010
Kokku	88 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	88 335
Kokku	88 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	36391	86.42%	Jah
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	4811	11.42%	Ei
Puhkemaja	55202	908	2.16%	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