

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Laenukohustused	13
Lisa 6 Võlad tarnijatele	13
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

StepUp OÜ on asutatud 27. september 2007 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on valdavalt olnud teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenus (EMTAK 90011). 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.

2011 tegevusaasta, 01.01.2011 kuni 31.12.2011, netokäive oli kokku 19,23 tuh. eurot. Põhilise osa käibest moodustas äri- ja muu juhtimiselase nõustamise teenus 69,1%. Teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenus oli 25,1% ja majutusteenus 5,8% kogu käibest.

2011 aastal suurenes teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenuse maht 2010 aastaga võrreldes ca 33%, mis oli oluliseks positiivseks muutuseks ettevõtte jaoks. Käibe kasvu mõjutas uue tantsustiili lisandumine teenusesse. Samuti oli ettevõtte jaoks 2011 aastal märkimisväärne Kalduranna Puhkemaja valmimine Saaremaal Põide vallas Kakuna külas. Puhkemaja valmis suvel lõpus ja esimesed kliendid võeti puhkemaja vastu juba sama aasta sügisel.

2011 aastal võeti tööle üks uus töötaja. Töötaja töötab Puhkemaja perenaise ametikohal.

Ettevõtte tegevust juhtis ja korraldas juhatus. Endiselt koosnes juhatus 1. liikmest. Juhatus liige on Kerstin Lõhmus.

Ettevõtte maksis töötasusid 5,0 tuh. eurot. Sotsiaalmaksukulu oli 1,7 tuh eurot.

2012 aastal on ettevõttel on soov jätkata investeeringute tegemist puhkemaja arendamisesse. Eesmärk on luua puhkemajas paar majutusk kohta juurde ja muuta teenus klientide jaoks atraktiivsemaks.

Samuti on 2012 aasta eesmärk kasvatada äri- ja muu juhtimiselase nõustamise teenuse maht vähemalt 2010 aasta tasemele ja jätkuvalt suurendada ka teatri- ja tantsuetenduste lavastamise teenuse mahtu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ StepUp 2011.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 ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 915	2 059	2
Nõuded ja ettemaksed	0	57 230	
Kokku käibevara	3 915	59 289	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	91 468	56 755	4
Kokku põhivara	91 468	56 755	
Kokku varad	95 383	116 044	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 590	0	5
Võlad ja ettemaksed	657	382	3,6,7
Kokku lühiajalised kohustused	28 247	382	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	49 851	
Kokku pikaajalised kohustused	0	49 851	
Kokku kohustused	28 247	50 233	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	255	108	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 000	2 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 325	61 107	
Kokku omakapital	67 136	65 811	
Kokku kohustused ja omakapital	95 383	116 044	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 227	65 360	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 628	-416	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 469	-1 343	11
Tööjõukulud	-6 726	-2 242	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 085	-256	4
Ärikasum (kahjum)	1 319	61 103	
Finantstulud ja -kulud	6	4	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 325	61 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 325	61 107	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 319	61 103	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 085	256	4
Kokku korrigeerimised	5 085	256	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 230	-57 230	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	275	382	3,6,7
Kokku rahavood äritegevusest	63 909	4 511	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-39 798	-55 030	4
Laekunud intressid	6	4	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 792	-55 026	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 500	75 416	5
Saadud laenude tagasimaksed	-28 761	-25 565	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 261	49 851	
Kokku rahavood	1 856	-664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 059	2 723	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 856	-664	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 915	2 059	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	2	2 146	4 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 107	61 107
Muutused reservides		106	-106	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ StepUp 2011. 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 arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise 2011 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 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). Ehitise 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 kulusi. 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 õiglasel väärtusel (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.

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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	870	1 912
Arvelduskontod	3 045	147
Kokku raha	3 915	2 059

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	70	2 898	
Üksikisiku tulumaks	101		57
Sotsiaalmaks	184		92
Töötuskindlustusmaksed	22		11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	377	2 898	160

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus		1 278	1 278	1 278	1 278	2 556
Akumuleeritud kulum		-575	-575			-575
Jääkmaksumus		703	703	1 278	1 278	1 981
Ostud ja parendused				55 030	55 030	55 030
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				55 030	55 030	55 030
Amortisatsioonikulu		-256	-256			-256
31.12.2010						
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						
Jääkmaksumus	90 836	632	632	0	0	91 468

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Eraisikute laenud	44 738		44 738	
Omaniku laen	5 113		5 113	
Pikaajalised laenud kokku	49 851		49 851	
Laenukohustused kokku	49 851		49 851	

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	66	8
Kokku võlad tarnijatele	66	8

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	213	213
Kokku võlad töövõtjatele	213	213

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	400

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 227	65 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 227	65 360
Kokku müügitulu	19 227	65 360
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teatri ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	4 825	3 628
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	13 282	61 732
Majutusteenus	1 120	0
Kokku müügitulu	19 227	65 360

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Energia	238	10
Elektrienergia	238	10
Väheväärtuslik põhivara	0	116
Ostetud teenused	0	76
Puhkemaja majapidamistarbed	813	0
Treeningrõivad	77	0
Muud	500	214
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 628	416

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	997	971
Koolituskulud	12	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	83	0
IT-teenused, arvuti tarkvara	252	64
Pangateenused	29	26
Telefon	152	26
Puhkemaja hoolduskulud	2 944	0
Muud	0	256
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 469	1 343

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 004	1 668
Sotsiaalmaksud	1 722	574
Kokku tööjõukulud	6 726	2 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud finantstulud ja -kulud	6	4
Kokku finantstulud ja -kulud	6	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 004	1 668

Aruande digitaalallkirjad

OÜ StepUp (registrikood: 11410468) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTIN LÕHMUS	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 325
Kokku	64 325
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 325
Kokku	64 325

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13282	69.08%	Jah
Teatri- ja tantsuetenduste lavastamine ja esitamine	90011	4825	25.09%	Ei
Puhkemaja	55202	1120	5.83%	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