

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: Step Ehitus OÜ

Registrikood: 12439132

Tänavanimi, maja ja korteri number: Mai tn 27-24

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80022

Telefon: +372 53920894, +372 55260126, +372 55630597

E-posti aadress: veiko@stepehitus.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressikulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Step Ehitus OÜ on 2013. aasta märtsis asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus nii Eestis kui ka välisriikides (EMTAK 41201).

2016. aasta kujunes äriühingu jaoks oodatuist raskem.

Müügitulu küll kasvas eelneva aastaga võrreldes, kuid ehitusmaterjalide üha tõusev hind ning tööturu surve palgatasemele viisid äriühingu kasumlikkuse siiski äärmiselt madalale.

Põhitegevus jäi küll siiski kasumlikuks, kuid kasum oli sedavõrd madal, et Soome Vabariigi poolt määratud hinnanguline kasumimaksu ettemaks summas 5613.- eurot "sõi" nimetatud kasumi täielikult, tuues lõppkokkuvõttes äriühingu kahjumisse.

Õnneks aga nimetatud kasumimaksu summat 2017. aastal tänu 2016. aasta madalale kasumlikkusele tagantjärele vähendatakse ning selle võrra saadakse 2017. aastasse väike kasumieelis.

Kuna 2016. aasta põhitegevuse kasum oli nagu juba mainitud ka üldjoontes madal, siis põhivahenditesse väga suurel määral aruandeaastal ei investeeritud. Soetati üksnes igapäevatöös hädavajalik trailer, järkamissaag ja arvuti.

Ka personaliarvu vähendati ühe töötaja võrra, et kulusid pisutki kokku hoida.

Olulisemad finantsnäitajad:

	2016.a.	2015.a.
Müügitulu	273 600.-	229 716.-
Brutokasumimäär	0,75%	12,4%
Puhaskasum / -kahjum (-)	-4 510.-	28 489.-
Puhasrentaablus	-	12,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,06	1,17
ROA	-	1,2%
ROE	-	14,0%

2017. aastal jätkatakse samas tegevusvaldkonnas. Äriühingu eesmärgiks on edasi laieneda ja areneda, ning läbi kaalutletud ja ette kavandatud äritegevuse jõuda arvestatava puhaskasumi tõusuni.

2017. aasta alguses on äriühingu omakapitali vastavus Äriseadustiku nõuetele juba täies ulatuses taastatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 310	13 989	2
Nõuded ja ettemaksed	11 436	7 242	
Nõuded ostjate vastu	8 610	5 767	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 976	1 475	3
Ettemaksed	850	0	
Kokku käibevarad	25 746	21 231	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 580	2 628	4
Kokku põhivarad	4 580	2 628	
Kokku varad	30 326	23 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	24 363	18 164	
Võlad tarnijatele	1 182	789	
Võlad töövõtjatele	11 733	7 013	
Maksuvõlad	11 448	10 362	3
Kokku lühiajalised kohustised	24 363	18 164	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 431	3 653	5,11
Kokku pikaajalised kohustised	8 431	3 653	
Kokku kohustised	32 794	21 817	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-458	-28 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 510	28 489	
Kokku omakapital	-2 468	2 042	
Kokku kohustised ja omakapital	30 326	23 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	273 600	229 716	
Muud äritulud	0	24	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 969	-19 228	6
Mitmesugused tegevuskulud	-58 332	-42 092	7,8
Tööjõukulud	-158 730	-137 486	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 520	-1 803	4
Muud ärikulud	-8	-575	
Ärikasum (kahjum)	2 041	28 556	
Intressikulud	-642	-67	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 399	28 489	
Tulumaks	-5 909	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 510	28 489	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Step Ehitus OÜ 2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamisseaduse printsiipe.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Step Ehitus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsusest kasutamise või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektnen rakendamine vms.

2016. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurssidest. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoitudangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kolme aasta ja maksumusega alates 300.-EUR. Varad, mille soetusmaksumus on alla 300.-EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja tööriistad	3
Kontoritehnika	4
Transpordivahendid	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse arandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada

olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	14 310	13 989
Kokku raha	14 310	13 989

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	568	0	977	0
Üksikisiku tulumaks	0	618	0	569
Sotsiaalmaks	0	6 826	0	6 048
Kohustuslik kogumispension	0	488	0	425
Töötuskindlustusmaksed	0	412	0	362
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	481	3 104	218	2 958
Ettemaksukonto jääk	927		280	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 976	11 448	1 475	10 362

Real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud maksuvõlgasid ja maksude ettemakseid seoses maksukohustuslusega Soome Vabariigis.

Siin all on kajastatud võlgasid ja ettemakseid seoses:

- käibemaksuga
- kinnipeetud tulumaksuga
- pensionikindlustusmaksudega
- töötuskindlustusmaksudega
- sotsiaalmaksuga

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	0	3 975	3 975	3 975
Akumuleeritud kulum	0	0	-826	-826	-826
Jääkmaksumus	0	0	3 149	3 149	3 149
Ostud ja parendused	0	391	891	1 282	1 282
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 075	-1 075	-1 075
Muud muutused	0	0	-728	-728	-728
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	391	3 633	4 024	4 024
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 396	-1 396	-1 396
Jääkmaksumus	0	391	2 237	2 628	2 628
Ostud ja parendused	2 800	374	298	3 472	3 472
Amortisatsioonikulu	-116	-168	-1 236	-1 520	-1 520
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 800	765	3 931	7 496	7 496
Akumuleeritud kulum	-116	-168	-2 632	-2 916	-2 916
Jääkmaksumus	2 684	597	1 299	4 580	4 580

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	8 431	0	8 431	0	0%	EUR	31.12.2018	11
Pikaajalised laenud kokku	8 431	0	8 431	0				
Laenukohustised kokku	8 431	0	8 431	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	3 653	0	3 653	0	0%	EUR	31.12.2018	11
Pikaajalised laenud kokku	3 653	0	3 653	0				
Kapitalirendikohustised kokku	0	0	0	0				
Laenukohustised kokku	3 653	0	3 653	0				

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	26 130	6 860
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	452	0
Alltöövõtutööd	11 170	7 776
Transpordikulud	70	22
Üür ja rent	6 164	959
Väheväärtuslikud tööriistad	8 400	3 303
Masinate varuosad, remont ja hooldus	583	308
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 969	19 228

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	10 446	2 200	8

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 068	1 493	
1-5 aasta jooksul	29 125	9 340	

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	9 840	8 300	
Energia	6 494	5 291	
Kütus	6 494	5 291	
Mitmesugused bürookulud	474	177	
Lähetuskulud	17 181	14 734	
Koolituskulud	196	523	
Riiklikud ja kohalikud maksud	82	89	
Reklaamikulud	536	64	
Telefon, internet	666	823	
Raamatupidamisteenus	3 270	3 280	
Masinate hooldus ja remondikulud	2 657	1 908	
Töökaitse-alased kulud	2 598	1 467	
Pangateenused	150	162	
Kindlustuskulud	2 934	2 577	
Masinate kasutusrent	10 446	2 200	7
Muud	808	497	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 332	42 092	

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	118 846	103 560
Sotsiaalmaksud	39 884	33 926
Kokku tööjõukulud	158 730	137 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kasutusrendilt	642	67
Kokku intressikulud	642	67

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 431	3 653

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Veiko Lank	4 778	0	0%	EUR	31.12.2018

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Veiko Lank	0	9 842	0%	EUR	31.12.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21 649	14 484

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on näiteks:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2017

Step Ehitus OÜ (registrikood: 12439132) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO LANK	Juhatuse liige	21.02.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 510
Kokku	-4 968
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 968
Kokku	-4 968

Step Ehitus OÜ juhtkond seab eesmärgiks saavutada 2017. aastal piisav kasum, katmaks eelnevatel aastatel tekkinud omakapitali puudujääki.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 510
Kokku	-4 968
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 968
Kokku	-4 968

Step Ehitus OÜ osanik seadis eesmärgiks saavutada 2017. aastal piisav kasum, katmaks eelnevatel aastatel tekkinud omakapitali puudujääki.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	273600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Rätsep	37605144234	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Veiko Lank	38302054235	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55630597
Mobiiltelefon	+372 53920894
Mobiiltelefon	+372 55260126
E-posti aadress	veiko@stepehitus.eu