

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Steplon

registrikood: 11321546

tänava/talu nimi, Lääne talu

maja ja korteri number:

küla: Lemsi küla

vald: Kihnu vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88002

telefon: +372 5134217

e-posti aadress: steplon@steplon.ee

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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Steplon alustas oma tegevust 2007.a. alguses.

OÜ Steplon peamiseks tegevusalaks on autoremondi-töökoja teenused, lisaks osutame veoteenust ning teostame ehitus-remonditöid, talvel teostame ka lumekoristustöid.

Ettevõtte tööd korraldab juhataja, kes on ka ainukene juhatuse liige.

2007.a. kevadel taotles OÜ Steplon EAS-lt alustavate ettevõtjate starditoetust ja taotlus rahuldati. Antud projekti raames osteti ettevõttele põhivahendid- tõstuk ja keevitusagregaat autoremondi töökoja tarvis.

2008.a rahuldati taotlus Kihnu Regionaalprogrammist tasakaalustuspingi ostmiseks autoremondi töökoja jaoks.

2008.a. teostasime alltöövõtte ettevõttele Yit Ehitus AS, kes teostas Kihnu muuseumi restaureerimis- ja renoveerimistöid.

2009.a. soetasime LEADER meetme projekti raames diagnostikaaparaadi autoremonditöökoja jaoks.

2011.a. uusi seadmeid ei soetatud. Taotlesime väikesaarte programmist toetust sillastendi ostmiseks, aga kahjuks meie taotlust ei rahuldatud.

2013.a. OÜ Steplon müügitulu oli 19546 eurot.. Müügitulust 58,03% moodustas autoremonditöökoja teenus.

2014.a osteti traktor Massey Ferguson maksumusega 1500€, kasutusrendi liisinguga kaubik Renault Trafic 2,0 maksumusega 7500€ ning Leader projekti raames sillastend koos tõstukiga kogumaksumusega 12366€.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 547	2 370	2
Nõuded ja ettemaksed	2 244	338	3
Kokku käibevara	3 791	2 708	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 371	5 444	5
Kokku põhivara	20 371	5 444	
Kokku varad	24 162	8 152	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 938	973	6
Võlad ja ettemaksed	912	209	7
Sihtfinantseerimine	1 483	199	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 333	1 381	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 823	0	6
Sihtfinantseerimine	5 438	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	8 261	0	
Kokku kohustused	13 594	1 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 570	2 570	9
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 943	4 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 798	-858	
Kokku omakapital	10 568	6 771	
Kokku kohustused ja omakapital	24 162	8 152	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	17 261	19 546	10
Muud äritulud	3 408	608	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 155	-11 439	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 655	-2 842	13
Tööjõukulud	-3 101	-4 020	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 928	-2 605	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 830	-752	
Intressikulud	-32	-106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 798	-858	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 798	-858	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 830	-752	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 928	2 605	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	239	0	
Muud korrigeerimised	-3 078	-608	
Kokku korrigeerimised	89	1 997	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 549	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	703	-314	
Kokku rahavood äritegevusest	4 622	3 480	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 866	-382	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 750	0	
Laekumised sihtfinantseerimisest	7 415	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 701	-382	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 712	-2 247	
Makstud intressid	-32	-106	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 744	-2 353	
Kokku rahavood	-823	745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 370	1 625	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-823	745	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 547	2 370	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 570	174	4 885	7 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-858	-858
Muutused reservides		83	-83	0
31.12.2013	2 570	257	3 944	6 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 797	3 797
31.12.2014	2 570	257	7 741	10 568

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Steplon raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Steplon finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid. OÜ Steplon aruandlusperiood on 1 aasta, raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes euro täpsusega. OÜ Steplon on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raha

Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel. Raha ja selle ekvivalentidena kasutatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekuvad arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuldesse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 320 eurot ühiku kohta ning kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning vara soetamisega seotud otsestest kuludest: teenustasud, mittetagastuvad maksud jne. Edasine mat põhivara kajastamine bilansis toimub tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tingitud allahindlused. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil. Varad mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, peetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad jne) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Valitsuse sihtfinantseerimise vahendeid kajastatakse lähtudes RTJ 12 nõuetest brutomeetodil.

Varade sihtfinantseerimisel on lähtutud sihtfinantseerimise brutomeetodist- varad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud summa kajastatakse bilansis kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

On moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 osa puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud kasumiaruande skeemist nr 1

Kulud

Tulude ja kulude aruande koostamisel on lähtutud kasumiaruande skeemist nr 1

Seotud osapooled

Seotud isik on OÜ Steplon juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Rahavoogude aruandes on põhitegevuse rahavood koostatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood otsesel meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	201	268
Arvelduskontod	1 346	2 102
Kokku raha	1 547	2 370

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	649	649
Ostjatelt laekumata arved	649	649
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 514	1 514
Ettemaksed	81	81
Tulevaste perioodide kulud	81	81
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 244	2 244
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	329	329
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	338	338

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 514		9	26
Üksikisiku tulumaks		50		
Sotsiaalmaks		83		
Kohustuslik kogumispension		5		
Töötuskindlustusmaksed		7		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 514	145	9	26

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	7 083	330	10 144	17 557	584	18 141
Akumuleeritud kulum	-1 059	-312	-8 889	-10 260	-214	-10 474
Jääkmaksumus	6 024	18	1 255	7 297	370	7 667
Ostud ja parendused		382		382		382
Muud ostud ja parendused		382		382		382
Amortisatsioonikulu	-1 483	-82	-923	-2 488	-117	-2 605
31.12.2013						
Soetusmaksumus	7 083	382	2 844	10 309	584	10 893
Akumuleeritud kulum	-2 542	-64	-2 512	-5 118	-331	-5 449
Jääkmaksumus	4 541	318	332	5 191	253	5 444
Ostud ja parendused	7 500		13 866	21 366		21 366
Muud ostud ja parendused	7 500		13 866	21 366		21 366
Amortisatsioonikulu	-1 155	-127	-1 529	-2 811	-117	-2 928
Müügid	-3 511			-3 511		-3 511
31.12.2014						
Soetusmaksumus	7 500	382	16 710	24 592	584	25 176
Akumuleeritud kulum	-125	-191	-4 041	-4 357	-448	-4 805
Jääkmaksumus	7 375	191	12 669	20 235	136	20 371

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 750	
Transpordivahendid	3 750	
Kokku	3 750	

2014.a. osteti Traktor Massey Ferguson maksumusega 1500€, kasutusrendi liisinguga kaubik Renault Trafic 2,0 maksumusega 7500€ ning Leader projekti raames sillastend koos tõstukiga kogumaksumusega 12366€.

Maha kanti sõiduauto Volvo, jääkmaksumusega 0€.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	5 761	2 938	2 823		4,74%	euro	15.11.2016
Pikaajalised laenud kokku	5 761	2 938	2 823				
Laenukohustused kokku	5 761	2 938	2 823				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	973	973			5,498%	euro	15.05.2014
Pikaajalised laenud kokku	973	973					
Laenukohustused kokku	973	973					

Liisinguleping on sõlmitud Swedbank Liising AS-ga kaubik Renault Trafic 2,0 soetamiseks.

Kaubiku soetamismaksumus on 7500€ ja lepingu tähtaeg on 15.11.2016.a.

Kaubiku soetamisel on mitmed eesmärgid- kõigepealt kauba ja varuosade soetamiseks/transportimiseks auto-remonditöökojale ning samuti transporditeenuse osutamiseks äritegevuse eesmärgil. Kaubikus on koos juhiga 8 teisaldatavat istekohta, seetõttu sobib väga hästi ka reisijate veoks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	346	346
Võlad töövõtjatele	272	272
Maksuvõlad	145	145
Muud võlad	142	142
Muud viitvõlad	142	142
Saadud ettemaksed	7	7
Muud saadud ettemaksed	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	912	912
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	176	176
Maksuvõlad	26	26
Saadud ettemaksed	7	7
Kokku võlad ja ettemaksed	209	209

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Kihnu Regionaalprogramm	267		-267	
PRIA-Leader programm	540		-341	199
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	807		-608	199
Kokku sihtfinantseerimine	807		-608	199
	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA- Leader programm	199		-199	
PRIA-Leader programm		7 415	-494	6 921
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	199	7 415	-693	6 921
Kokku sihtfinantseerimine	199	7 415	-693	6 921

07.05.2014.a. rahuldati Leader-programmi esitatud taotlus autoremondi-töökojale sillastendi soetamiseks koos tõstukiga. Projekti kogumaksumus oli 12366 eurot ja toetuse summa oli 7415 eurot.

Varade sihtfinantseerimisel on lähtutud sihtfinantseerimise brutomeetodist- varad võetakse arvele nende soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud summa kajastatakse bilansis kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse

kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse vara kasuliku eluea jooksul.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 570	2 570
Osade arv (tk)	257	257

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 409	13 566
Soome	3 852	5 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 261	19 546
Kokku müügitulu	17 261	19 546
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-remonttööd	2 045	100
Autoremonditöökoja teenus	10 420	11 342
Veoteenus	84	50
Lumekoristustööd	660	1 365
Maastiku hooldus- niitmine	581	559
Autojuhi teenus	3 080	5 980
Muu müük (väikevahend)	250	150
Keevitustööd	141	0
Kokku müügitulu	17 261	19 546

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	239	0
Tulu sihtfinantseerimisest	693	608
Muu tulu sihtfinantseerimisest	2 476	0
Kokku muud äritulud	3 408	608

Kihnu vallavalitsus toetas Leader-programmist taotletud sillastendi ostmise omafinantseeringu osa 2476 euroga.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	6 875	10 061
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	250	0
Energia	467	880
Kütus	467	880
Transpordikulud	241	147
Väikevahendid	322	351
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 155	11 439

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	450	689
Riiklikud ja kohalikud maksud	122	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	327
Ruumide hooldus	703	182
Autode hooldus- ja kindlustuskulu	561	832
Raamatupidamisteenus	768	768
Reklaamikulu	0	0
Pangateenused	51	44
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 655	2 842

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 315	3 000
Sotsiaalmaksud	787	1 020
Kokku tööjõukulud	3 102	4 020

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 315	3 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2015

osaühing Steplon (registrikood: 11321546) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT LEAS	Juhatuse liige	29.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 798
Kokku	7 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 798
Kokku	7 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	10420	60.37%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	3080	17.84%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2045	11.85%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	660	3.82%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	581	3.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Leas	37204064214	Eesti	2570 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5134217
E-posti aadress	steplon@steplon.ee