

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

Tegevusaruanne

OÜ Steplon alustas oma tegevust 2007.a. alguses.

OÜ Steplon peamiseks tegevusalaks on autoremondi-töökoja teenused, lisaks osutame veoteenust ning teostame ehitus-remontitöid, 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€.

2015.a. olid peamised tegevusalad autoremonditöökoja teenuse osutamine ja ehitus-remonttööde teostamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 997	1 547	2
Nõuded ja ettemaksed	839	2 244	3
Kokku käibevara	3 836	3 791	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 654	20 371	5
Kokku põhivara	15 654	20 371	
Kokku varad	19 490	24 162	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 823	2 938	6
Võlad ja ettemaksed	1 190	912	7
Sihtfinantseerimine	1 483	1 483	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 496	5 333	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 823	
Sihtfinantseerimine	3 955	5 438	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 955	8 261	
Kokku kohustused	9 451	13 594	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 570	2 570	9
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 741	3 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-529	3 798	
Kokku omakapital	10 039	10 568	
Kokku kohustused ja omakapital	19 490	24 162	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	24 629	17 261	10
Muud äritulud	1 483	3 408	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 041	-8 155	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 249	-2 655	13
Tööjõukulud	-4 419	-3 101	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 717	-2 928	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-314	3 830	
Intressikulud	-215	-32	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-529	3 798	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-529	3 798	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-314	3 830
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 717	2 928
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	239
Muud korrigeerimised	-1 483	-3 078
Kokku korrigeerimised	3 234	89
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 402	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	166	703
Kokku rahavood äritegevusest	4 488	4 622
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 866
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 750
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	7 415
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 701
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 823	-2 712
Makstud intressid	-215	-32
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 038	-2 744
Kokku rahavood	1 450	-823
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 547	2 370
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 450	-823
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 997	1 547

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-529	-529
31.12.2015	2 570	257	7 212	10 039

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 kulusi.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	647	201
Arvelduskontod	2 350	1 346
Kokku raha	2 997	1 547

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	604	604
Ostjatelt laekumata arved	604	604
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150
Ettemaksed	85	85
Tulevaste perioodide kulud	85	85
Kokku nõuded ja ettemaksed	839	839
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	150		1 514	
Üksikisiku tulumaks		41		50
Sotsiaalmaks		71		83
Kohustuslik kogumispension		4		5
Töötuskindlustusmaksed		5		7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	150	121	1 514	145

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-1 500	-127	-2 973	-4 600	-117	-4 717
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 500	382	16 710	24 592	584	25 176
Akumuleeritud kulum	-1 625	-318	-7 014	-8 957	-565	-9 522
Jääkmaksumus	5 875	64	9 696	15 635	19	15 654

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		3 750
Transpordivahendid		3 750
Kokku		3 750

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising AS	2 823	2 823			4,74%	euro	15.11.2016
Pikaajalised laenud kokku	2 823	2 823					
Laenukohustused kokku	2 823	2 823					
	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				

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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	675	675
Võlad töövõtjatele	248	248
Maksuvõlad	121	121
Muud võlad	142	142
Muud viitvõlad	142	142
Saadud ettemaksed	4	4
Muud saadud ettemaksed	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 190	1 190

	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

Lisa 8 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
PRIA-Leader programm	6 921		-1 483	5 438
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	6 921		-1 483	5 438
Kokku sihtfinantseerimine	6 921		-1 483	5 438

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 570	2 570
Osade arv (tk)	257	257

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 675	13 409
Soome	3 954	3 852
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 629	17 261
Kokku müügitulu	24 629	17 261
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-remonttööd	6 830	2 045
Autoremonditöökoja teenus	12 796	10 420
Veoteenus	89	84
Lumekoristustööd	302	660
Maastiku hooldus- niitmine	313	581
Autojuhi teenus	3 590	3 080
Muu müük (väikevahend)	363	250
Keevitustööd	27	141
Ehitustööd	152	0
Jalgrattalaenus	167	0
Kokku müügitulu	24 629	17 261

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	239
Tulu sihtfinantseerimisest	1 483	693
Muu tulu sihtfinantseerimisest	0	2 476
Kokku muud äritulud	1 483	3 408

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	11 872	6 875
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	250
Energia	548	467
Kütus	548	467
Transpordikulud	315	241
Väikevahendid	2 306	322
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 041	8 155

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	638	450
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	122
Ruumide hooldus	424	703
Autode hooldus- ja kindlustuskulu	497	561
Raamatupidamisteenus	525	768
Reklaamikulu	111	0
Pangateenused	54	51
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 249	2 655

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 302	2 315
Sotsiaalmaksud	1 116	787
Kokku tööjõukulud	4 418	3 102

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	3 302	2 315

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.04.2016

osaühing Steplon (registrikood: 11321546) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT LEAS	Juhatuse liige	14.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-529
Kokku	7 212

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-529
Kokku	7 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	12796	51.96%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	6982	28.35%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3590	14.58%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Leas	37204064214	Kihnu vald, Pärnu maakond, Eesti	2570 EUR

Sidevahendid

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