

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ALBI CTF Osühing

registrikood: 10370560

küla: Ebavere küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 46202

telefon: +372 3261501, +372 5027138

e-posti aadress: andrus54@gmail.com, ruth.albi@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Albi CTF OÜ peamiseks tegevusalaks on koolitus- ja projektialane tegevus. Ettevõtte korraldab ka seminare ja konverentse ning annab nõustamisteenust.

Ettevõtte müügikäive 2016 aastal oli 93 480 eurot, mis on üle kahe korra rohkem kui eelmisel aastal (2015: 44 788 eurot). Müügikäibest 83% moodustab värbamisteenus (2015:61%) ja 9% tulu kinnisvara rendist (2015:18%). Ülejäänud tegevuste käive on hetkel marginaalse suurusega.

Tegeleme mootorrataste rendiga. 2016. aastal müüsime maha vanad rattad ja sügisel ostsime asemele uue enduro ratta. Üürime neid välja tunnihinna alusel, koos juhendajaga. Eestis on maastiku- ja krossirataste väljarentimine alles lapsekingades, tulevikus võiks see kasvada korralikuks ettevõtteks. Muijal maailmas on suured keskused, kes seda teevad. Meie võiksime kasvada üheks selliseks.

Ettevõtte on soetanud ka kinnisvara, mis oli aruandeaastal välja renditud.

2016 aastal oli 1 palgaline töötaja, kes on ühtlasi ka juhatuse liige. Juhatuse liikmele maksti tasu töölepingu järgi. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 2740 eurot. Juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 462	12 673	
Finantsinvesteeringud	68 001	35 601	2
Nõuded ja ettemaksed	90 000	45 846	3
Kokku käibevarad	181 463	94 120	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	140 413	138 701	4
Materiaalsed põhivarad	7 859	10 863	5
Kokku põhivarad	148 272	149 564	
Kokku varad	329 735	243 684	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 564	4 218	6
Võlad ja ettemaksed	1 684	3 372	7
Kokku lühiajalised kohustised	10 248	7 590	
Kokku kohustised	10 248	7 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 278	215 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 393	17 785	
Kokku omakapital	319 487	236 094	
Kokku kohustised ja omakapital	329 735	243 684	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	93 480	44 788	8
Muud äritulud	0	1 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 054	-3 718	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 914	-12 617	
Tööjõukulud	-2 740	-5 785	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 029	-9 626	
Ärikasum (kahjum)	77 743	14 542	
Muud finantstulud ja -kulud	5 650	3 243	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 393	17 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 393	17 785	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas ja arveldusarvel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31.12.2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatakse ühte kahest

alljärgnevast arvestuspõhimõttest:

- a) kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil ning kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil
- b) kõiki kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Käesolevas aruandes on kinnisvarainvesteeringud ümber klassifitseeritud põhivarast ning kajastatus õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kantakse väikevahendite kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi.

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, esitatakse bilansis pikaajalise kohustusena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5% eraldise kohustuslikku reservkapitali, kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta,

kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumit ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Albi CTF OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ja juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	38 000	38 000
Soetamine	5 000	5 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 399	-7 399
31.12.2015	35 601	35 601
Kajastatud õiglases väärtuses	35 601	35 601
Soetamine	40 000	40 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 600	-7 600
31.12.2016	68 001	68 001
Kajastatud õiglases väärtuses	68 001	68 001

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	90 000	90 000
Laenu nõuded	90 000	90 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 000	90 000
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 000	3 000
Ostjatelt laekumata arved	3 000	3 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	262	262
Muud nõuded	42 500	42 500
Laenu nõuded	41 516	41 516
Intressinõuded	984	984
Ettemaksed	84	84
Tulevaste perioodide kulud	84	84
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 846	45 846

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	136 990
Muud muutused	1 711
31.12.2015	138 701
Muud muutused	1 712
31.12.2016	140 413

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 040	8 040

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 528	25 528	6 744	32 272
Akumuleeritud kulum	-10 845	-10 845	-4 438	-15 283
Jääkmaksumus	14 683	14 683	2 306	16 989
Ostud ja parendused	3 500	3 500		3 500
Muud ostud ja parendused	3 500	3 500		3 500
Amortisatsioonikulu	-3 941	-3 941	-1 047	-4 988
Müügid	-4 638	-4 638		-4 638
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22 978	22 978	6 744	29 722
Akumuleeritud kulum	-13 374	-13 374	-5 485	-18 859
Jääkmaksumus	9 604	9 604	1 259	10 863
Ostud ja parendused	5 025	5 025		5 025
Muud ostud ja parendused	5 025	5 025		5 025
Amortisatsioonikulu	-2 765	-2 765	-941	-3 706
Müügid	-4 323	-4 323		-4 323
31.12.2016				
Soetusmaksumus	8 525	8 525	5 235	13 760
Akumuleeritud kulum	-984	-984	-4 917	-5 901
Jääkmaksumus	7 541	7 541	318	7 859

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 000	1 500
Transpordivahendid	4 000	1 500
Kokku	4 000	1 500

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	8 564	8 564			0%	2017
Lühiajalised laenud kokku	8 564	8 564				
Laenukohustised kokku	8 564	8 564				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen eraisikult	4 218	4 218			0%	2016
Lühiajalised laenud kokku	4 218	4 218				
Laenukohustised kokku	4 218	4 218				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	681	681
Maksuvõlad	423	423
Saadud ettemaksed	580	580
Kokku võlad ja ettemaksed	1 684	1 684

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	515	515
Võlad töövõtjatele	335	335
Maksuvõlad	1 942	1 942
Saadud ettemaksed	580	580
Kokku võlad ja ettemaksed	3 372	3 372

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 258	14 450
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 833
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 258	17 283
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	77 222	27 505
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	77 222	27 505
Kokku müügitulu	93 480	44 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personalitsing ja väljaõpe	77 222	27 505
Ärinõustamine	6 600	7 133
Ruumide üür	8 040	8 040
Muu	1 618	2 110
Kokku müügitulu	93 480	44 788

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 061	3 934
Sotsiaalmaksud	679	1 329
Kokku tööjõukulud	2 740	5 263
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 10 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	6 346	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 218	4 218

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 061	4 324

Raamatupidamiskohustuslane on tegevjuhtkonnale arvestanud tasu töölepingu järgi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

ALBI CTF Osühing (registrikood: 10370560) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ALBI	Juhatuse liige	18.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 393
Kokku	316 671
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	316 671
Kokku	316 671

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	77222	82.61%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8040	8.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ruth Albi	45508185224		1600 EUR (Lihtomand)
Kristiina Albi	47811085222		320 EUR (Lihtomand)
Anneli Albi	47708035226		320 EUR (Lihtomand)
Andrus Albi	38212245227		320 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3261501
Mobiiltelefon	+372 5027138
E-posti aadress	ruth.albi@mail.ee
E-posti aadress	andrus54@gmail.com