

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ALBI CTF Osühing

registrikood: 10370560

küla: Ebavere küla

vald: Väike-Maarja vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	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	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte müügikäive 2013 aastal oli 54 702 eurot, mis on 20% vähem kui eelmisel aastal (2012:68 353 eurot).

Uue tegevusena otsustasime hakkata tegelema mootorrataste rendiga. Ostsime kaks uut enduro ratast. Üürime neid välja tunnihinna alusel, koos juhendajaga. Esimene aasta oli selline prooviaasta, kuid tundub, et turgu on ja 2014 aastal mõtleme osta ühe või kaks ratast koos varustusega juurde. Eestis on maastiku- ja krossirataste väljarentimine alles lapsekingades, tulevikus võiks see kasvada korralikuks ettevõtteks. Muja maailmas on suured keskused, kes seda teevad. Meie võiksime kasvada üheks selliseks.

2013 aastal oli 1 palgaline töötaja, kes on ühtlasi ka juhatuse liige. Juhatuse liikmele maksti tasu töölepingu järgi. Palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 1286 eurot. Juhatuse töö eest tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 893	6 119	
Finantsinvesteeringud	20 994	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 930	4 573	3
Kokku käibevara	32 817	10 692	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	101 536	94 936	5
Kokku põhivara	101 536	94 936	
Kokku varad	134 353	105 628	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 732	11 979	6
Võlad ja ettemaksed	2 696	823	7
Kokku lühiajalised kohustused	13 428	12 802	
Kokku kohustused	13 428	12 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 010	44 300	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 099	45 710	
Kokku omakapital	120 925	92 826	
Kokku kohustused ja omakapital	134 353	105 628	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	54 702	68 353	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 135	-3 552	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 869	-13 264	
Tööjõukulud	-1 286	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 119	-5 508	
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 293	46 029	
Muud finantstulud ja -kulud	1 806	364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 099	46 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 099	46 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 293	46 029	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 119	5 508	
Muud korrigeerimised	0	-964	
Kokku korrigeerimised	9 119	4 544	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 631	-270	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 733	-312	
Kokku rahavood äritegevusest	38 776	49 991	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 056	-56 812	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-19 900	0	2
Antud laenud	0	-2 314	
Laekunud intressid	201	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 755	-59 123	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 247	-5 861	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 247	-5 861	
Kokku rahavood	2 774	-14 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 119	21 112	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 774	-14 993	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 893	6 119	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 560	256	44 300	47 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 710	45 710
31.12.2012	2 560	256	90 010	92 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 099	28 099
31.12.2013	2 560	256	118 109	120 925

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 ja hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 kulutusi.

Kohustused, 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
	Aksiad ja osad	Muud	
Soetamine	4 900	15 000	19 900
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	931	163	1 094
31.12.2013	5 831	15 163	20 994
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 831	15 163	20 994

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	648	648	
Ostjatelt laekumata arved	648	648	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 973	1 973	4
Ettemaksed	309	309	
Tulevaste perioodide kulud	257	257	
Muud makstud ettemaksed	52	52	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 930	2 930	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 985	1 985	
Muud nõuded	2 314	2 314	
Laenunõuded	2 314	2 314	
Ettemaksed	274	274	
Tulevaste perioodide kulud	274	274	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 573	4 573	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		1 047	1 985
Üksikisiku tulumaks		69	
Sotsiaalmaks		211	
Kohustuslik kogumispension		13	
Töötuskindlustusmaksed		19	
Ettemaksukonto jääk	1 973		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 973	1 359	1 985

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2011						
Soetusmaksumus	32 087	27 932	2 031	29 963	5 145	67 195
Akumuleeritud kulum	-294	-19 287	-1 895	-21 182	-2 729	-24 205
Jääkmaksumus	31 793	8 645	136	8 781	2 416	42 990
Ostud ja parendused	53 548				3 264	56 812
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	53 548					53 548
Muud ostud ja parendused					3 264	3 264
Amortisatsioonikulu	-2 274	-1 917	-135	-2 052	-1 182	-5 508
Muud muutused	642					642
31.12.2012						
Soetusmaksumus	85 635	9 788	2 031	11 819	8 409	105 863
Akumuleeritud kulum	-1 926	-3 060	-2 030	-5 090	-3 911	-10 927
Jääkmaksumus	83 709	6 728	1	6 729	4 498	94 936
Ostud ja parendused		12 040		12 040	3 016	15 056
Amortisatsioonikulu	-4 282	-3 188	-1	-3 189	-1 648	-9 119
Muud muutused	663					663
31.12.2013						
Soetusmaksumus	85 635	21 828	2 031	23 859	11 425	120 919
Akumuleeritud kulum	-5 545	-6 248	-2 031	-8 279	-5 559	-19 383
Jääkmaksumus	80 090	15 580	0	15 580	5 866	101 536

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	6 514	6 514			0%	EUR	
Laen eraisikult	4 218	4 218			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	10 732	10 732					
Laenukohustused kokku	10 732	10 732					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	7 761	7 761			0%	EUR	
Laen eraisikult	4 218	4 218			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	11 979	11 979					
Laenukohustused kokku	11 979	11 979					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	834	834			
Võlad töövõtjatele	273	273			10
Maksuvõlad	1 359	1 359			4
Saadud ettemaksed	230	230			
Muud saadud ettemaksed	230	230			
Kokku võlad ja ettemaksed	2 696	2 696			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	593	593			
Saadud ettemaksed	230	230			
Muud saadud ettemaksed	230	230			
Kokku võlad ja ettemaksed	823	823			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 560	2 560
Osade arv (tk)	4	4
Nimiväärtused: 3 osa - 320 eur 1 osa - 1600 eur		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 226	8 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 226	8 160
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	42 476	60 193
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	42 476	60 193
Kokku müügitulu	54 702	68 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Personalitsing ja väljaõpe	42 476	60 193
Ärinõustamine	6 510	5 400
Ruumide üür	4 510	2 760
Muu	1 206	0
Kokku müügitulu	54 702	68 353

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	960	0
Sotsiaalmaksud	326	0
Kokku tööjõukulud	1 286	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 514	7 761
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 218	4 218

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	960	0

Raamatupidamiskohustuslane on tegevjuhtkonnale arvestanud tasu töölepingu järgi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

ALBI CTF Osühing (registrikood: 10370560) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS ALBI	Juhatuse liige	26.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	90 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 099
Kokku	118 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	118 109
Kokku	118 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööhõiveagentuuride tegevus	78101	42476	77.65%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6510	11.90%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4510	8.24%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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