

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: ALGUS Osühing

registrikood: 10693582

tänava/talu nimi, P. Kerese tn 3-322

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20309

telefon: +372 3561356, +372 57704677

e-posti aadress: algus@alguskeskus.ee

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 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ALGUS põhitegevuseks on keelekursuste korraldamine. Lisaks tegeletakse ka tõlketeenuste osutamisega.

Ettevõtte põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Ida - Virumaa. Viimastel aastatel laiendasime oma tegevust ka Lääne-Virumaale ja Tallinnasse.

Ettevõtte müügitulu 2020 aastal oli 131 471 eurot, mis vähenes võrreldes eelmise aastaga 103 703 euro võrra.

Vähenemise põhjuseks oli kindlasti 2020 aastal vallandunud COVID-19 pandeemia, mis mõjutas paljusid majandusvaldkondi, samuti ka meie ettevõtet.

Sarnaselt eelnevate aastatega osales ettevõtte Integratsiooni Sihtasutuse ja Innove projektides.

Samuti jätkati koostööd Eesti Töötukassaga. Uueks suunaks oli õpete läbiviimine ettevõtetes Tööta ja Õpi programmi raames.

Osahingu 2020 aasta finantstulemiks oli kahjum summas 22 128 eurot.

2020 aasta jooksul andis ettevõtte tööd 12 inimesele ja nende palgakulu koos sots. maksudega oli 38 019 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb ühest inimesest, kellele majandusaasta jooksul antud tegevuse eest tasu makstud ei ole ning mingeid muid rahalisi või mitterahalisi soodustusi ei võimaldatud ning puuduvad ka potentsiaalsed kohustused juhatuse liikme ees.

ALGU OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügitulu suurendamine ja oma turupositsiooni säilitamine hetkel kehtivas majanduskeskkonnas.

Eesmärgiks on laiendada oma tegevusvaldkonda teistesse regioonidesse ning alustada praktilise inglise keele õppe korraldamisega Inglismaal ning samuti jätkata osalemist Integratsiooni Sihtasutuse ja SA Innove projektides.

OÜ ALGUS peamised suhtarvud võrrelduna eelmise aastaga:

	2020	2019
Käibe kasv%	-44.00%	5.90%
(müügitulu2020-müügitulu2019)/müügitulu 2019*100		
Brutokasumi määr%	-20.15%	20.07%
(brutokasum/müügitulu*100)		
Kasumi kasv%	-141.94%	31.18%
(puhaskasum2020-puhaskasum2019)/puhaskasum 2019*100		
Puhasrentaablus%	-16.83%	22.44%
(puhaskasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5.20	4.22
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
ROA%	-18.06%	35.66%
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE%	-22.53%	43.84%
(puhaskasum/omakapital*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 592	24 118	2
Nõuded ja ettemaksed	36 528	84 266	
Varud	957	8 202	
Kokku käibevarad	87 077	116 586	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	8 225	4
Materiaalsed põhivarad	35 470	23 161	5
Kokku põhivarad	35 470	31 386	
Kokku varad	122 547	147 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 155	5 200	
Võlad ja ettemaksed	12 599	22 422	
Kokku lühiajalised kohustised	16 754	27 622	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 572	0	
Kokku pikaajalised kohustised	7 572	0	
Kokku kohustised	24 326	27 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 539	64 775	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 129	52 764	
Kokku omakapital	98 221	120 350	
Kokku kohustised ja omakapital	122 547	147 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	131 471	235 174	7
Muud äritulud	12 250	13 131	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 627	-81 089	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 394	-50 947	
Tööjõukulud	-38 019	-60 511	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 242	-2 580	
Muud ärikulud	-933	-5 977	
Ärikasum (kahjum)	-26 494	47 201	
Intressikulud	-962	-437	
Muud finantstulud ja -kulud	5 327	6 000	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 129	52 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 129	52 764	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALGUS OU 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb 2020 aasta raamatupidamise bilansist, kasumi-, rahavoogude- ja omakapitali muutuste aruandest ning bilansi lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
 - (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).
- Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja

rahaturufondi osakuid, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil,

hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa

Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 750 euro kantakse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Rekonstrueerimisväljaminekud on ainult sellised väljaminekud, mis oluliselt pikendavad kasulikku tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 5-10 a.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	20
masinad ja seadmed	10
muu materiaalne inventar	5

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiliselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade

ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muudatustest, kasum finantsinvesteeringute müügist, kasum põhivara müügist, aruandeperioodil arvestatud intressid, väljakuulutatud dividendid ja muud tulud.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupde ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

Ettevõtte osanikud

Osaühingu juhatus

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	8 450	8 850
Arvelduskontod	41 142	15 268
Kokku raha	49 592	24 118

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 381		7 621
Üksikisiku tulumaks		313		1 115
Sotsiaalmaks		963		2 386
Kohustuslik kogumispension		34		124
Töötuskindlustusmaksed		70		168
Ettemaksukonto jääk	51		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51	3 761	43	11 414

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	8 400	8 400
Amortisatsioonikulu	-175	-175
31.12.2019		
Soetusmaksumus	8 400	8 400
Akumuleeritud kulum	-175	-175
Jääkmaksumus	8 225	8 225
Müügid	-7 875	-7 875
Amortisatsioonikulu	-350	-350
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus	4 000		803	4 803
Akumuleeritud kulum	-83		-148	-231
Jääkmaksumus	3 917		655	4 572
Ostud ja parendused			24 108	24 108
Muud ostud ja parendused			24 108	24 108
Amortisatsioonikulu	-183		-1 602	-1 785
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 734			-3 734
31.12.2019				
Soetusmaksumus	0		24 911	24 911
Akumuleeritud kulum	0		-1 750	-1 750
Jääkmaksumus	0		23 161	23 161
Ostud ja parendused		18 200		18 200
Amortisatsioonikulu		-910	-4 981	-5 891
31.12.2020				
Soetusmaksumus		18 200	24 911	43 111
Akumuleeritud kulum		-910	-6 731	-7 641
Jääkmaksumus		17 290	18 180	35 470

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 471	234 482
Läti	0	692
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 471	235 174
Kokku müügitulu	131 471	235 174
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe	108 850	214 798
Tölketeenused	13 616	11 684
Muud teenused	9 005	8 692
Kokku müügitulu	131 471	235 174

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	28 415	46 017
Sotsiaalmaksud	9 604	14 493
Kokku tööjõukulud	38 019	60 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Arundeperioodil juhatuse liikmele selle tegevuse eest tasu ei makstud ning mingeid muid rahalisi või mitterahalisi soodustusi ei võimaldatud ning puuduvad ka potentsiaalsed kohustused juhatuse liikme ees.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2021

ALGUS Osaühing (registrikood: 10693582) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LUPTOVA	Juhatuse liige	29.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 129
Kokku	95 410
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 410
Kokku	95 410

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 129
Kokku	95 410
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 410
Kokku	95 410

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	108850	82.79%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	13616	10.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3312	2.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DEL GROUP OÜ	11958255	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3561356
Mobiiltelefon	+372 57704677
E-posti aadress	algus@alguskeskus.ee