

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2019 aastal oli 235 174 eurot, mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 13 093 euro võrra.

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.

Osäühingu 2019 aasta finantstulemiks oli kasum summas 52 764 eurot.

2019 aasta jooksul andis ettevõtte tööd 12 inimesele ja nende palgakulu koos sots. maksudega oli 60 511 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:

	2019	2018
Käibe kasv%	5.90%	40.27%
(müügitulu2019-müügitulu2018)/müügitulu 2018*100		
Brutokasumi määr%	20.07%	17.38%
(brutokasum/müügitulu*100)		
Kasumi kasv%	31.18%	278.76%
(puhaskasum2019-puhaskasum2018)/puhaskasum 2018*100		
Puhasrentaablus%	22.44%	18.11%
(puhaskasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4.22	5.33
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
ROA%	35.66%	49.65%
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE%	43.84%	59.51%
(puhaskasum/omakapital*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 118	22 668	2
Nõuded ja ettemaksed	84 266	48 885	
Varud	8 202	0	
Kokku käibevarad	116 586	71 553	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	8 225	0	4
Materiaalsed põhivarad	23 161	4 572	5
Immateriaalsed põhivarad	0	4 877	6
Kokku põhivarad	31 386	9 449	
Kokku varad	147 972	81 002	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 200	225	
Võlad ja ettemaksed	22 422	13 191	
Kokku lühiajalised kohustised	27 622	13 416	
Kokku kohustised	27 622	13 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 775	24 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 764	40 221	
Kokku omakapital	120 350	67 586	
Kokku kohustised ja omakapital	147 972	81 002	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	235 174	222 081	8
Muud äritulud	13 131	4 019	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-81 089	-70 842	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 947	-46 741	
Tööjõukulud	-60 511	-67 760	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 580	-851	
Muud ärikulud	-5 977	-1 310	
Ärikasum (kahjum)	47 201	38 596	
Intressikulud	-437	-345	
Muud finantstulud ja -kulud	6 000	1 970	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 764	40 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 764	40 221	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALGUS OU 31.12.2019 aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse

raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad

Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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 ettemaksud

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	8 850	7 630
Arvelduskontod	15 268	15 038
Kokku raha	24 118	22 668

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 621		3 413
Üksikisiku tulumaks		1 115		337
Sotsiaalmaks		2 386		1 087
Kohustuslik kogumispension		124		66
Töötuskindlustusmaksed		168		71
Ettemaksukonto jääk	43		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43	11 414	6	4 974

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	4 000	803	4 803
Amortisatsioonikulu	-83	-148	-231
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-703	-703
Jääkmaksumus	5 497	5 497
Amortisatsioonikulu	-620	-620
31.12.2018		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-1 323	-1 323
Jääkmaksumus	4 877	4 877
Amortisatsioonikulu	-620	-620
Muud muutused	-4 257	-4 257
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 482	221 831
Läti	692	250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 174	222 081
Kokku müügitulu	235 174	222 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe	214 798	187 670
Tõlketeenused	11 684	13 605
Muud teenused	8 692	20 806
Kokku müügitulu	235 174	222 081

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	46 017	50 771
Sotsiaalmaksud	14 493	16 989
Pensionikulu	60 510	0
Kokku tööjõukulud	121 020	67 760
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	4	6

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil 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: 12.11.2020

ALGUS Osaühing (registrikood: 10693582) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LUPTOVA	Juhatuse liige	13.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 764
Kokku	117 539
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 539
Kokku	117 539

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 764
Kokku	117 539
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	117 539
Kokku	117 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	214798	91.34%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	11684	4.97%	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