

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** ALGUS Osühing

**registrikood:** 10693582

**tänava/talu nimi, Vestervalli 11-4  
maja ja korteri number:**

**linn:** Narva linn

**maakond:** Ida-Viru maakond

**postisihnumber:** 20307

**telefon:** +372 3561356, +372 57704677

**e-posti aadress:** [algus@alguskeskus.ee](mailto: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 ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

## *Tegevusaruanne*

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

Ettevõtte põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Ida - Virumaa.

Ettevõtte müügitulu 2016 aastal oli 96 449 eurot, mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 3281 euro võrra.

Sarnaselt 2015 aastale osales ettevõtte ka 2016 aastal MISA projektides.

Samuti suurenes koostöö Eesti Töötukassaga.

Osühingu 2016 aasta finantstulemiks oli kasum summas 5323 eurot.

2016 aasta jooksul andis ettevõtte tööd 11 inimesele ja nende palgakulu koos sots. maksudega oli 27 083 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 samuti alustada praktilise inglise keele õppe korraldamisega Inglismaal ning samuti jätkata osalemist MISA projektides.

OÜ ALGUS peamised suhtarvud võrrelduna eelmise aastaga:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Käibe kasv%	3,52%	395,94%
(müügitulu2016-müügitulu2015)/müügitulu 2015*100		
Brutokasumi määr%	6,29%	1,20%
(brutokasum/müügitulu*100)		
Kasumi kasv%	471,14%	104,16%
(puhaskasum2016-puhaskasum2015)/puhaskasum 2015*100		
Puhasrentaablus%	5,52%	1,00%
(puhaskasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,75	1,51
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
ROA%	23,01%	4,07%
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE%	31,79%	8,16%
(puhaskasum/omakapital*100)		

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 463	15 429	2
Nõuded ja ettemaksud	7 114	1 825	
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>17 577</b>	<b>17 254</b>	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	5 559	5 621	4
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>5 559</b>	<b>5 621</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>23 136</b>	<b>22 875</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	429	0	
Võlad ja ettemaksud	5 961	11 452	
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>6 390</b>	<b>11 452</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>6 390</b>	<b>11 452</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 612	7 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 323	932	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>16 746</b>	<b>11 423</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>23 136</b>	<b>22 875</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	96 449	93 168	6
Muud äritulud	2 852	1 813	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 780	-37 771	
Mitmesugused tegevuskulud	-36 258	-28 996	
Tööjõukulud	-27 083	-26 827	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62	-204	
Muud ärikulud	-50	-62	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>6 068</b>	<b>1 121</b>	
Intressikulud	-745	-189	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>5 323</b>	<b>932</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>5 323</b>	<b>932</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

ALGUS OU 31.12.2016 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 tuletisinstrumentid);

(d) teise ettevõtte omakapaliinstrument (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 tuletisinstrumentid).

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 tööeast.

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 netokäibe, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	771	670
Arvelduskontod	9 692	14 759
<b>Kokku raha</b>	<b>10 463</b>	<b>15 429</b>

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		19		4 445
Üksikisiku tulumaks		907		1 047
Sotsiaalmaks		1 581		1 887
Kohustuslik kogumispension		75		85
Töötuskindlustusmaksed		100		119
Ettemaksukonto jääk	6		131	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>6</b>	<b>2 682</b>	<b>131</b>	<b>7 583</b>

### Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
<b>31.12.2014</b>		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-517	-517
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>5 683</b>	<b>5 683</b>
Amortisatsioonikulu	-62	-62
<b>31.12.2015</b>		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-579	-579
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>5 621</b>	<b>5 621</b>
Amortisatsioonikulu	-62	-62
<b>31.12.2016</b>		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-641	-641
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>5 559</b>	<b>5 559</b>

### Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1



## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 449	93 168
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>96 449</b>	<b>93 168</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>96 449</b>	<b>93 168</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe	86 866	83 023
Tõlketeenused	9 583	10 145
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>96 449</b>	<b>93 168</b>

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	20 943	20 050
Sotsiaalmaksud	6 140	6 777
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>27 083</b>	<b>26 827</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 330

Aruandeaastal 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: 17.05.2017

**ALGUS Osaühing (registrikood: 10693582) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LUPTOVA	Juhatuse liige	31.05.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 323
<b>Kokku</b>	<b>13 935</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 935
<b>Kokku</b>	<b>13 935</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 323
<b>Kokku</b>	<b>13 935</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 935
<b>Kokku</b>	<b>13 935</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	86866	90.06%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	9283	9.62%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DEL GROUP OÜ	11958255	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

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