

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**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

**e-posti aadress:** [algus@alguskeskus.ee](mailto:algus@alguskeskus.ee)

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

## Tegevusaruanne

OÜ Algus pühitegevuseks on keelekursuste korraldamine ja hotelliteenused.

Ettevõtte tootmisüksused asuvad Narvas ja Narva-Jõesuus. Ettevõtte müügitulu 2011.a. oli 57712 euro.

Ettevõtte müügituludest moodustas 100% müük Eestisse.

Ettevõtte 2011.a. kahjum moodustas 3255 euro.

Keskmine töötajate arv 5 inimest ja nende palga kogusumma oli 18297 euro. Soodustused juhatuse liikmele ei maksa.

OÜ Algus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olevate müügitulu numbrite säilitamine ja mõõdukas kasv. Eelmiste perioodide kasum planeerime investeerida ettevõtte arengusse: kohviku avamine ja külalistemaja jooksev remont.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OU ALGUS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 31.12.2011.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande.

OU ALGUS juhatus deklareerib oma vastutust nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et: 31.12.2011.a lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

31.12.2011.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ALGUS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OU ALGUS on jätkuvalt tegutsev.

**Bilanss**

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	27 773	28 915
Nõuded ja ettemaksud	0	83
Varud	565	553
<b>Kokku käibevara</b>	<b>28 338</b>	<b>29 551</b>
Põhivara		
Materiaalne põhivara	7 931	11 070
<b>Kokku põhivara</b>	<b>7 931</b>	<b>11 070</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>36 269</b>	<b>40 621</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	3 241	4 338
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>3 241</b>	<b>4 338</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>3 241</b>	<b>4 338</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 472	13 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 255	19 871
<b>Kokku omakapital</b>	<b>33 028</b>	<b>36 283</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>36 269</b>	<b>40 621</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	57 712	95 398
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 210	-6 219
Mitmesugused tegevuskulud	-37 783	-50 489
Tööjõukulud	-18 297	-21 117
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 154	-278
Muud ärikulud	-523	0
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>-3 255</b>	<b>17 295</b>
Finantstulud ja -kulud	0	2 576
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-3 255</b>	<b>19 871</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-3 255</b>	<b>19 871</b>

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
<b>Rahavood äritegevusest</b>		
Ärikasum (kahjum)	-3 255	17 295
<b>Korrigeerimised</b>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 139	278
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>3 139</b>	<b>278</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	83	700
Varude muutus	-12	591
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 097	2 280
Makstud ettevõtte tulumaks	0	2 576
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-1 142</b>	<b>23 720</b>
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	-268
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>0</b>	<b>-268</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-1 142</b>	<b>23 452</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>28 915</b>	<b>5 463</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-1 142</b>	<b>23 452</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>27 773</b>	<b>28 915</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2009</b>	2 556	255	13 601	16 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 871	19 871
<b>31.12.2010</b>	2 556	255	33 472	36 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 255	-3 255
<b>31.12.2011</b>	2 556	255	30 217	33 028



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

ALGUS OU -gu 31.12.2011.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 Eesti (täis)euros

### 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 omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiasse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoollele 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 kaasnevat 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

Konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides)

### 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).

### Varud

Varude maksumus kantakse kuludesse FIFO meetodil. Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 320 euro; kantakse kuludesse.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

· masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 20-30%

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

### Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused ( võlad tarnijatele, viitvõlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksmisele.

### 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.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist

### Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kadumeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik

### Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

### Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	24 684	13 642
Arvelduskontod	3 089	15 273
<b>Kokku raha</b>	<b>27 773</b>	<b>28 915</b>

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

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	964	206
Üksikisiku tulumaks	94	538
Sotsiaalmaks	422	1 236
Kohustuslik kogumispension	12	12
Töötuskindlustusmaksed	36	216
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>1 528</b>	<b>2 208</b>

### Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2010</b>					
Soetusmaksumus	13 757	1 740	2 309	17 806	17 806
Akumuleeritud kulum	-3 898	-1 573	-1 265	-6 736	-6 736
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>9 859</b>	<b>167</b>	<b>1 044</b>	<b>11 070</b>	<b>11 070</b>
Amortisatsioonikulu	-2 752	-167	-220	-3 139	-3 139
<b>31.12.2011</b>					
Soetusmaksumus	9 859	167	1 044	11 070	11 070
Akumuleeritud kulum	-2 752	-167	-220	-3 139	-3 139
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>7 107</b>	<b>0</b>	<b>824</b>	<b>7 931</b>	<b>7 931</b>

### Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 712	95 398
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>57 712</b>	<b>95 398</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>57 712</b>	<b>95 398</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti	57 712	95 398
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>57 712</b>	<b>95 398</b>

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	13 758	15 444
Sotsiaalmaksud	4 376	5 673
Pensionikulu	163	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>18 297</b>	<b>21 117</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>5</b>	<b>7</b>

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	0
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	0
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	0
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	0

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

## Aruande digitaalallkirjad

ALGUS Osäühing (registrikood: 10693582) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA CURRENTI	Juhatuse liige	18.04.2012

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2011</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 255
<b>Kokku</b>	<b>30 217</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	39785	68.94%	Jah
Puhkemaja	55202	17927	31.06%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalja Currenti	46202183738		2556 EUR

## Sidevahendid

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