

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Tee Algus

registrikood: 11573130

tänava/talu nimi, Taevasmaa tee 4
maja ja korteri number:

küla: Aruvalla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75320

telefon: +372 6775187, +372 5042418

e-posti aadress: toivo@teealgus.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tee Algus OÜ on loodud 2009.aastal.

Ettevõtte tegeleb kellade ja ehete hulgimüügi, ettevõtluse nõustamise ning elustiili juhendamisega.

2018.aastal kavatseb ettevõtte hulgimüügi olulisel määral lõpetada ning laovarud realiseerida. Jätkata ettevõtluse nõustamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 275	5 259	2
Nõuded ja ettemaksed	493	1 818	3,4
Varud	13 869	15 124	5
Kokku käibevarad	15 637	22 201	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 580	2 117	6
Kokku põhivarad	1 580	2 117	
Kokku varad	17 217	24 318	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 140	11 140	7
Võlad ja ettemaksed	4 108	4 554	4,8
Kokku lühiajalised kohustised	13 248	15 694	
Kokku kohustised	13 248	15 694	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Ülekurss	537 497	537 497	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-531 429	-494 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 655	-36 847	
Kokku omakapital	3 969	8 624	
Kokku kohustised ja omakapital	17 217	24 318	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 864	6 854	10
Muud äritulud	197	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 092	-3 434	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 041	-8 201	12
Tööjõukulud	0	-6 904	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-537	-1 718	6
Muud ärikulud	-46	-23 961	
Ärikasum (kahjum)	-4 655	-37 364	
Intressitulud	0	517	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 655	-36 847	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 655	-36 847	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 655	-37 364	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	537	1 718	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-197	0	
Muud korrigeerimised	0	23 945	
Kokku korrigeerimised	340	25 663	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 325	-832	
Varude muutus	1 255	3 344	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-446	-3 179	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 181	-12 368	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-2 520	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	197	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	17 958	
Laekunud intressid	0	517	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	197	15 955	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 740	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	-6 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 000	-2 860	
Kokku rahavood	-3 984	727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 259	4 532	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 984	727	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 275	5 259	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 556	537 497	-494 582	45 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-36 847	-36 847
31.12.2016	2 556	537 497	-531 429	8 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 655	-4 655
31.12.2017	2 556	537 497	-536 084	3 969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tee Algu (edaspidi: ettevõtte) 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täpsustab rahandusministri määrus nr 105. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud isik seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte omanikud, juhatuse liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
SEB Pank	1 275	5 259
Kokku raha	1 275	5 259

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	270	270	
Ostjatelt laekumata arved	270	270	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	223	223	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	493	493	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 818	1 818	
Ostjatelt laekumata arved	1 818	1 818	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 818	1 818	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	13 869	15 124
Kokku varud	13 869	15 124

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		322	0	91
Üksikisiku tulumaks		0	0	80
Sotsiaalmaks		0	0	142
Kohustuslik kogumispension		0	0	9
Töötuskindlustusmaksed		0	0	10
Ettemaksukonto jääk	223		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	223	322	0	332

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 234	1 290	7 524	0	7 524
Akumuleeritud kulum	-5 095	-1 114	-6 209	0	-6 209
Jääkmaksumus	1 139	176	1 315	0	1 315
Ostud ja parendused	0	0	0	2 520	2 520
Amortisatsioonikulu	-1 139	-176	-1 315	-403	-1 718
31.12.2016					
Soetusmaksumus	6 234	708	6 942	2 520	9 462
Akumuleeritud kulum	-6 234	-708	-6 942	-403	-7 345
Jääkmaksumus	0	0	0	2 117	2 117
Amortisatsioonikulu				-537	-537
Müügid	0				
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	708	708	2 520	3 228
Akumuleeritud kulum	0	-708	-708	-940	-1 648
Jääkmaksumus	0	0		1 580	1 580

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikult	9 140	9 140			0	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	9 140	9 140					
Laenukohustised kokku	9 140	9 140					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisikult	11 140	11 140			3%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	11 140	11 140					
Laenukohustised kokku	11 140	11 140					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 786	3 786	
Maksuvõlad	322	322	4
Kokku võlad ja ettemaksed	4 108	4 108	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249	249	
Võlad töövõtjatele	3 828	3 828	
Maksuvõlad	332	332	
Muud võlad	145	145	
Muud viitvõlad	145	145	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 554	4 554	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 864	6 854
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 864	6 854
Kokku müügitulu	3 864	6 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kellade ja ehete hulgimüük	1 255	1 983
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	2 609	4 871
Kokku müügitulu	3 864	6 854

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 092	3 434
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 092	3 434

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	1 847
Mitmesugused bürookulud	954	692
Lähetuskulud	811	887
Koolituskulud	75	0
Väikevara	352	442
Raamatupidamisteenus	667	1 590
Transpordikulud	1 685	2 501
Remont- ja hooldusteenused	1 343	136
Muud	154	106
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 041	8 201

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	0	5 160
Sotsiaalmaksud	0	1 744
Kokku tööjõukulud	0	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 140	0	11 140

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	0	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ Tee Algus (registrikood: 11573130) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO AALJA	Juhatuse liige	30.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-531 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 655
Kokku	-536 084
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-536 084
Kokku	-536 084

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-531 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 655
Kokku	-536 084
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-536 084
Kokku	-536 084

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	2609	67.52%	Jah
Kellade ja ehete hulgimüük	46481	1255	32.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Aalja	35501250287		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6775187
Mobiiltelefon	+372 5042418
E-posti aadress	toivo@teealgus.ee