

Majandusaasta aruanne**Viru Maakohus
registriosakond**

24. 05. 2007

SISSE TULNUD
nr.38399.....

ko.

Ärinimi	OÜ Algus
Äriregistri kood	10693582
Aadress	Rahu7 , Narva-Jõesuu 29023
Telefon	35 613 56
Faks	35 613 56
Põhitegevusala	Hotelliteenused, keeltekursuste korraldamine, tõlketeenused
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Natalja Currenti

Lisatud dokumendid

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 3. Materiaalne põhivara	14
Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	15
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	16
Kasumi jaotamise ettepanek	17
Osanike nimekiri.....	18

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

- 2006. aastal toimus OÜ Algus äritegevuse (hotelliteenused, keeltekursuste korraldamine) vähendamine, mis oli põhjustatud ettevõttes aktiivse kliendibaasi vähendamistega.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal moodustas OÜ Algus müügitulu 680 tuh krooni. Müügitulust moodustas 84% keeltekursuste korraldamine ja 16% hotelliteenused. OÜ Algus müügitulust moodustas 100% Eesti.

OÜ Algus brutokasumiks kujunes -84 tuh krooni. Tegevuskulud olid 444 tuh krooni. Ettevõtte 2006. aasta põhivarade kulum moodustas 108 tuh krooni ehk rohkem kui eelmisel aastal.

Peamised finantssuhtarvud

	2006
Müügitulu (tuh kr)	680
Käibe kasv	-11%
Brutokasumi määr %	-12%
Puhaskasum (tuh kr)	-84
Kasumi kasv	-155%
Puhasrentaablus	-12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,85
ROA	-42%
ROE	-48%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2005} - \text{müügitulu 2004}) / \text{müügitulu 2004} * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2005} - \text{puhaskasum 2004}) / \text{puhaskasum 2004} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatus liige  Natalja Currenti

OÜ Algas



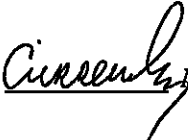
Personal

OÜ Algas keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte töäjõukulud 229 tuh krooni.

Ettevõtte juhatus ja nõukogu liikmed ei saanud aruandval aastal tasusi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Algas põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olevate müügitulu numbrite säilitamine ja mõõdukas kasv.

Juhatusel liige  Natalja Currenti

OÜ Algus

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Algus tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

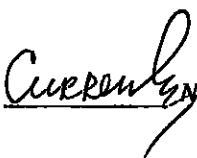
- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Algus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (30.04.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Algus on jätkuvalt tegutsev.

Natalja Currenti

juhatuse liige



30.04.2007

Juhatuse liige  Natalja Currenti

Bilanss

VARAD

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		77 103	79 795
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostijate vastu</i>		0	14 226
<i>Kokku</i>		0	14 226
Käibevara kokku		77 103	94 021
Põhivara			
Matcerialne põhivara	3		
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		120 980	182 443
<i>Kokku</i>		120 980	182 443
Põhivara kokku		120 980	182 443
VARAD KOKKU		198 083	276 464

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)		31.12.2006	31.12.2005
KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		7 060	4 972
<i>Võlad töövõtjatele</i>			
<i>Maksuvõlad</i>	2	17 360	13 841
<i>Muud võlad</i>			
<i>Kokku</i>		24 420	18 813
Lühiajalised kohustused kokku		24 420	18 813
Kohustused kokku		24 420	18 813
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		217 651	65 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-83 988	151 685
Omakapital kokku		173 663	257 651
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		198 083	276 464

Juhatusel liige  Natalja Currenti

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	4	679 663	759 982
Muud äritulud		30 016	0
Äritulud kokku		709 679	759 982
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		428 633	443 680
Mitmesugused tegevuskulud		28 623	0
Tööjõukulud		228 748	111 157
s.h. Palgakulu		171 616	83 264
Sotsiaalmaksud		56 634	27 477
Töötuskindlustusmaksed		498	416
Põhivara kulum	3	107 638	53 460
Ärikulud kokku		793 642	608 297
Ärikasum		-83 963	151 685
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud		-25	0
Kokku finantstulud ja - kulud			0
Kasum enne maksustamist		-83 988	151 685
ARUANDEAASTA KASUM		-83 988	151 685

Juhatusel liige  Natalja Currenti

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-83 963	151 685
Korrigecrimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	107 638	53 461
Äritegevusega seotud nõude ja ettemaksete muutus		14 226	-3 591
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		5 607	-224 064
Makstud intressid		-25	0
Kokku rahavood äritegevusest		43 483	-22 509
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara mahakandmisest	3	-46 175	96 961
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-46 175	96 961
RAHAVOOD KOKKU		-2 692	74 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		79 795	5 343
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 692	74 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		77 103	79 795

Juhatusel liige  Natalja Currenti

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	65 966	105 966
Aruandeperioodi puhaskasum	-	151 685	151 685
Reservkapitali suurendamine	-	-	-
Saldo 31.12.2005	40 000	217 651	257 651
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-83 988	-83 988
Reservkapitali suurendamine	-	-	-
Saldo 31.12.2006	40 000	133 663	173 663

Juhatusel liige

 Natalja Currenti

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Algus 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Algus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Juhatusel liige  Natalja Currenti

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	2,5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude

Juhatusel liige  Natalja Currenti

OÜ Algus

põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Juhatusel liige  Natalja Currenti

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	6 740	-	2 964
Üksikisiku tulumaks	-	2 278	-	4 713
Sotsiaalmaks	-	7 768	-	5 790
Töötuskindlustusmakse	-	213	-	242
Kohustusliku kogumispensioni maks	-	361	-	132
Kokku	-	17 360	-	13 841

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Muu	
	Lisa	Kokku
Soetusmaksumus		
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	262 620	262 620
Soetused	46 175	46 175
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2006	308 795	308 795
Akumuleeritud kulum ja allahindlused		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	80 177	80 177
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	107 638	107 638
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2006	187 815	187 815
Jääkväärtus		
Jääkväärtus seisuga 31.12.2005	182 443	182 443
Jääkväärtus seisuga 31.12.2006	120 980	120 980

Juhatusel liige  Natalja Currenti

Lisa 4. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Hotelliteenused	106 897	126 251
Keeltekursuste korraldamine	572 766	633 731
Kokku	679 663	759 982

Piirkond	2006	2005
Eesti	679 663	759 982
Eksport	0	0
Kokku	679 663	759 982

Juhatusel liige  Natalja Currenti

OÜ Algus

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Algust tegevjuhtkond on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Natalja Currenti

juhatuse liige



30.04.2007

Juhatuse liige



Natalja Currenti

OÜ Algas

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	217 651
2006. aasta puhaskasum	-83 988

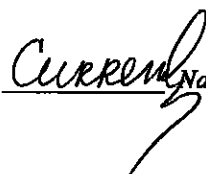
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006: 133 663 krooni.

Juhatus teeb ettepaneku vaba omakapital summas 133 663 krooni jatta jaotamata.

Natalja Currenti juhatuse liige



30.04.2007

Juhatus liige  Natalja Currenti

OÜ Algas

OÜ Algas osanike nimekiri

OÜ Algas määratud hääli omavate osade omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (30.04.2007) seisuga oli alljärgnev:

1. Natalja Currenti

Isiku- või registrikood:

46202183738

Elukoht:

Rahu 7, Narva-Jõesuu, Eesti Vabariik

Osade nimiväärtus:

40 000 krooni

Osade arv:

1 (üks)

Osanik alates:

18.12.2000

Natalja Currenti

juhatuse liige



30.04.2007

Juhatuse liige



Natalja Currenti

OÜ Algu

Majandusaasta aruanne 2006