

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ALGUS Osühing

registrikood: 10693582

tänavatalu nimi, Vestervalli 11-4
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20307

telefon: +372 3561356

e-posti aadress: algus@alguskeskus.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

OÜ Algus pühitegevuseks on keelekursuste korraldamine..

Ettevõtte tootmisüksused asuvad Narvas . Ettevõtte müügitulu 2013.a. oli 55523euro.

Ettevõtte müügituludest moodustas 100% müük Eestisse.

Ettevõtte 2013.a. kasum moodustas 684 euro.

Keskmine töötajate arv 4 inimest ja nende palga kogusumma oli 11164 euro. Soodustused juhatuse liikme ei maksa.

OÜ Algus põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olevate müügitulu numbrite säilitamine ja mõõdukas kasv. Eelmiste perioodide kasum planeerime investeerida ettevõtte arengusse: avada uus kontor Hispaanias

Võttes arvesse äri-ja finantskeskkonna prognoose järgnevals aastaks osaühingu põhieesmärkideks on positsiooni tugevdamine.

Peamised finantssuhtarvud

2013

2012

Müügitulu	55523	58342
Tulu kasv	-4,83%	1,09%
Puhaskasum	78,38%	2,80%
Puhasrentaablus	1,23%	5,42%
Lühiajaliste kohustuste	7,74	10,04
ROA	1,46%	6,42%
ROE	1,85%	8,74%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	30 034	26 832
Nõuded ja ettemaksed	4 019	4 336
Varud	0	1 122
Kokku käibevara	34 053	32 290
Põhivara		
Materiaalne põhivara	12 825	17 007
Kokku põhivara	12 825	17 007
Kokku varad	46 878	49 297
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 398	3 216
Kokku lühiajalised kohustused	4 398	3 216
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 604	9 889
Kokku pikaajalised kohustused	5 604	9 889
Kokku kohustused	10 002	13 105
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 381	30 217
Aruandeaasta kasum (kahjum)	684	3 164
Kokku omakapital	36 876	36 192
Kokku kohustused ja omakapital	46 878	49 297

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	55 523	58 342
Mitmesugused tegevuskulud	-39 232	-33 440
Tööjõukulud	-11 164	-11 184
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 182	-3 790
Muud ärikulud	0	-6 439
Kokku ärikasum (-kahjum)	945	3 489
Intressikulud	-261	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	684	3 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	684	3 489

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	945	3 489
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 182	-9 076
Kokku korrigeerimised	4 182	-9 076
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	317	-4 336
Varude muutus	1 122	-557
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 182	-25
Makstud intressid	-261	-325
Kokku rahavood äritegevusest	7 487	-10 830
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 285	9 889
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 285	9 889
Kokku rahavood	3 202	-941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 832	27 773
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 202	-941
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 034	26 832

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	255	30 217	33 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 164	3 164
31.12.2012	2 556	255	33 381	36 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)			684	684
31.12.2013	2 556	255	34 065	36 876

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALGUS OU -gu 31.12.2013.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 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 ettemaksed

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).

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	7 141	0
Arvelduskontod	22 893	0
Kokku raha	30 034	26 832

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 161	934
Töötuskindlustusmaksed	50	26
Maamaks		19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 211	979

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	9 859	167	1 044	11 070	11 070
Akumuleeritud kulum	-2 752	-167	-220	-3 139	-3 139
Jääkmaksumus	7 107	0	824	7 931	7 931
Ostud ja parendused	18 500	784		19 284	19 284
Muud ostud ja parendused	18 500	784		19 284	19 284
Amortisatsioonikulu	-2 774	-107	-220	-3 101	-3 101
Ümberklassifitseerimised	-7 107			-7 107	-7 107
31.12.2012					
Soetusmaksumus	18 500	784	824	20 108	20 108
Akumuleeritud kulum	-2 774	-107	-220	-3 101	-3 101
Jääkmaksumus	15 726	677	604	17 007	17 007
Amortisatsioonikulu	-3 701	-261	-220	-4 182	-4 182
31.12.2013					
Soetusmaksumus	18 500	784	824	20 108	20 108
Akumuleeritud kulum	-6 475	-368	-440	-7 283	-7 283
Jääkmaksumus	12 025	416	384	12 825	12 825

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	9 889	13 000
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	-4 285	-3 111

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 523	58 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 523	58 342
Kokku müügitulu	55 523	58 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Eesti	55 523	58 342
Kokku müügitulu	55 523	58 342

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 356	8 405
Sotsiaalmaksud	2 733	2 691
Pensionikulu	75	88
Kokku tööjõukulud	11 164	11 184
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2014

ALGUS Osaühing (registrikood: 10693582) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NATALJA CURRENTI	Juhatuse liige	22.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	684
Kokku	34 065

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	55523	100.00%	Jah

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