

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ALGUS Osühing

registrikood: 10693582

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

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20307

telefon: +372 3561356, +372 57704677

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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Ida - Virumaa (Narva linn ja Jõhvi linn).

Ettevõtte müügitulu 2014 aastal oli 18 786 eurot, mis vähenes võrreldes eelmise aastaga 36 737 euro võrra. Müügitulu vähenemise põhjuseks võib lugeda ettevõtte omanike vahetust 2014 aasta augustis, kuna eelmine omanik enam aktiivselt ei tegutsenud. Samuti ei osaletud MISA projektides. Uueks omanikuks sai Del Group OÜ.

Osäühingu 2014 aasta finantstulemiks oli kahjum summas 26 385 eurot.

2014 aastal andis ettevõtte tööd neljale inimesele ja nende palgakulu koos sots. maksudega oli 5361 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.

OÜ ALGUS peamised suhtarvud võrrelduna eelmise aastaga:

	2014	2013
Käibe kasv%	-66,16%	-4,83%
(müügitulu2014-müügitulu2013)/müügitulu 2013*100		
Brutokasumi määr%	-140,45%	1,70%
(brutokasum/müügitulu*100)		
Kasumi kasv%	-3866,81%	78,38%
(puhaskasum2014-puhaskasum2013)/puhaskasum 2013*100		
Puhasrentaablus%	-140,45%	1,23%
(puhaskasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,86	7,74
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
ROA%	-165,88%	1,46%
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE%	-251,50%	1,85%
(puhaskasum/omakapital*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	970	30 034
Nõuded ja ettemaksed	9 111	4 019
Kokku käibevara	10 081	34 053
Põhivara		
Materiaalne põhivara	142	12 825
Immateriaalne põhivara	5 683	0
Kokku põhivara	5 825	12 825
Kokku varad	15 906	46 878
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	250	0
Võlad ja ettemaksed	5 165	4 398
Kokku lühiajalised kohustused	5 415	4 398
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	5 604
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 604
Kokku kohustused	5 415	10 002
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	255	255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 065	33 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 385	684
Kokku omakapital	10 491	36 876
Kokku kohustused ja omakapital	15 906	46 878

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	18 786	55 523
Muud äritulud	1 363	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 413	0
Mitmesugused tegevuskulud	-25 094	-39 232
Tööjõukulud	-5 361	-11 164
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 201	-4 182
Muud ärikulud	-368	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-26 288	945
Intressikulud	-97	-261
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 385	684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 385	684

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-26 288	945
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 201	4 182
Kokku korrigeerimised	8 201	4 182
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 082	317
Varude muutus	0	1 122
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	767	1 182
Makstud intressid	-662	-261
Kokku rahavood äritegevusest	-23 064	7 487
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 000	-4 285
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 000	-4 285
Kokku rahavood	-29 064	3 202
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 034	26 832
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 064	3 202
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	970	30 034

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-26 385	-26 385
31.12.2014	2 556	255	7 680	10 491

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALGUS OU 31.12.2014.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 Toimikonna 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 tuletisinstrumendid);
- (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 tuletisinstrumendid).
- 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil,

hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametikult kehtivate Euroopa

Keskpannga 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 vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 320 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 kasulikkust tööiga, tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikkust tööeest.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortiseerimise arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 5-10 a.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinaid ja seadmed	10
Muu materiaalne inventar	5

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiliselt realiseerimise printsiibi alusel. Aruandeperioodi tulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade

ja teenuste netokäive, kasum valuutakursi muutustest, 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 muutustest 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	110	7 141
Arvelduskontod	860	22 893
Kokku raha	970	30 034

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 339	4 161
Üksikisiku tulumaks		160	
Sotsiaalmaks		256	
Töötuskindlustusmaksed		23	50
Ettemaksukonto jääk	10		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	1 778	4 211

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-12 025	-274	-384	-12 683	-12 683
31.12.2014					
Soetusmaksumus	18 500	784	824	20 108	20 108
Akumuleeritud kulum	-18 500	-642	-824	-19 966	-19 966
Jääkmaksumus	0	142	0	142	142

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	6 200	6 200
Amortisatsioonikulu	-517	-517
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-517	-517
Jääkmaksumus	5 683	5 683

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 786	55 523
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 786	55 523
Kokku müügitulu	18 786	55 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe	15 875	55 523
Tölketeenused	2 911	0
Kokku müügitulu	18 786	55 523

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 016	8 356
Sotsiaalmaksud	1 345	2 733
Pensionikulu	0	75
Kokku tööjõukulud	5 361	11 164
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeaastal juhatuse liikmele tasu makstud ei ole ning mingeid muid rahalisi või mitterahalisi soodustusi ei võimaldatud ning puuduvad ka potentsiaalsed kohustused juhatuse liikme ees.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

ALGUS Osaühing (registrikood: 10693582) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LUPTOVA	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 385
Kokku	7 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 680
Kokku	7 680

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 385
Kokku	7 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 680
Kokku	7 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	15875	84.50%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	2911	15.50%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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