

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Alterum Plus OÜ

registrikood: 11189785

tänava/talu nimi, Tulika 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10613

telefon: +372 56280538

e-posti aadress: info@alterum.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Alterum Plus (endine OÜ Geminda) on asutatud 2006. aastal

Firma põhitegevusalaks oli keeleõppe korraldamine.

2009. aastal toimus firmal omaniku vahetus ning reorganiseerimine.

Pärast tehingu sõlmimist sai firma nimeks OÜ Alterum Plus ning põhitegevusele lisandus ametialane koolitus.

2015.a käive oli 63 tuh eurot , mis on 3 korda suurem 2014.a (23 tuh eurot). Müügitulu 2014.a käive langes seetõttu, et jäime 2014.a Töötukassa kaardistamise programmist.

Aruandeaastal 818 eurot oli investeeritud materiaalse põhivara soetamiseks.

Koostöös SAga Edukool on kavas uute õppematerjalide väljatöötamine.

Tulevikus kavatseme laiendada koolituse teenuseid vastavalt Haridusministeeriumi poolt väljaantud koolituslubadele.

Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei ole tehtud. Järgmisel aastal ei ole ka planeeritud.

2016. aasta eesmärgiks on kindlustada müügitulu püsiv kasv ning reageerida kiiresti turu muutustele.

Aastal 2015 oli 5 töötajat ning töötasud olid summas 16068 eurot.

Juhatus koosneb komest liikmest, 2015. a jooksul oli juhatuse liikmetele arvestatud tasu 7779 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 111	29 307	
Nõuded ja ettemaksed	5 024	2 957	2
Kokku käibevara	37 135	32 264	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 401	4 975	4
Kokku põhivara	4 401	4 975	
Kokku varad	41 536	37 239	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 215	2 396	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 215	2 396	
Kokku kohustused	6 215	2 396	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 027	49 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 478	-17 097	
Kokku omakapital	35 321	34 843	
Kokku kohustused ja omakapital	41 536	37 239	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	63 111	22 709	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 187	-17 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-841	-140	
Tööjõukulud	-31 845	-21 000	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 392	-1 467	
Muud ärikulud	-419	-144	
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 427	-17 188	
Muud finantstulud ja -kulud	51	91	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 478	-17 097	
Tulumaks	-2 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 478	-17 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 427	-17 188
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 392	1 467
Kokku korrigeerimised	1 392	1 467
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 067	-1 618
Varude muutus	0	164
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 819	-9 161
Laekunud intressid	51	91
Makstud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	13 622	-26 244
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-818	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-818	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-8 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	0
Kokku rahavood	2 804	-26 244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 307	55 551
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 804	-26 244
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 111	29 307

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 560	256	49 124	51 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 097	-17 097
31.12.2014	2 560	256	32 027	34 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 478	8 478
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2015	2 560	256	32 505	35 321

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Alterum Plus 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Alterum Plus 2015.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Majandusaasta algas 1.jaanuar 2015 ja lõppes 31.detsember 2015 Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ostjatelt laekumata arvete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Raha

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.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Kohustused ja nõuded

Kohustused ja nõuded, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena ja nõudena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutatud keskmise soetushinna meetodit.

Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks..

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varad 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 934	4 934
Ostjatelt laekumata arved	4 934	4 934
Ettemaksed	90	90
Tulevaste perioodide kulud	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 024	5 024
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 797	2 797
Ostjatelt laekumata arved	2 797	2 797
Ettemaksed	160	160
Muud makstud ettemaksed	160	160
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 957	2 957

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	980	
Käibemaks	1 915	284
Üksikisiku tulumaks	410	138
Sotsiaalmaks	876	405
Kohustuslik kogumispension	70	26
Töötuskindlustusmaksed	54	23
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 305	876

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	6 808	2 189	8 997	1 214	10 211
Akumuleeritud kulum	-1 445	-1 110	-2 555	-1 214	-3 769
Jääkmaksumus	5 363	1 079	6 442	0	6 442
Amortisatsioonikulu	-1 021	-446	-1 467		-1 467
31.12.2014					
Soetusmaksumus	6 808	2 189	8 997	1 214	10 211
Akumuleeritud kulum	-2 466	-1 556	-4 022	-1 214	-5 236
Jääkmaksumus	4 342	633	4 975	0	4 975
Ostud ja parendused		818	818		818
Muud ostud ja parendused		818	818		818
Amortisatsioonikulu	-1 021	-371	-1 392		-1 392
31.12.2015					
Soetusmaksumus	6 808	3 007	9 815	1 214	11 029
Akumuleeritud kulum	-3 487	-1 927	-5 414	-1 214	-6 628
Jääkmaksumus	3 321	1 080	4 401	0	4 401

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	570	570	
Maksuvõlad	4 305	4 305	
Muud võlad	1 340	1 340	
Muud viitvõlad	1 340	1 340	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 215	6 215	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	476	476	
Maksuvõlad	876	876	
Muud võlad	1 044	1 044	
Muud viitvõlad	1 044	1 044	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 396	2 396	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	23 847	15 401
Sotsiaalmaksud	7 998	5 599
Kokku tööjõukulud	31 845	21 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Alterum Plus OÜ (registrikood: 11189785) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA ŠATUNOVA	Juhatuse liige	30.06.2016
EVGENIY ALTUNIN	Juhatuse liige	30.06.2016
OLGA BURMISTROVITŠ	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 478
Kokku	32 505
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 505
Kokku	32 505

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 478
Kokku	32 505
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 505
Kokku	32 505

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	63111	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evgeniy Altunin	36902070373	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	576 EUR
Marina Šatunova	46501160345		1344 EUR
Olga Burmistrovitš	45705010219		640 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56280538
E-posti aadress	info@alterum.ee