

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: ALGUS Osühing

registrikood: 10693582

tänava/talu nimi, P. Kerese tn 3-322

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 20309

telefon: +372 3561356, +372 57704677

e-posti aadress: algus@alguskeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Ida - Virumaa.

Ettevõtte müügitulu 2017 aastal oli 158 328 eurot, mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 61 879 euro võrra.

Sarnaselt eelnevate aastatega osales ettevõtte MISA projektides(uue nimega Integratsiooni Sihtasutus). Alustati koostööd SA Innovega.

Samuti suurenes koostöö Eesti Töötukassaga.

Osaühingu 2017 aasta finantstulemiks oli kasum summas 10 619 eurot.

2017 aasta jooksul andis ettevõtte tööd 19 inimesele ja nende palgakulu koos sots. maksudega oli 78 953 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 alustada praktilise inglise keele õppe korraldamisega Inglismaal ning samuti jätkata osalemist Integratsiooni Sihtasutuse ja SA Innove projektides.

OÜ ALGUS peamised suhtarvud võrrelduna eelmise aastaga:

	2017	2016
Käibe kasv%	64,16%	3,52%
(müügitulu2017-müügitulu2016)/müügitulu 2016*100		
Brutokasumi määr%	6,96%	6,29%
(brutokasum/müügitulu*100)		
Kasumi kasv%	99,50%	471,14%
(puhaskasum2017-puhaskasum2016)/puhaskasum 2016*100		
Puhasrentaablus%	6,71%	5,52%
(puhaskasum/müügitulu*100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,13	2,75
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
ROA%	22,70%	23,04%
(puhaskasum/varad kokku*100)		
ROE%	38,81%	31,79%
(puhaskasum/omakapital*100)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 093	10 463	2
Nõuded ja ettemaksed	20 183	7 114	
Kokku käibevarad	41 276	17 577	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	5 497	5 559	4
Kokku põhivarad	5 497	5 559	
Kokku varad	46 773	23 136	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	639	429	
Võlad ja ettemaksed	18 769	5 961	
Kokku lühiajalised kohustised	19 408	6 390	
Kokku kohustised	19 408	6 390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 935	8 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 619	5 323	
Kokku omakapital	27 365	16 746	
Kokku kohustised ja omakapital	46 773	23 136	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	158 328	96 449	6
Muud äritulud	25 874	2 852	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 686	-29 780	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 431	-36 258	
Tööjõukulud	-78 953	-27 083	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62	-62	
Muud ärikulud	-46	-50	
Ärikasum (kahjum)	11 024	6 068	
Intressikulud	-405	-745	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 619	5 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 619	5 323	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALGUS OU 31.12.2017 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 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 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, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 750 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 kasulikku tööiga,tõstavad toodangu kvaliteeti või vähendavad tootmiskulusid.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised ja rajatised	20
masinad 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 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	4 937	771
Arvelduskontod	16 156	9 692
Kokku raha	21 093	10 463

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	944			19
Üksikisiku tulumaks		2 357		907
Erisoodustuse tulumaks	78			
Sotsiaalmaks		4 272		1 581
Kohustuslik kogumispension		253		75
Töötuskindlustusmaksed		290		100
Ettemaksukonto jääk	44		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 066	7 172	6	2 682

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-579	-579
Jääkmaksumus	5 621	5 621
Amortisatsioonikulu	-62	-62
31.12.2016		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-641	-641
Jääkmaksumus	5 559	5 559
Amortisatsioonikulu	-62	-62
31.12.2017		
Soetusmaksumus	6 200	6 200
Akumuleeritud kulum	-703	-703
Jääkmaksumus	5 497	5 497

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	158 328	96 449
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	158 328	96 449
Kokku müügitulu	158 328	96 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe	145 220	86 866
Tölketeenused	12 158	9 583
Muud teenused	950	0
Kokku müügitulu	158 328	96 449

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	59 460	20 943
Sotsiaalmaksud	19 493	6 140
Kokku tööjõukulud	78 953	27 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 330

Aruandeperioodil juhatuse liikmele selle tegevuse eest tasu ei makstud ning mingeid muid rahalisi või mitterahalisi soodustusi ei võimaldatud ning puuduvad ka potentsiaalsed kohustused juhatuse liikme ees.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2018

ALGUS Osaühing (registrikood: 10693582) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LUPTOVA	Juhatuse liige	25.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 619
Kokku	24 554
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 554
Kokku	24 554

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 619
Kokku	24 554
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 554
Kokku	24 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	145220	91.72%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	12158	7.68%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
DEL GROUP OÜ	11958255	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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