

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: ALGUS Osühing

registrikood: 10693582

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Kosmonaudi tn 7-30

postisihthnumber: 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	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ ALGUS põhitegevuseks on keelekursuste korraldamine, vähemal määral keelekohvikud ja -klubid.

Lisaks tegeletakse ka tõlketeenuste osutamisega.

Ettevõtte põhiliseks tegevuspiirkonnaks on Ida - Virumaa. Viimastel aastatel laiendasime oma tegevust ka Lääne-Virumaale, Tallinnasse ja Tartusse.

Peale COVID-19 pandeemiat tõusis nõudlus veebiõppe järele ja viimastel aastatel moodustab see kogumahust umbes 60%, veebiõpet osutame üle Eesti.

Ettevõtte müügitulu 2023 aastal oli 982 970 eurot, mis suurenes võrreldes eelmise aastaga 246%.

Suurimad kliendid on Integratsiooni Sihtasutus ja Eesti Töötukassa.

Peamiselt teostatakse tellimustöid läbi riigihangete.

Osäühingu 2023 aasta finantstulemiks oli kasum summas 388 185 eurot.

2023 aasta jooksul andis ettevõtte tööd keskmiselt 26 inimesele ja nende palgakulu koos sots. maksudega oli 261 291 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb ühest inimesest, kellele majandusaasta jooksul antud tegevuse eest tasu ei makstud.

ALGU OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on müügitulu suurendamine ja oma turupositsiooni säilitamine hetkel kehtivas majanduskeskkonnas.

Eesmärgiks on laiendada oma tegevusvaldkonda veelgi ja jätkata osalemist riigihahgetes.

OÜ ALGUS peamised suhtarvud võrrelduna eelmise aastaga:

	2023	2022
Käibe kasv%	145%	-2%
$(\text{müügitulu}_{2023} - \text{müügitulu}_{2022}) / \text{müügitulu}_{2022} * 100$		
Brutokasumi määr%	41%	-1%
$(\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100)$		
Kasumi kasv%	60%	-115%
$(\text{puhaskasum}_{2023} - \text{puhaskasum}_{2022}) / \text{puhaskasum}_{2022} * 100$		
Puhasrentaablus%	39%	-2%
$(\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100)$		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	498%	3%
$(\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused})$		
ROA%	67%	-4%
$(\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100)$		
ROE%	82%	-5%
$(\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100)$		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	250 807	83 510	2
Nõuded ja ettemaksed	277 839	40 857	
Kokku käibevarad	528 646	124 367	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	49 014	56 004	4
Kokku põhivarad	49 014	56 004	
Kokku varad	577 660	180 371	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	106 131	47 028	
Kokku lühiajalised kohustised	106 131	47 028	
Kokku kohustised	106 131	47 028	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 533	137 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 185	-6 621	
Kokku omakapital	471 529	133 343	
Kokku kohustised ja omakapital	577 660	180 371	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	982 970	398 144	6
Muud äritulud	3 519	2 152	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 256	-154 041	
Mitmesugused tegevuskulud	-114 716	-116 709	
Tööjõukulud	-261 291	-114 600	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 133	-9 115	
Muud ärikulud	-2 017	-11 498	
Ärikasum (kahjum)	402 076	-5 667	
Intressikulud	-1 394	-960	
Muud finantstulud ja -kulud	3	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	400 685	-6 621	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 185	-6 621	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ALGUS OU 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne koosneb 2023 aasta raamatupidamise bilansist, kasumi-, rahavoogude- ja omakapitali muutuste aruandest ning bilansi lisadest. 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 -kohustised

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 ametlikult 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 vähendamisena(muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Objekti, mille maksumus ei ületa 1000 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 1000

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	19 247	17 723
Arvelduskontod	231 560	65 787
Kokku raha	250 807	83 510

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		2
Käibemaks		70 917		11 846
Üksikisiku tulumaks		4 850		2 942
Sotsiaalmaks		8 800		5 122
Kohustuslik kogumispension		130		98
Töötuskindlustusmaksed		542		339
Ettemaksukonto jääk	66		248	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	85 239	248	20 349

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2021						
Soetusmaksumus	30 000	18 200		18 200	27 168	75 368
Akumuleeritud kulum	-1 125	-3 640		-3 640	-11 919	-16 684
Jääkmaksumus	28 875	14 560		14 560	15 249	58 684
Ostud ja parendused	18 620				1 009	19 629
Amortisatsioonikulu	-2 215	-1 365		-1 365	-5 534	-9 114
Müügid (jääkmaksumuses)		-13 195		-13 195		-13 195
31.12.2022						
Soetusmaksumus	48 620	18 200		18 200	28 177	94 997
Akumuleeritud kulum	-3 340	-18 200		-18 200	-17 453	-38 993
Jääkmaksumus	45 280	0		0	10 724	56 004
Ostud ja parendused			1 143	1 143		1 143
Amortisatsioonikulu	-2 431		-214	-214	-5 488	-8 133
31.12.2023						
Soetusmaksumus	48 620	0	1 143	1 143	28 177	77 940
Akumuleeritud kulum	-5 771	0	-214	-214	-22 941	-28 926
Jääkmaksumus	42 849	0	929	929	5 236	49 014

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	982 970	398 144
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	982 970	398 144
Kokku müügitulu	982 970	398 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeleõpe	942 744	349 458
Tölketeenused	37 417	37 606
Muud teenused	2 809	11 080
Kokku müügitulu	982 970	398 144

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	195 285	86 226
Sotsiaalmaksud	66 006	28 374
Kokku tööjõukulud	261 291	114 600
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	16
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	21	13

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	12 050

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 200	9 150	12 050
Kokku antud laenud	21 200	9 150	12 050

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

ALGUS Osaühing (registrikood: 10693582) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA LUPTOVA	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 185
Kokku	468 718
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	418 718
Kokku	468 718

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	80 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 185
Kokku	468 718
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	418 718
Kokku	468 718

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	942744	95.91%	Jah
Kirjalik ja suuline tõlge	74301	37417	3.81%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2809	0.29%	Ei