

TARTU MAAKOHUL
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

3 U. UB. 2008

1604 86702


**OÜ EXCELLENTIA
PÕLTSAMAA**

2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Põhja-Kaare põik 2 48105 Põltsamaa Jõgevamaa Eesti Vabariik
Registrikood:	10955194
Telefon:	+372 51 51521
Põhitegevusala:	Ehitusalaste projektide juhtimine ja järelvalve
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Kasutusrent	12
Lisa 5 Omakapital	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	16

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ EXCELLENTIA põhitegevuseks on ehitusalaste projektide juhtimise- ja järelevalve teostamine, samuti ehitusmaterjalide kvaliteedi sõltumatu järelevalve teostamine Eestis.
2007.a. andis OÜ EXCELLENTIA tööd ühele töötajale.

OÜ-l Excellentia on üks osanik, kes on ühtlasi ja firma ainuke juhatuse liige.

Juriidiline aadress:	Põltsamaa Põhja-kaare põik 2 Eesti Vabariik
Registrikood:	10955194
Telefon:	+372 515 1521

juhatuse liige

Sander Zibo

TEGEVUSARUANNE

OÜ Excellentia asutati 2003. aasta juunis. Firma põhitegevuseks on ehitusalaste projektide juhtimise- ja järelevalve teostamine, samuti ehitusmaterjalide kvaliteedi sõltumatu järelevalve teostamine Eestis.

OÜ Excellentia netokäive aastal 2007 oli 836,0 tuh. krooni . Käibe suurenemine oli tingitud aktiivse tegevuse taasalgamisest 2007.a. II poolel.

OÜ Excellentia lõpetas 2007 majandusaasta kasumiga 655,5 tuhat EEK .

Teenuste liikide lõikes moodustasid suurema osa müügist ehitusalaste projektide juhtimise ja järelevalvega seotud teenused.

OÜ Excellentia töötajate arv 2007.majandusaastal oli 1 ning tööjõukulud moodustasid 36,7 tuhat krooni.

Juhatuse liikmele eraldi tasusid makstud ei ole. Juhatuse liikmete tagasikutsumisel või ametist lahkumisel kompensatsioone lepingutega ettenähtud ei ole.

Peamisteks ülesanneteks 2008.aastal on ehitusvaldkonna kaasaegsete materjalide ja projektlahenduste tundmaõppimine ja nende aktiivne kasutamine igapäevases tegevuses. Samuti suurendada töötajate arvu töömahu suurenemisel.

Planeeritud käive 2008.aastaks on ca 1000,0 tuhat krooni ja kasumiks 500,0 tuhat krooni.

OÜ Excellentia olulisemad finantsnäitajad olid :

Näitaja	Valem	31.12.07	31.12.06
Majandustegevuse marginaal %	$\frac{\text{Maj.tegevuse.kasum}}{\text{Müügitulu}} \times 100$	78,3	0
Tasuvuse marginaal %	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Müügitulu}} \times 100$	78,3	0
Vara rentaablus %	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Keskmine vara}} \times 100$	450,8	0
Omakapitali rentaablus %	$\frac{\text{Puhaskasum}}{\text{Keskmine omakapital}} \times 100$	515,7	0

juhatuse liige

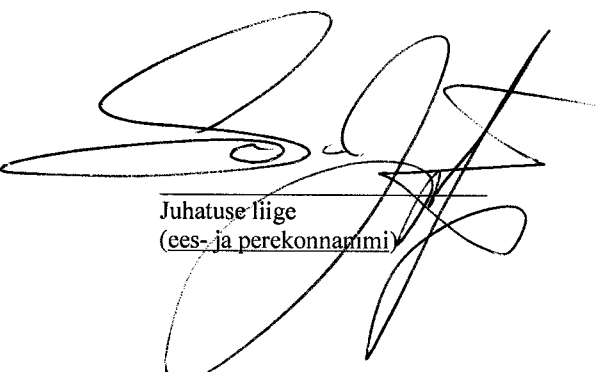
Sander Zibo

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ EXCELLENTIA 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

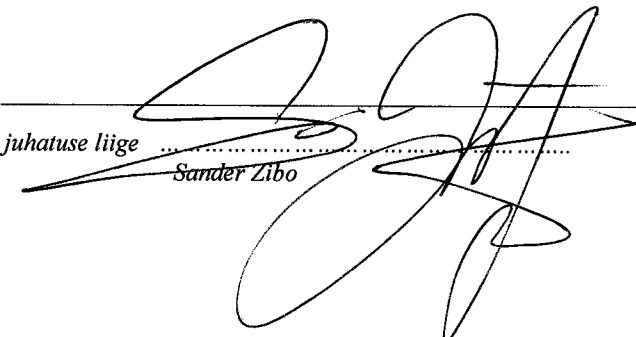
Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ EXCELLENTIA on jätkuvalt tegutsev ettevõtte



Juhatus liige
(ees- ja perekonnanimi)

Põltsamaal, 10. juuni 2008



juhatuse liige

Sander Zibo

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	479 904	44 254
Nõuded ostjate vastu		354 000	0
Mitmesugused nõuded		12 500	12 500
Ettemakstud kulud		5 030	0
Käibevara kokku		851 434	56 754
VARAD KOKKU		851 434	56 754
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlgnevus tarnijatele		9 198	0
Maksuvõlad	3	122 982	0
Võlad töövõtjatele		7 000	0
Lühiajalised kohustused kokku		139 180	0
KOHUSTUSED KOKKU		139 180	0
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12 754	12 754
Aruandeaasta kasum		655 500	0
OMAKAPITAL KOKKU	5	712 254	56 754
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		851 434	56 754

Juhatuse liige

Sander Zibo

Kasumiaruanne [SKEEM 1]
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	6	836 679	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7	97 965	0
Mitmesugused tegevuskulud	8	46 222	0
Tööjõu kulud			
Palgakulu		27 526	0
Sotsiaalmaks		9 167	0
Tööjõu kulud kokku		36 693	0
Muud ärikulud		656	0
Ärikasum		655 144	0
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		356	0
Finantstulud ja -kulud kokku		356	0
Aruandeaasta puhaskasum		655 500	0

Juhatuses liige

Sander Zibo

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		655 500	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-359 030	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		139 180	0
Kokku rahavood äritegevusest		435 650	0
 Rahavood kokku		 435 650	 0
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 2	 44 254	 44 254
Raha ja raha ekvivalentide muutus		435 650	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	479 904	44 254

Juhatusel liige

Sander Zibo

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa-kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Aruande- perioodi jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	12 754	0	56 754
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	12 754	0	56 754
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0		655 500	655 500
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	12 754	655 500	712 254

Juhatuse liige

Sander Zibo

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ EXCELLENTIA 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

D. Kasutusrendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Juhatuses liige

Sander Zibo

E. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

F. Ettevõtte tulumaks

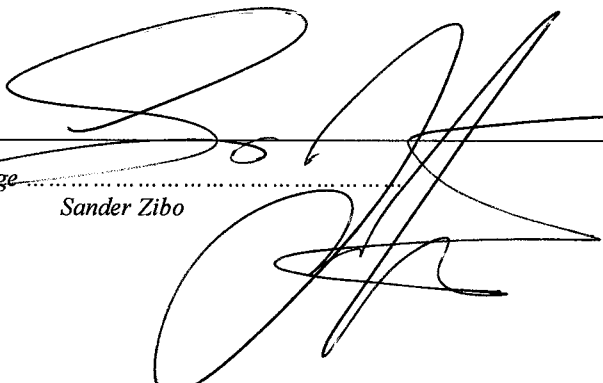
Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

G. Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised teenusega seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu lackumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.



Juhatuses liige

Sander Zibo

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	38 934	44 000
SEB Eesti Ühispank (EEK)	197 564	0
Hansapank(EEK)	243 406	254
Raha kokku	479 904	44 254

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2007	31.12.2006
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	564	0
Käibemaks	111 161	0
Üksikisiku tulumaks	3 837	0
Sotsiaalmaks	6 889	0
Kohustuslik kogumispension	366	0
Töötuskindlustusmaks	165	0
Kokku	122 982	0

Lisa 4 Kasutusrent**Ettevõtte kui rentnik:**

OÜ EXCELLENTIA on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

	31.12.2007	31.12.2006
Perioodi rendikulu kasutusrendilepingutest	2398	0
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	58 014	0
<i>s.h kuni 2008.a.</i>	29 596	0
<i>2009.a.</i>	28418	0

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on Eesti kroon. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Juhatuse liige

Sander Zibo

Lisa 5 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2007 koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2007 moodustas 12 754 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning alates 2008. aastast 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 9364 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3390 krooni

Lisa 6 Müügitulu

OÜ EXCELLENTIA müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	836 679	0
Kokku	836 679	0

OÜ EXCELLENTIA müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK Tegevusala	2007	2006
74141 Äri-ja juhtimisalane nõustamine	836 679	0
Kokku	836 679	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Tooraine ja materjal	35 000	0
Ostetud teenused	46 100	0
Elekter ja küte	6 137	0
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	10728	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	97 965	0

Juhatusel liige

Sander Zibo

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Auto remonditeenus	26 751	0
Üürid ja rendid	4 751	0
Lähetuskulud	4 680	0
Muud tegevuskuldu	10 040	0
Mitmesugused tegevuskulud kokku	46 222	0

Lisa 9 Tehingud seotud osapooltega

OÜ EXCELLENTIA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

OÜ EXCELLENTIA on 2007. a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (juhtimis- ja konsultatsiooniteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Celex OÜ	35 000	0	0	0
Kaupade ost-müük kokku	35 000	826 679	0	0

Kõik teenuste ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud kehtivates turuhindades.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Ehitusplaat OÜ	354 000	0
Lühiajalised nõuded kokku	354 000	0

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2007.a moodustatud allahindluseid.

Jähatuse liige

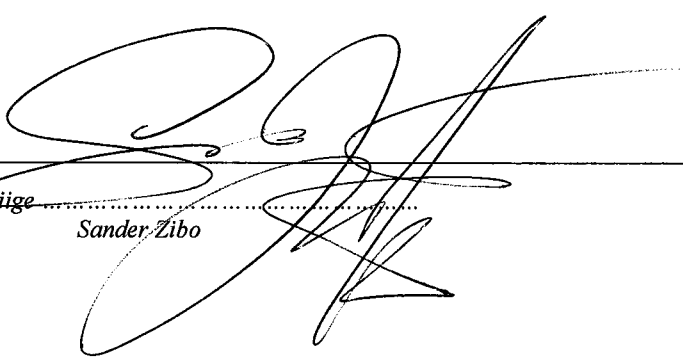
Sander Zibo

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ EXCELLENTIA juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas **655 500** tuhat krooni alljärgnevalt:

1. Jaotamata kasumisse **655 500** krooni

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta osanikele kogunenud jaotamata kasumist dividende summas **200 000** krooni .

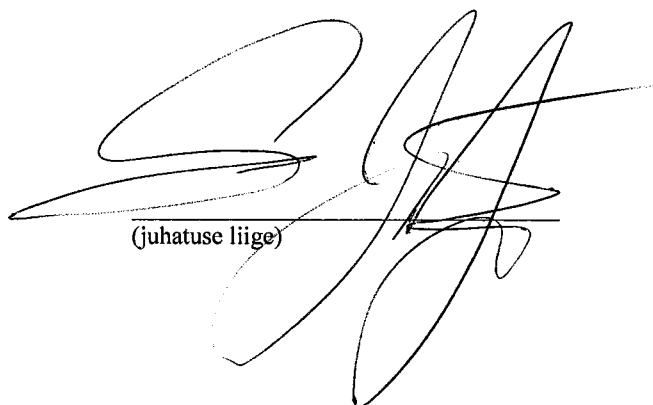


Juhatus liige

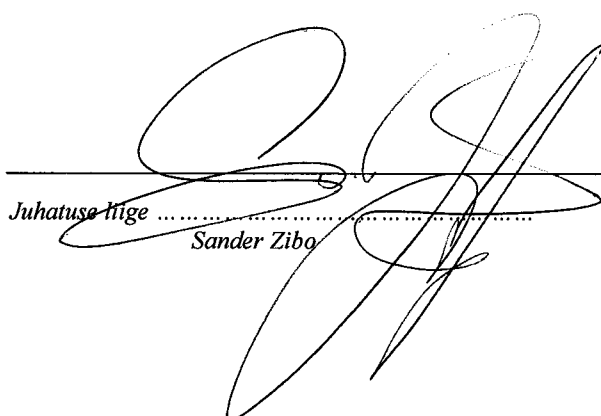
Sander Zibo

Juhatuses allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ EXCELLENTIA 2007. a majandusaasta aruande allkirjastamine 16. juuni 2008:



(juhatuse liige)



Juhatuses liige
Sander Zibo