

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Excellentia

registrikood: 10955194

tänava/talu nimi, Põhja-Kaare põik 2
maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 5152521

e-posti aadress: rene.zibo@mail.ee, sander@ehitusplaat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Ettemaksed	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

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 2010 oli 463000 krooni .

OÜ Excellentia lõpetas 2010 majandusaasta kasumiga summas 122071 krooni. Teenuste liikide lõikes moodustasid suurema osa müügist ehitusalaste projektide juhtimise ja järelevalvega seotud teenused.

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

Peamisteks ülesanneteks 2010.aastal on ehitusvaldkonna kaasaegsete materjalide ja projektlahenduste tundmaõppimine ja nende aktiivne kasutamine igapäevases tegevuses. Samuti suurendada töötajate arvu töömahu suurenemisel.

Planeeritud käive 2011 aastaks on ca 500 000 krooni.

OÜ Excellentia olulisemad finantsnäitajad olid :

Näitaja	Valem	2010	2009
Majandustegevuse marginaal %	Maj.tegevuse kasum / müügitulu *100	21,4	71,4
Tasuvuse marginaal %	Puhaskasum / müügitulu *100	26,4	71,5
Vara rentaablus %	Puhaskasum / keskmine vara *100	11,2	119,3
Omakapitali rentaablus %	Puhaskasum / keskmine omakapital *100	11,8	134,1

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et OÜ Excellentia 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatuse 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 ettevõte.

Juhatusel liige Sander Zibo

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	71 376	127 312
Nõuded ja ettemaksed	1 058 476	931 335
Kokku käibevara	1 129 852	1 058 647
Kokku varad	1 129 852	1 058 647
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	37 148	88 014
Kokku lühiajalised kohustused	37 148	88 014
Kokku kohustused	37 148	88 014
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	926 633	147 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 071	779 010
Kokku omakapital	1 092 704	970 633
Kokku kohustused ja omakapital	1 129 852	1 058 647

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	463 000	1 089 240
Muud äritulud	0	517
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-82 966	-80 200
Mitmesugused tegevuskulud	-279 870	-232 362
Muud ärikulud	-835	0
Ärikasum (-kahjum)	99 329	777 195
Finantstulud ja -kulud	27 261	11 119
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	126 590	788 314
Tulumaks	-4 519	-9 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 071	779 010

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	99 329	777 195
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-127 141	-793 552
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 866	12 786
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 519	-9 304
Kokku rahavood äritegevusest	-66 197	-12 875
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	27 261	11 439
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 261	11 439
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	0	-320
Makstud dividendid	-17 000	-35 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 000	-35 320
Kokku rahavood	-55 936	-36 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127 312	164 068
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 936	-36 756
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 376	127 312

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	147 623	191 623
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			779 010	779 010
31.12.2009	40 000	4 000	926 633	970 633
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			122 071	122 071
31.12.2010	40 000	4 000	1 048 704	1 092 704

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EXCELLENTIA 2010. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 laekavas summas.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, 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.

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

Maksustamine

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 dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 omapärasest 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.

Tulud

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 laekumine on tõenäoline.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	36 213	42 179
SEB Eesti Ühispank	2 058	25 084
Swedbank	33 105	60 049
Kokku raha	71 376	127 312

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 111	415
Muud nõuded	1 050 365	859 175
Ettemaksed	0	71 745
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 058 476	931 335

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 470			33 020
Erisoodustuse tulumaks		526		845
Sotsiaalmaks		827		1 328
Ettemaksukonto jääk	4 641		415	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 111	1 353	415	35 193

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	0			
Muud makstud ettemaksed	0			
Kokku ettemaksed	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	71 745	27 750	43 995	
Kokku ettemaksed	71 745	27 750	43 995	

OÜ EXCELLENTIA on võtnud kasutusrendile kaks sõiduauto , sõiduauto BMW 525 (v.a. 2006) ja Subaru Legacy 2,0 (v.a. 2008). Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on EUR. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.
2010.a. kanti kasutusrendi ettemaks kuludesse summas 71745 krooni.

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	183 414	123 347
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	135 360	135 360
1-5 aasta jooksul	265 990	401 350

OÜ EXCELLENTIA on võtnud kasutusrendile kaks sõiduauto , sõiduauto BMW 525 (v.a. 2006) ja Subaru Legacy 2,0 (v.a. 2008).

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

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2008 koosneb 1 osast nimiväärtusega 40 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	463 000	1 089 240
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	463 000	1 089 240
Kokku müügitulu	463 000	1 089 240
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Äri-ja juhtimisalane nõustamine	463 000	1 089 240
Kokku müügitulu	463 000	1 089 240

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Energia	79 203	68 253
Kütus	79 203	68 253
ostetud teenused	0	417
Muud	3 763	11 530
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	82 966	80 200

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	183 414	123 347
Mitmesugused bürookulud	3 810	5 011
Lähetuskulud	5 486	0
raamatupidamisteenus	0	22 000
sõidukikindlustus	35 085	31 740
Muud	52 075	50 264
Kokku mitmesugused tegevuskulud	279 870	232 362

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	20 000	70 000

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.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Excellentia (registrikood: 10955194) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER ZIBO	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	926 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	122 071
Kokku	1 048 704
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 048 704
Kokku	1 048 704

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	463000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Zibo	37402082742	Reimani 5-7, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5152521
E-posti aadress	rene.zibo@mail.ee
E-posti aadress	sander@ehitusplaat.ee