

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018**ärinimi:** Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ**registrikood:** 12051379

tänava/talu nimi, Veerenni tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10135

e-posti aadress: annika.allikas@excellence.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ põhitegevus aruandeaastal oli täiskasvanute täienduskoolitusteenus.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ müügitulu 2018. aastal 173 201 eurot. Ettevõtte kasum 2018. aastal oli 8 971 eurot.

Peamisteks õnnestumisteks võib nimetada avatud koolituste ja tellimuskoolituste kvaliteedi kasvu ja osakaalu suurenemist, koolitusprotsessi juhtimis- ja haldamisteenuse arendamist.

Panustatud on suuresti turundusele ja seadusest tulenevate kohustuste täitmisele.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ 2019. aasta eesmärgiks on koolitus- ja arendusteenuse kvaliteedi tõstmine ja mahu kasvatamine sh jätkuvalt koolitusprotsessi juhtimis- ja haldamisteenuse turuosa kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	78 645	95 953
Nõuded ja ettemaksed	3 936	11 245
Kokku käibevarad	82 581	107 198
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	34 496	0
Materiaalsed põhivarad	768	2 295
Kokku põhivarad	35 264	2 295
Kokku varad	117 845	109 493
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 576	9 195
Kokku lühiajalised kohustised	8 576	9 195
Kokku kohustised	8 576	9 195
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 798	79 270
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 971	18 528
Kokku omakapital	109 269	100 298
Kokku kohustised ja omakapital	117 845	109 493

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	173 201	171 617
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89 791	-83 867
Mitmesugused tegevuskulud	-30 739	-29 264
Tööjõukulud	-41 745	-36 123
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 527	-1 774
Muud ärikulud	-2 100	-1 830
Ärikasum (kahjum)	7 299	18 759
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 856	0
Intressitulud	9	9
Intressikulud	-193	-240
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 971	18 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 971	18 528

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute all on Tallinna Sadam AS-i aktsiad, mis on arvele võetud õiglases väärtuses ehk turuväärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ehk ostjatelt (tellijatelt) laekumata arveid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ettemaksete all kajastatakse käibemaksu ettemaksu Maksu- ja tolliametile.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus ületab 400 eurot. Väheolulise maksumusega esemed soetusmaksumusega alla 400 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Edasi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Auto kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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 maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse kõiki tehtud soodustusi.

Kulud

Aruandeperioodil tehtud kulutused kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liikmed, nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad äriühingud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	29 846	26 914
Sotsiaalmaksud	11 899	9 209
Kokku tööjõukulud	41 745	36 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2019

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ (registrikood: 12051379) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA ALLIKAS	Juhatuse liige	14.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 971
Kokku	106 769
Jaotamine	
Kokku	106 769

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 971
Kokku	106 769

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	173201	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Annika Allikas	47607086522		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	annika.allikas@excellence.ee