

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ

**registrikood:** 12051379

**tänava/talu nimi,** Veerenni 24C

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10135

**e-posti aadress:** info@excellence.ee, annika.allikas@excellence.ee

## Sisukord

|                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| <b>Tegevusaruanne</b>                      | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>        | <b>4</b>  |
| Bilanss                                    | 4         |
| Kasumiaruanne                              | 5         |
| Rahavoogude aruanne                        | 6         |
| Omakapitali muutuste aruanne               | 7         |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad         | 8         |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                  | 8         |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                | 9         |
| Lisa 3 Materiaalne põhivara                | 9         |
| Lisa 4 Võlad ja ettemaksed                 | 10        |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 10        |
| Lisa 6 Võlad töövõtjatele                  | 10        |
| Lisa 7 Müügitulu                           | 11        |
| Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 11        |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud           | 11        |
| Lisa 10 Tööjõukulud                        | 11        |
| Lisa 11 Muud ärikulud                      | 12        |
| Lisa 12 Seotud osapooled                   | 12        |
| <b>Aruande allkirjad</b>                   | <b>13</b> |

## Tegevusaruanne

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ põhitegevus aruandeaastal (01.01.2014-31.12.2014) oli täiskasvanute täienduskoolitusteenus.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ müügitulu oli 2014. aastal 190 498,00 eurot. Ettevõtte kasum 2014. aastal oli 25 088,00 eurot.

Peamisteks õnnestumisteks võib nimetada avatud koolituste osakaalu suurenemist, koolitusprotsessi juhtimis- ja haldamisteenuse arendamist ning selle turuosa mahu suurendamist.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ 2015. aasta eesmärgiks on koolitus- ja arendusteenuse kvaliteedi tõstmine ja mahu kasvatamine sh koolitusprotsessi juhtimis- ja haldamisteenuse turuosa kasvatamine.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014    | 31.12.2013    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevara                                    |               |               |         |
| Raha                                         | 72 066        | 48 256        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 133         | 1 290         | 2       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>75 199</b> | <b>49 546</b> |         |
| Põhivara                                     |               |               |         |
| Materiaalne põhivara                         | 902           | 1 451         | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>902</b>    | <b>1 451</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>76 101</b> | <b>50 997</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustused                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 7 389         | 7 373         | 4,5,6   |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>7 389</b>  | <b>7 373</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>7 389</b>  | <b>7 373</b>  |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 41 124        | 15 091        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 25 088        | 26 033        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>68 712</b> | <b>43 624</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>76 101</b> | <b>50 997</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 190 498       | 125 615       | 7       |
| Muud äritulud                               | 21            | 0             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -108 153      | -53 021       | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -27 567       | -24 256       | 9       |
| Tööjõukulud                                 | -27 316       | -20 672       | 10      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 010        | -970          | 3       |
| Muud ärikulud                               | -1 130        | -666          | 11      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>25 343</b> | <b>26 030</b> |         |
| Intressikulud                               | -261          | 0             |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 6             | 3             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>25 088</b> | <b>26 033</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>25 088</b> | <b>26 033</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014          | 2013          | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |               |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 25 343        | 26 030        |         |
| Korrigeerimised                                          |               |               |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 010         | 970           | 3       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 010</b>  | <b>970</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -1 843        | 794           | 2       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 16            | 3 133         | 4       |
| Laekunud intressid                                       | 6             | 3             |         |
| Makstud intressid                                        | -261          | 0             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>24 271</b> | <b>30 930</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |               |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 340        | -466          | 3       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 900           | 0             | 3       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-440</b>   | <b>-466</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>23 831</b> | <b>30 464</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 48 256        | 17 792        |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>23 831</b> | <b>30 464</b> |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -21           | 0             |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 72 066        | 48 256        |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2012</b>           | 2 500                       | 15 091                      | 17 591 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 26 033                      | 26 033 |
| <b>31.12.2013</b>           | 2 500                       | 41 124                      | 43 624 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 25 088                      | 25 088 |
| <b>31.12.2014</b>           | 2 500                       | 66 212                      | 68 712 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ 2014. aasta (01.01.2014 - 31.12.2014) 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. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

### 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.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

### Rendid

Auto kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 3 133        | 3 133          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 133        | 3 133          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 133</b> | <b>3 133</b>   |
|                                   |              |                |
|                                   | 31.12.2013   | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 1 290        | 1 290          |
| Ostjatelt laekumata arved         | 1 290        | 1 290          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 290</b> | <b>1 290</b>   |

## Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                         |                               |                       | Kokku        |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed |              |
| <b>31.12.2012</b>   |                         |                               |                       |              |
| Soetusmaksumus      | 2 261                   |                               | 2 261                 | 2 261        |
| Akumuleeritud kulum | -306                    |                               | -306                  | -306         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 955</b>            |                               | <b>1 955</b>          | <b>1 955</b> |
|                     |                         |                               |                       |              |
| Ostud ja parendused |                         | 466                           | 466                   | 466          |
| Amortisatsioonikulu | -734                    | -236                          | -970                  | -970         |
| <b>31.12.2013</b>   |                         |                               |                       |              |
| Soetusmaksumus      | 2 261                   | 466                           | 2 727                 | 2 727        |
| Akumuleeritud kulum | -1 040                  | -236                          | -1 276                | -1 276       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>1 221</b>            | <b>230</b>                    | <b>1 451</b>          | <b>1 451</b> |
|                     |                         |                               |                       |              |
| Ostud ja parendused |                         | 1 340                         | 1 340                 | 1 340        |
| Amortisatsioonikulu | 1 040                   | -668                          | 372                   | 372          |
| Müügid              | -2 261                  |                               | -2 261                | -2 261       |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                       |              |
| Soetusmaksumus      | 0                       | 1 806                         | 1 806                 | 1 806        |
| Akumuleeritud kulum | 0                       | -904                          | -904                  | -904         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>0</b>                | <b>902</b>                    | <b>902</b>            | <b>902</b>   |

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

|                    | 2014       | 2013     |
|--------------------|------------|----------|
| Masinad ja seadmed | 900        | 0        |
| Transpordivahendid | 900        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>900</b> | <b>0</b> |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 177        | 1 177          |
| Võlad töövõtjatele               | 3 207        | 3 207          |
| Maksuvõlad                       | 3 005        | 3 005          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 389</b> | <b>7 389</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2013   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 1 787        | 1 787          |
| Võlad töövõtjatele               | 2 369        | 2 369          |
| Maksuvõlad                       | 3 217        | 3 217          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>7 373</b> | <b>7 373</b>   |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 676        | 1 751        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 347          | 435          |
| Sotsiaalmaks                                  | 877          | 908          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 53           | 63           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 52           | 60           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 005</b> | <b>3 217</b> |

## Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Töötasude kohustus              | 1 112        | 920          |
| Puhkusetasude kohustus          | 1 953        | 1 426        |
| Majanduskulud                   | 142          | 23           |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>3 207</b> | <b>2 369</b> |

## Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 190 498        | 125 615        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>190 498</b> | <b>125 615</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>190 498</b> | <b>125 615</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Koolitusteenuse müük                        | 190 498        | 125 615        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>190 498</b> | <b>125 615</b> |

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2014           | 2013          |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 108 153        | 53 021        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>108 153</b> | <b>53 021</b> |

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2014          | 2013          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 3 413         | 1 801         |
| Mitmesugused bürookulud                | 7 459         | 8 594         |
| Lähetuskulud                           | 194           | 0             |
| Koolituskulud                          | 100           | 0             |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 35            | 0             |
| Reklaam ja turundus                    | 3 854         | 10 678        |
| Transpordikulud                        | 4 203         | 2 627         |
| Auto kasutusrent                       | 7 161         | 0             |
| Muud                                   | 1 148         | 556           |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>27 567</b> | <b>24 256</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2014          | 2013          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                             | 20 427        | 15 459        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 6 889         | 5 213         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>27 316</b> | <b>20 672</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>3</b>      | <b>3</b>      |

## Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2014         | 2013       |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 21           | 0          |
| Külaliste vastuvõtukulud       | 964          | 636        |
| Muud                           | 145          | 30         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>1 130</b> | <b>666</b> |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 142        | 23         |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2014  | 2013  |
| Arvestatud tasu                                                               | 4 440 | 4 440 |
| Transpordikulud                                                               | 962   | 768   |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.01.2015

**Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ (registrikood: 12051379) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANNIKA ALLIKAS     | Juhatuse liige     | 20.01.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 41 124        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 25 088        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>66 212</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Teiste reservide suurendamine (vähendamine)                            | 20 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 46 212        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>66 212</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2014    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 41 124        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 25 088        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>66 212</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Dividendideks                                                          | 20 000        |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 46 212        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>66 212</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata koolitus | 85599      | 190498          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Annika Allikas | 47607086522                               |                   | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

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