

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ

registrikood: 12051379

tänavatalu 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

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
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

Tegevusaruanne

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ põhitegevus aruandeaastal (01.01.2013-31.12.2013) oli täiskasvanute täienduskoolitusteenus.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ müügitulu oli 2013. aastal 125 615 eurot. Ettevõtte kasum 2013. aastal oli 26 033 eurot.

Peamisteks õnnestumisteks võib nimetada koolitusprotsessi juhtimis- ja haldamisteenuse arendamist ja selle turuosa mahu suurendamist.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ 2014. aasta eesmärgiks on koolitus- ja arendusteenuse kvaliteedi tõstmine ja mahu kasvatamine sh koolitusprotsessi juhtimis- ja haldamisteenuse turuosa kasvatamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 256	17 792	
Nõuded ja ettemaksed	1 290	2 085	2
Kokku käibevara	49 546	19 877	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 451	1 955	3
Kokku põhivara	1 451	1 955	
Kokku varad	50 997	21 832	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 373	4 241	4,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	7 373	4 241	
Kokku kohustused	7 373	4 241	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 091	3 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 033	11 106	
Kokku omakapital	43 624	17 591	
Kokku kohustused ja omakapital	50 997	21 832	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	125 615	71 420	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 021	-29 940	8
Mitmesugused tegevuskulud	-24 256	-13 114	9
Tööjõukulud	-20 672	-16 432	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-970	-306	3
Muud ärikulud	-666	-529	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	26 030	11 099	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 033	11 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 033	11 099	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 030	11 099	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	970	306	3
Kokku korrigeerimised	970	306	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	794	1 280	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 133	1 253	4
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	30 930	13 938	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-466	-2 261	3
Laekunud intressid	0	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-466	-2 254	
Kokku rahavood	30 464	11 684	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 792	6 108	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 464	11 684	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 256	17 792	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	3 985	6 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11 106	11 106
31.12.2012	2 500	15 091	17 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 033	26 033
31.12.2013	2 500	41 124	43 624

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ 2013. aasta (01.01.2013 - 31.12.2013) 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 Toimikonna 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

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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 290	1 290
Ostjatelt laekumata arved	1 290	1 290
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 290	1 290
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 085	2 085
Ostjatelt laekumata arved	2 085	2 085
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 085	2 085

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0		0	0
Akumuleeritud kulum	0		0	0
Jääkmaksumus	0		0	0
Ostud ja parendused	2 261		2 261	2 261
Amortisatsioonikulu	-306		-306	-306
31.12.2012				
Soetusmaksumus	2 261		2 261	2 261
Akumuleeritud kulum	-306		-306	-306
Jääkmaksumus	1 955		1 955	1 955
Ostud ja parendused		466	466	466
Amortisatsioonikulu	-734	-236	-970	-970
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 261	466	2 727	2 727
Akumuleeritud kulum	-1 040	-236	-1 276	-1 276
Jääkmaksumus	1 221	230	1 451	1 451

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 787	1 787		
Võlad töövõtjatele	2 369	2 369		
Maksuvõlad	3 217	3 217		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 373	7 373		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	590	590		
Võlad töövõtjatele	1 959	1 959		
Maksuvõlad	1 692	1 692		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 241	4 241		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 751	780
Üksikisiku tulumaks	435	205
Sotsiaalmaks	908	628
Kohustuslik kogumispension	63	38
Töötuskindlustusmaksed	60	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 217	1 692

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	920	819
Puhkusetasude kohustus	1 426	1 089
Majanduskulud	23	51
Kokku võlad töövõtjatele	2 369	1 959

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 615	71 420
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 615	71 420
Kokku müügitulu	125 615	71 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenuse müük	125 615	71 096
Reklaami müük	0	324
Kokku müügitulu	125 615	71 420

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	53 021	29 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 021	29 940

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	1 801	1 759
Mitmesugused bürookulud	8 594	5 016
Transpordikulud	2 627	0
Reklaam ja turundus	10 678	0
Muud	556	6 339
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 256	13 114

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	15 459	12 189
Sotsiaalmaksud	5 213	4 243
Kokku tööjõukulud	20 672	16 432
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Külaliste vastuvõtukulud	636	529
Muud	30	0
Kokku muud ärikulud	666	529

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23	51

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 440	4 440
Transpordikulud	768	768

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ (registrikood: 12051379) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA ALLIKAS	Juhatuse liige	19.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 033
Kokku	41 124
Jaotamine	
Kokku	41 124

2013 aasta kasum jääb jaotamata eesmärgil investeerida ettevõtte arengusse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	125615	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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