

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**ärinimi:** Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ**registrikood: 12051379**

tänava/talu nimi, Veerenni 24C

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10135

e-posti aadress: info@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 (01.01.2012-31.12.2012) oli täiskasvanute täienduskoolitusteenus.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ müügitulu oli 2012. aastal 71 420 eurot. Ettevõtte kasum 2012. aastal oli 11 106 eurot.

Peamisteks õnnestumisteks võib nimetada ettevõtte müügistrateegia loomist ja juurutamist ning turundustrateegia elluviimist, avatud ja tellimuskoolituste arendusprogrammide tulemuslikku arendamist ning elluviimist.

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ 2013. aasta eesmärgiks on uute arenguprogrammide loomine ja koolitusprotsessi juhtimise- ja haldamise teenuse osakaalu suurendamine koguteenuse mahust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 792	6 108	
Nõuded ja ettemaksed	2 085	3 364	2
Kokku käibevara	19 877	9 472	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 955	0	3
Kokku põhivara	1 955	0	
Kokku varad	21 832	9 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 241	2 987	4,5,6
Kokku lühiajalised kohustused	4 241	2 987	
Kokku kohustused	4 241	2 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 985	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 106	3 985	
Kokku omakapital	17 591	6 485	
Kokku kohustused ja omakapital	21 832	9 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	31.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	71 420	27 976	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 940	-11 529	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 114	-4 617	9
Tööjõukulud	-16 432	-7 785	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-306	0	4
Muud ärikulud	-529	-63	11
Ärikasum (kahjum)	11 099	3 982	
Finantstulud ja -kulud	7	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 106	3 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 106	3 985	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	31.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 099	3 982	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	306	0	4
Kokku korrigeerimised	306	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 280	-3 364	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 253	2 987	4
Kokku rahavood äritegevusest	13 938	3 605	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 261	0	4
Laekunud intressid	7	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 254	3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	11 684	6 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 108	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 684	6 108	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 792	6 108	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2011	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 985	3 985
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ 2012. aasta (01.01.2012 - 31.12.2012) 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 kassas olevat sularaha ning 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 kasutamisega 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Sõidua autod	3-5

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.

Seotud osapooled

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 085	2 085		
Ostjatelt laekumata arved	2 085	2 085		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 085	2 085		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 364	3 364		
Ostjatelt laekumata arved	3 364	3 364		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 364	3 364		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	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

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	675	675		
Võlad töövõtjatele	1 063	1 063		
Maksuvõlad	1 249	1 249		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 987	2 987		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	780	577
Üksikisiku tulumaks	205	116
Sotsiaalmaks	628	474
Kohustuslik kogumispension	38	26
Töötuskindlustusmaksed	41	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 692	1 249

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	819	574
Puhkusetasude kohustus	1 089	473
Majanduskulud	51	16
Kokku võlad töövõtjatele	1 959	1 063

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	31.01.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 420	27 976
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 420	27 976
Kokku müügitulu	71 420	27 976
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenuse müük	71 096	25 395
Reklaami müük	324	2 581
Kokku müügitulu	71 420	27 976

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	31.01.2011 - 31.12.2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	29 940	11 529
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 940	11 529

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	31.01.2011 - 31.12.2011
Üür ja rent	1 759	685
Mitmesugused bürookulud	5 016	1 668
Muud	6 339	2 264
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 114	4 617

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	31.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	12 189	5 619
Sotsiaalmaksud	4 243	2 166
Kokku tööjõukulud	16 432	7 785
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	31.01.2011 - 31.12.2011
Külaliste vastuvõtukulud	529	63
Kokku muud ärikulud	529	63

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51	16

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	31.01.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	4 440	3 219
Transpordikulud	768	640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

Excellence Koolitus- ja Arenduskeskus OÜ (registrikood: 12051379) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA ALLIKAS	Juhatuse liige	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 106
Kokku	15 091
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 091
Kokku	15 091

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	71096	99.55%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	324	0.45%	Ei

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