

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012**ärinimi:** Mastery Koolitus OÜ**registrikood:** 10940661

tänava/talu nimi, Kalmistu tee 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11214

telefon: +372 5271622, +372 56150732

e-posti aadress: merike@inspe.ee, info@elamuskoolitus.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	10
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Olulised tegevused ja tulemused aastal 2012

Firma põhitegevusaladeks on organisatsioonisiseste täiendkoolituste läbi viimine. Pakume täiendkoolitusi nii avaliku sektori organisatsioonidele kui ärifirmadele.

2012 aastal muutsime firma nime OÜ Elamuskoolitus nimest Mastery Koolitus OÜ-ks. Põhjuseks oli eelkõige see, et olime oma tegevuses aastatega sedavõrd edasi arenenud, et meie tooteportfell sisaldas juba oluliselt rohkem koolitustooteid kui ainult elamuskoolitusi. Säilitasime siiski kaubamärgina ja veebilehe www.elamuskoolitus.ee, kuna elamuslikud koolitused on endiselt meie tooteportfellis.

2012 aastal jätkasime koolituste sisulise edasiarendamisega, arendasime edasi coachiva juhtimisstiili koolitusi ning eriti II poolaastal toimus väga palju väärtuskasvatuse alaseid koolitusi. Aasta jooksul suurenes püsiklientide arv ning seoses majanduse elavnemisega ka uute koolitustellimuste sisse tulemine. Rõõmuga tõdeme, et Mastery Koolitus on üha enam hakatud võtma tõsiseltvõetava koolitusettevõtte ja arenduspartnerina, palju kliente tuleb kas otsese soovitusel või püsiklientidena aastast aastasse.

Arendasime edasi Tarkuste Hoidiseid, tõime turule Õnnehoidise, arendasime veebilehte. Lisaks sellele, et Tarkuste Hoidis on heaks täienduseks mitmetele koolitustele, osutus see ka väga populaarseks jõulu- ja firmakingituseks

Eeldatavad arengusuunad järgmisel majandusaastal.

Aastal 2013 jätkame Tarkuste Hoidise edasiarendamist ning sidumist Mastery Koolitus OÜ koolitustoodetega (väärtuskasvatus jne). Plaanime arendada edasi firma koolitustooteid, et pakkuda enam pikaajalisi organisatsioonide arenguprogramme, jätkates samas juba väljakujunenud koolitustoodete pakkumist.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	119 827	71 381
Puhaskasum	19 020	-8 353
Puhasrentaablus	15,87%	-11,70%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,98	5,09
ROA	18,49%	-9,43%
ROE	24,78%	-14,45%

Esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 980	24 682	
Finantsinvesteeringud	562	562	
Nõuded ja ettemaksed	15 501	15 843	2
Kokku käibevara	58 043	41 087	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	44 803	47 509	3
Kokku põhivara	44 803	47 509	
Kokku varad	102 846	88 596	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 796	2 418	
Võlad ja ettemaksed	3 669	5 659	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 465	8 077	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 568	22 726	
Kokku pikaajalised kohustused	19 568	22 726	
Kokku kohustused	26 033	30 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 981	63 334	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 020	-8 353	
Kokku omakapital	76 813	57 793	
Kokku kohustused ja omakapital	102 846	88 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	119 827	71 381	6
Muud äritulud	2 487	3 037	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 260	-27 973	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 789	-39 717	
Tööjõukulud	-12 049	-10 584	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 706	-2 706	
Muud ärikulud	-1 884	-205	
Ärikasum (kahjum)	20 626	-6 767	
Finantstulud ja -kulud	-1 606	-1 586	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 020	-8 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 020	-8 353	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 626	-6 767	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 706	2 706	3
Kokku korrigeerimised	2 706	2 706	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	342	658	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 151	123	
Makstud intressid	-1 462	-1 592	
Kokku rahavood äritegevusest	20 061	-4 872	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	16	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16	6	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 779	-2 578	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 779	-2 578	
Kokku rahavood	17 298	-7 444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 682	32 126	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 298	-7 444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 980	24 682	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	63 334	66 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-8 353	-8 353
31.12.2011	2 556	256	54 981	57 793
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 020	19 020
31.12.2012	2 556	256	74 001	76 813

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Mastery Koolitus OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Mastery Koolitus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kohustused, millele maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga alates 01.01.2008.a. 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja

kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvutusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Mastery Koolitus OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

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	8 826	8 826		
Ostjatelt laekumata arved	8 826	8 826		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	552	552		
Muud nõuded	482	482		
Ettemaksed	5 641	5 641		
Tulevaste perioodide kulud	5 641	5 641		
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 501	15 501		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	14 143			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 550			
Ettemaksed	150			
Tulevaste perioodide kulud	150			
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 843			

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	44 738	15 476	3 196	3 196	63 410
Akumuleeritud kulum	-4 100	-10 850	0	0	-14 950
Jääkmaksumus	40 638	4 626	3 196	3 196	48 460
Ostud ja parendused	0	1 755	0	0	1 755
Muud ostud ja parendused		1 755	0	0	1 755
Amortisatsioonikulu	-2 050	-656			-2 706
Ümberklassifitseerimised		3 196	-3 196	-3 196	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		3 196	-3 196	-3 196	0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	44 738	20 427	0	0	65 165
Akumuleeritud kulum	-6 150	-11 506	0	0	-17 656
Jääkmaksumus	38 588	8 921	0	0	47 509
Amortisatsioonikulu	-1 411	-1 295	0	0	-2 706
31.12.2012					
Soetusmaksumus	44 738	20 427	0	0	65 165
Akumuleeritud kulum	-7 561	-12 801	0	0	-20 362
Jääkmaksumus	37 177	7 626	0	0	44 803

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 290	2 779
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	9 433	1 554

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 143	1 143		
Võlad töövõtjatele	700	700		
Maksuvõlad	854	854		
Muud võlad	972	972		
Muud viitvõlad	972	972		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 669	3 669		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 363			
Võlad töövõtjatele	655			
Maksuvõlad	641			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 659			

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	119 827	71 381
Müügitulu tegevusalade lõikes		
85599	86 074	44 507
70221	1 688	2 488
47611	8 246	0
47789	23 819	24 386
Kokku müügitulu	119 827	71 381

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	9 032	7 956
Sotsiaalmaksud	3 017	2 628
Kokku tööjõukulud	12 049	10 584
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Mastery Koolitus OÜ-l 2012 majandusaastal tehinguid seotud osapooltega ei toiminud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Mastery Koolitus OÜ (registrikood: 10940661) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO MITT	Juhatuse liige	30.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 020
Kokku	74 001
Katmine	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	86074	71.83%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	23819	19.88%	Ei
Raamatute jaemüük	47611	8246	6.88%	Ei
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1688	1.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Mitt	46911160219		1278 EUR
Margo Mitt	37108256012		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56150732
Mobiiltelefon	+372 5271622
E-posti aadress	info@elamuskoolitus.ee
E-posti aadress	merike@inspe.ee