

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Excellentia

registrikood: 10955194

tänavatalu nimi, Põhja-Kaare põik 2
maja ja korteri number:

linn: Põltsamaa linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihthnumber: 48105

telefon: +372 5152521

e-posti aadress: sander@ehitusplaat.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kasutusrent	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Excellentia asutati 2003. aasta juunis. Firma põhitegevuseks on ehitusalaste projektide juhtimise- ja järelevalve teostamine, samuti ehitusmaterjalide kvaliteedi sõltumatu järelevalve teostamine Eestis.

OÜ Excellentia netokäive aastal 2012 oli 25100 eurot . OÜ Excellentia lõpetas 2012 majandusaasta kasumiga summas 5710 eurot. Teenuste liikide lõikes moodustasid suurema osa müügist ehitusalaste projektide juhtimise ja järelevalvega seotud teenused.

Juhatuse liikmele eraldi tasusid makstud ei ole. Juhatuse liikmete tagasikutsumisel või ametist lahkumisel kompensatsioone lepingutega ettenähtud ei ole.

Peamisteks ülesanneteks 2012.aastal on ehitusvaldkonna kaasaegsete materjalide ja projektlahenduste tundmaõppimine ja nende aktiivne kasutamine igapäevases tegevuses.

OÜ Excellentia olulisemad finantsnäitajad olid :

Näitaja	Valem	2012	2011
Majandustegevuse marginaal %	Maj.tegevuse kasum / müügitulu *100	16,52	12,1
Tasuvuse marginaal %	Puhaskasum / müügitulu *100	22,75	19,78
Vara rentaablus %	Puhaskasum / keskmine vara *100	7,55	5,69
Omakapitali rentaablus %	Puhaskasum / keskmine omakapital *100	7,49	5,85

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	3 346	2 659
Nõuded ja ettemaksed	75 140	72 987
Kokku käibevara	78 486	75 646
Kokku varad	78 486	75 646
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	63	1 602
Kokku lühiajalised kohustused	63	1 602
Kokku kohustused	63	1 602
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 901	67 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 710	4 208
Kokku omakapital	78 423	74 044
Kokku kohustused ja omakapital	78 486	75 646

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	25 100	21 270
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 800	-5 736
Mitmesugused tegevuskulud	-12 153	-12 713
Muud ärikulud	0	-57
Ärikasum (kahjum)	4 147	2 764
Finantstulud ja -kulud	2 015	1 816
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 162	4 580
Tulumaks	-452	-372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 710	4 208

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 147	2 764
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 153	-5 338
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 539	627
Kokku rahavood äritegevusest	455	-1 947
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	2 015	1 816
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 015	1 816
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-1 331	-1 400
Makstud ettevõtte tulumaks	-452	-372
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 783	-1 772
Kokku rahavood	687	-1 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 659	4 562
Raha ja raha ekvivalentide muutus	687	-1 903
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 346	2 659

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	67 025	69 837
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 207	4 207
31.12.2011	2 556	256	71 232	74 044
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 710	5 710
Makstud dividendid			-1 331	-1 331
31.12.2012	2 556	256	75 611	78 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ EXCELLENTIA 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Seoses eurole üleminekuga on soovituslik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised teenusega seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	92	1 315
Arvelduskontod	3 254	1 344
Kokku raha	3 346	2 659

Seoses eurole üleminekuga on soovituslik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	153		22	
Erisoodustuse tulumaks		25		227
Sotsiaalmaks		38		23
Ettemaksukonto jääk			1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	63	23	250

Lisa 4 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	7 032	7 086
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	5 368	19 314
1-5 aasta jooksul	0	5 368

OÜ EXCELLENTIA on võtnud kasutusrendile kaks sõiduauto, sõiduauto BMW 525 (v.a. 2006) ja Subaru Legacy 2,0 (v.a. 2008). Lepingud lõpevad 2013.a.

Kõikide mootorsõidukite kasutusrendilepingute alusvaluutaks on EUR. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendidega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 1 osast nimiväärtusega 2556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 100	21 270
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 100	21 270
Kokku müügitulu	25 100	21 270
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri-ja juhtimisalane nõustamine	25 100	21 270
Kokku müügitulu	25 100	21 270

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	4 814	0
Energia	3 986	5 616
Kütus	3 986	5 616
ostetud teenused	0	0
Muud	0	120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 800	5 736

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	7 032	7 521
Mitmesugused bürookulud	395	0
raamatupidamisteenus	0	0
sõidukikindlustus	1 804	1 919
Muud	2 922	3 273
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 153	12 713

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

OÜ EXCELLENTIA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

Osaühing Excellentia (registrikood: 10955194) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER ZIBO	Juhatuse liige	04.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 710
Kokku	75 611
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 611
Kokku	75 611

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	25100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Zibo	37402082742	Kollane 12-28, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5152521
E-posti aadress	sander@ehitusplaat.ee