

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Excedea OÜ

registrikood: 11434015

tänavaga nimi ja maja number: Pikk tn 67-1a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 53332208, +372 53439398

e-posti aadress: contact@excedea.com

veebilehe aadress: www.excedea.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	14
Lisa 17 Intressitulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 19 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Aastal 2019. a. oli Excedea OÜ müügitulu 845 827 (2018: 905 693) eurot ja puhaskasum 82 745 (2018: 281 220) eurot.

Tütarettevõtted on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil.

Seisuga 31.12.2019 koosnes Excedea OÜ juhatus kolmest liikmest.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

		31.12.2018	31.12.2018
Lühiajaliste kohustiste maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustised)		3,25	4,42
Võlakordaja (kohustised/omakapital)		0,21	0,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	291 690	314 751	2
Nõuded ja ettemaksed	268 339	173 103	3
Kokku käibevarad	560 029	487 854	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	213 229	307 074	5,16
Finantsinvesteeringud	218 616	100 323	6
Nõuded ja ettemaksed	0	96 000	3
Materiaalsed põhivarad	6 223	7 552	7
Kokku põhivarad	438 068	510 949	
Kokku varad	998 097	998 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	78 000	42 000	8
Võlad ja ettemaksed	94 182	68 309	9
Kokku lühiajalised kohustised	172 182	110 309	
Kokku kohustised	172 182	110 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	11
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	736 139	600 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 745	281 220	
Kokku omakapital	825 915	888 494	
Kokku kohustised ja omakapital	998 097	998 803	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	845 827	905 693	12
Muud äritulud	0	547	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 754	-251 979	13
Mitmesugused tegevuskulud	-85 292	-114 797	14
Tööjõukulud	-279 614	-256 289	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 692	-5 233	12
Muud ärikulud	-1 633	0	
Ärikasum (kahjum)	169 842	277 942	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-72 279	52 986	5;16
Intressitulud	3 070	2 857	
Muud finantstulud ja -kulud	312	-1 049	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	100 945	332 736	
Tulumaks	-18 200	-51 516	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 745	281 220	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded tulenevad raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja – kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglase väärtuse kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline kantakse aruandeperioodi kuludesse. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahinlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotool põhivaraks". Igal aruandekuupäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Väljamakstud dividendide osas on üldiseks maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Excedea OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- a) omanikke (emaeetevõtja ja emaeetevõtjat kontrollivad, või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- b) tegevjuhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	231 049	254 110
Tähtajalised hoiused	60 641	60 641
Kokku raha	291 690	314 751

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	155 624	155 624	0
Ostjatelt laekumata arved	155 624	155 624	0
Muud nõuded	111 419	111 419	0
Laenunõuded	101 040	101 040	0
Intressinõuded	10 293	10 293	0
Viitlaekumised	86	86	0
Ettemaksed	1 296	1 296	0
Muud makstud ettemaksed	1 296	1 296	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	268 339	268 339	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	96 044	96 044	0
Ostjatelt laekumata arved	96 044	96 044	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 918	63 918	0
Muud nõuded	108 758	12 758	96 000
Laenunõuded	96 000	0	96 000
Intressinõuded	7 243	7 243	0
Viitlaekumised	5 515	5 515	0
Ettemaksed	383	383	0
Muud makstud ettemaksed	383	383	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	269 103	173 103	96 000

Ostjatelt laekumata arved sisaldavad nõuet seotud osapooltele summas 38 872 eur (31.12.2019: 58 897 eur). Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõuet seotud osapooltele summas 106 123 eur (31.12.2019: 103 243 eur). Lisainformatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on leitav lisast nr. 19.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	35	0	111
Käibemaks	0	5 593	0	8 101
Üksikisiku tulumaks	0	6 217	0	6 491
Erisoodustuse tulumaks	0	200	0	0
Sotsiaalmaks	0	11 858	0	12 362
Kohustuslik kogumispension	0	605	0	654
Töötuskindlustusmaksed	0	838	0	897
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		25 346	0	28 616

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
556934-9193	Excedea Sweden AB	Rootsi	Ärinõustamine	80	80
13847730	Excedea Capital OÜ	Eesti	Ärinõustamine	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Excedea Sweden AB	112 896	-21 566	-18 773	72 557
Excedea Capital OÜ	194 178	0	-53 506	140 672
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	307 074	-21 566	-72 279	213 229

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	0	0
Soetamine	100 010	100 010
Muud	313	313
31.12.2018	100 323	100 323
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	100 323	100 323
Soetamine	118 293	118 293
31.12.2019	218 616	218 616

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	25 965	25 965
Akumuleeritud kulum	-18 413	-18 413
Jääkmaksumus	7 552	7 552
Ostud ja parendused	4 150	4 150
Muud ostud ja parendused	4 150	4 150
Amortisatsioonikulu	-4 692	-4 692
Muud muutused	-787	-787
31.12.2019		
Soetusmaksumus	12 426	12 426
Akumuleeritud kulum	-6 203	-6 203
Jääkmaksumus	6 223	6 223

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	42 000	42 000			EUR	2020	
Laen 2	19 000	19 000			EUR	2020	19
Laen 3	17 000	17 000			EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	78 000	78 000					
Laenukohustised kokku	78 000	78 000					

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	42 000	42 000			EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	42 000	42 000					
Laenukohustised kokku	42 000	42 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 361	42 361	
Võlad töövõtjatele	26 475	26 475	
Maksuvõlad	25 346	25 346	4
Kokku võlad ja ettemaksed	94 182	94 182	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 339	14 339	
Võlad töövõtjatele	25 354	25 354	
Maksuvõlad	28 616	28 616	4
Kokku võlad ja ettemaksed	68 309	68 309	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	655 107	705 170
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	163 777	176 293
Kokku tingimuslikud kohustised	818 884	881 463

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	3	3
Wolverine Capital OÜ 3 859 EUR Kameli Invest OÜ 1 178 EUR Viktor Reppo 1 355 EUR		

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	349 874	345 082
Soome	442 305	450 378
Rootsi	37 043	109 765
Poola	0	468
Taani	16 605	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	845 827	905 693
Kokku müügitulu	845 827	905 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus, koolitus	845 827	905 693
Kokku müügitulu	845 827	905 693

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-304 754	-251 979
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 754	-251 979

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-9 414	-10 647
Mitmesugused bürookulud	-36 314	-25 731
Lähetuskulud	-23 956	-36 317
Koolituskulud	-1 361	-120
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 719	0
Raamatupidamise teenuskulud	-5 824	-5 590
Muud	-6 704	-36 392
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-85 292	-114 797

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-207 446	-191 547
Sotsiaalmaksud	-72 168	-64 742
Kokku tööjõukulud	-279 614	-256 289
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9

Lisa 16 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-72 279	52 986	5
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-72 279	52 986	

Lisa 17 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	3 051	2 834
Muud intressitulud	19	23
Kokku intressitulud	3 070	2 857

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	312	-1 362
Muu finantstulu (kulu)	0	313
Kokku muud finantstulud ja -kulud	312	-1 049

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	WOLVERINE CAPITAL OÜ
---	----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	141 466	0	162 140	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 529	0	5 021	0

Laenud

2019	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Kameli Invest OÜ	19 000	EUR	2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Excedea Capital OÜ	25 000	0	3%	EUR	2020
Excedea Sweden AB	0	20 000	3%	EUR	03.07.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	15 800	35 343	0	204 804

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	0	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Excedea OÜ (registrikood: 11434015) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Management board member	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	736 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 745
Kokku	818 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	845827	100.00%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
WOLVERINE CAPITAL OÜ	11160534	Tallinn, Harju maakond, Estonia	3859 EUR (Lihtomand)
KAMELI INVEST OÜ	11159815	Estonia	1178 EUR (Lihtomand)
Viktor Reppo	38012040344	Estonia	1355 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+372 53332208
Cellular phone	+372 53439398
E-mail address	contact@excedea.com
Website address	www.excedea.com