

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Excedea OÜ

registrikood: 11434015

tänavanimi, maja ja korteri number: Pikk tn 67-1a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 53 332 208, +372 53 439 398

e-posti aadress: contact@excedea.com

veebilehe aadress: www.excedea.com

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	17
Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Aastal 2016. a. oli Excedea OÜ müügitulu 857 471 (2016: 712 123) eurot ja puhaskasum 235 958 (2016: 296 145) eurot.

Tütar - ja sidusettevõtted on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil.

Seisuga 31.12.2017 koosnes Excedea OÜ juhatuse kolmest liikmest.

Ettevõtte oli 2017. aastal 10 töötajat. Kokku tööjõukulu koos maksudega oli 194 476 (2016: 199 519) eurot.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

		31.12.2017	31.12.2016
Lühiajaliste kohustiste maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustised)		8,36	8,29
Võlakordaja (kohustised/omakapital)		0,07	0,08

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	249 476	302 732	2
Nõuded ja ettemaksed	237 893	146 638	3
Kokku käibevarad	487 369	449 370	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	280 371	214 326	5,6
Nõuded ja ettemaksed	95 722	73 307	3
Materiaalsed põhivarad	8 194	8 194	7
Kokku põhivarad	384 287	295 827	
Kokku varad	871 656	745 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	58 318	54 217	8
Kokku lühiajalised kohustised	58 318	54 217	
Kokku kohustised	58 318	54 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	9
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 349	387 804	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 958	296 145	
Kokku omakapital	813 338	690 980	
Kokku kohustised ja omakapital	871 656	745 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	857 471	712 123	11
Muud äritulud	374	37	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-334 788	-254 885	12
Mitmesugused tegevuskulud	-126 830	-87 932	13
Tööjõukulud	-194 476	-199 519	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 534	-3 514	7
Muud ärikulud	-591	-2 833	
Ärikasum (kahjum)	196 626	163 477	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	66 045	137 526	15
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-312	16
Muud finantstulud ja -kulud	1 687	454	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 358	301 145	
Tulumaks	-28 400	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 958	296 145	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	196 626	163 477	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 534	3 514	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	436	7
Kokku korrigeerimised	4 534	3 950	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-91 255	-10 702	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 101	12 132	8
Kokku rahavood äritegevusest	114 006	168 857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 534	-6 675	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	3 500	
Antud laenud	-20 000	-10 000	18
Antud laenude tagasimaksed	0	30 000	18
Laekunud intressid	33	1 592	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 501	18 417	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-113 600	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-28 400	-5 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-142 000	-25 000	
Kokku rahavood	-52 495	162 274	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	302 732	140 458	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 495	162 274	
Valuutakursside muutuste mõju	-761	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	249 476	302 732	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	6 392	639	407 804	414 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	296 145	296 145
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2016	6 392	639	683 949	690 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	235 958	235 958
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-113 600	-113 600
31.12.2017	6 392	639	806 307	813 338

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Excedea OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada ka keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, 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 üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, ning lisatud äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga 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 bilansipäevast. 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 bilansipäeva.

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 õiglane väärtus 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 õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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 allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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 akumulieeritud 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 "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval 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 müügiootel põhivaraks.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse

rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 tuletisinstrumendid, 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 kohustustelt 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval 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 suurus 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. Alates 1.01.2017 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

Excedea OÜ aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- a) omanikke (emaettevõtja ja emaettevõtjat 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	188 838	242 101
Tähtajalised hoiused	60 638	60 631
Kokku raha	249 476	302 732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	212 625	212 625	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	212 625	212 625	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 110	10 110	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 766	10 766	0	0	4
Muud nõuded	95 722	0	95 722	0	
Laenunõuded	91 000	0	91 000	0	18
Intressinõuded	4 722	0	4 722	0	18
Ettemaksed	4 392	4 392	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	571	571	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 821	3 821	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	333 615	237 893	95 722	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	144 851	144 851	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	144 851	144 851	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	4
Muud nõuded	73 307	0	73 307	0	
Laenunõuded	71 000	0	71 000	0	18
Intressinõuded	2 307	0	2 307	0	18
Ettemaksed	1 787	1 787	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	328	328	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 459	1 459	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 945	146 638	73 307	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	190	0	420
Käibemaks	0	11 494	0	826
Üksikisiku tulumaks	0	4 105	0	3 900
Sotsiaalmaks	0	8 000	0	7 604
Kohustuslik kogumispension	0	522	0	492
Töötuskindlustusmaksed	0	582	0	550
Ettemaksukonto jääk	10 766		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 766	24 893	0	13 792

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
556934-9193	Excedea Sweden AB	Rootsi	Ärinõustamine	80	80
13847730	Excedea Capital OÜ	Eesti	Ärinõustamine	51	51

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Excedea Sweden AB	66 259	0	0	0	27 229	93 488
Excedea Capital OÜ	148 067	0	0	0	38 816	186 883
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	214 326	0	0	0	66 045	280 371

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
26848384	KattoHoiva Oy	Soome	Äriteenused	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
KattoHoiva Oy	0	0	0	0	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	0	0	0	0	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
		Masinad ja seadmed	
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2015			
Soetusmaksumus	10 165	10 165	10 165
Akumuleeritud kulum	-5 231	-5 231	-5 231
Jääkmaksumus	4 934	4 934	4 934
Ostud ja parendused	6 675	6 675	6 675
Amortisatsioonikulu	-3 415	-3 415	-3 415
31.12.2016			
Soetusmaksumus	16 840	16 840	16 840
Akumuleeritud kulum	-8 646	-8 646	-8 646
Jääkmaksumus	8 194	8 194	8 194
Ostud ja parendused	4 534	4 534	4 534
Amortisatsioonikulu	-4 534	-4 534	-4 534
31.12.2017			
Soetusmaksumus	21 374	21 374	21 374
Akumuleeritud kulum	-13 180	-13 180	-13 180
Jääkmaksumus	8 194	8 194	8 194

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 948	11 948	0	0	
Võlad töövõtjatele	18 454	18 454	0	0	
Maksuvõlad	24 893	24 893	0	0	4
Muud võlad	3 023	3 023	0	0	
Muud viitvõlad	3 023	3 023	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 318	58 318	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	23 767	23 767	0	0	
Võlad töövõtjatele	15 814	15 814	0	0	
Maksuvõlad	13 792	13 792	0	0	4
Muud võlad	844	844	0	0	
Muud viitvõlad	844	844	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 217	54 217	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	645 046	547 159
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	161 261	136 790
Kokku tingimuslikud kohustised	806 307	683 949

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 764	247 294
Soome	571 689	308 255
Rootsi	8 171	42 869
Taani	0	81 474
Leedu	0	32 231
Saksamaa	11 847	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	857 471	712 123
Kokku müügitulu	857 471	712 123
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus, koolitus	857 471	712 123
Kokku müügitulu	857 471	712 123

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Teenus edasimüügiks	334 788	254 885
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	334 788	254 885

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	10 349	6 876
Mitmesugused bürookulud	24 756	22 106
Lähetuskulud	48 493	42 256
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 096	0
Raamatupidamise teenuskulud	5 224	4 040
Muud	36 912	12 654
Kokku mitmesugused tegevuskulud	126 830	87 932

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	145 770	149 089
Sotsiaalmaksud	48 706	50 430
Kokku tööjõukulud	194 476	199 519
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	10

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	66 045	137 526
Kasum (-kahjum) tütarettevõtjatelt	66 045	137 526
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	66 045	137 526

Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-312
Kasum(-kahjum) sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-312
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-312

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	2 415	425
Intressitulu pangakontolt	33	29
Kasum/-kahjum valuutakursi muutustest	-761	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 687	454

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	WOLVERINE CAPITAL OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	101 982	10 000	73 307	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	730	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 120	0	0	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Excedea Sweden AB	20 000	0	3%	EUR	03.07.2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Excedea Sweden AB	0	30 000	3%	SEK	19.07.2020
Excedea Capital OÜ	10 000	0	3%	EUR	19.07.2020

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	83 100	8 171	134 658	37 819

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2018

Excedea OÜ (registrikood: 11434015) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	10.07.2018
VIKTOR REPPÖ	Juhatuse liige	12.07.2018
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	12.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 958
Kokku	806 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	806 307
Kokku	806 307

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	235 958
Kokku	806 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	857471	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53332208
Mobiiltelefon	+372 53439398
E-posti aadress	contact@excedea.com
Veebilehe aadress	www.excedea.com