

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Excedea OÜ

registrikood: 11434015

tänavatalu nimi, Pikk 67, 1a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
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	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Osakapital	15
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Aastal 2013.a. oli Excedea OÜ müügitulu 592 905 eurot ja puhaskasum 79 873 eurot. Aasta teisel poolel tehti ettevalmistusi, et siseneda varasemast võimsamalt Rootsi konsultatsiooniteenuste turule ja avaliku rahastamise valdkonda. Ootame, et uute võimaluste avanemiseks tehtud ajaliste ja rahaliste investeeringute tulemusi on näha juba 2014. aasta jooksul.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

		31.12.2013	31.12.2012
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)		3,17	2,95
Võlakordaja (kohustused/omakapital)		0,39	0,48

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	193 715	191 170	2
Nõuded ja ettemaksed	201 913	179 723	3
Kokku käibevara	395 628	370 893	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 644	0	13
Finantsinvesteeringud	0	12 501	
Kinnisvarainvesteeringud	38 382	59 857	5
Materiaalne põhivara	6 552	6 616	6
Kokku põhivara	50 578	78 974	
Kokku varad	446 206	449 867	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	
Võlad ja ettemaksed	114 903	125 673	7
Kokku lühiajalised kohustused	124 903	125 673	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	20 000	
Kokku pikaajalised kohustused	0	20 000	
Kokku kohustused	124 903	145 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	8
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 399	217 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 873	79 448	
Kokku omakapital	321 303	304 194	
Kokku kohustused ja omakapital	446 206	449 867	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	592 905	571 606	9
Muud äritulud	11 521	12 199	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-229 418	-166 508	10
Mitmesugused tegevuskulud	-130 216	-148 050	11
Tööjõukulud	-125 317	-168 234	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 243	-3 738	5,6
Muud ärikulud	-4 283	-1 096	
Kokku ärikasum (-kahjum)	108 949	96 179	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 465	0	
Intressikulud	-1 357	-782	
Muud finantstulud ja -kulud	-12 500	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 557	95 397	
Tulumaks	-16 684	-15 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 873	79 448	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	108 949	96 179	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 243	3 738	6,7
Kokku korrigeerimised	6 243	3 738	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 065	-76 856	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 414	53 518	
Kokku rahavood äritegevusest	72 713	76 579	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 528	-3 459	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	23 000	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 000	0	
Laekunud intressid	465	154	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 937	-3 305	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0	
Makstud intressid	-657	-935	
Makstud dividendid	-62 764	-60 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-16 684	-15 949	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 105	-76 884	
Kokku rahavood	2 545	-3 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	191 170	194 780	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 545	-3 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 715	191 170	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 392	639	277 715	284 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 448	79 448
Makstud dividendid	0	0	-60 000	-60 000
31.12.2012	6 392	639	297 163	304 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	79 873	79 873
Makstud dividendid	0	0	-62 764	-62 764
31.12.2013	6 392	639	314 272	321 303

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ja raamatupidamise seadusele, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Finantsvarad on bilansis kajastatud õiglases väärtuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuste toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

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 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 -kohustused

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 õiglase 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 laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3%-10% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ostetud 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 arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol 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 müügiotol põhivaraks.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksud 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 amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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 arvatakse 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, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna

korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	13 665	45 109
Tähtajalised hoiused	180 050	146 061
Kokku raha	193 715	191 170

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	190 418	190 418	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	190 418	190 418	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 861	8 861	0	0	4
Muud nõuded	2 250	2 250	0	0	
Laenunõuded	2 250	2 250	0	0	
Muud	384	384	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 913	201 913	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	141 934	141 934	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	141 934	141 934	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 802	13 802	0	0	4
Muud nõuded	2 250	2 250	0	0	
Laenunõuded	2 250	2 250	0	0	
Ettemaksed	14 818	14 818	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 818	14 818	0	0	
Muud	6 919	6 919	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	179 723	179 723	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 861	0	12 429	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 179	0	1 912
Erisoodustuse tulumaks	0	475	0	438
Sotsiaalmaks	0	3 977	0	3 368
Kohustuslik kogumispension	0	218	0	179
Töötuskindlustusmaksed	0	327	0	375
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	117	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 000		1 373	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 861	7 293	13 802	6 272

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	68 722	68 722
Akumuleeritud kulum	-6 803	-6 803
Jääkmaksumus	61 919	61 919
Amortisatsioonikulu	-2 062	-2 062
31.12.2012		
Soetusmaksumus	68 722	68 722
Akumuleeritud kulum	-8 865	-8 865
Jääkmaksumus	59 857	59 857
Müügid	-19 413	-19 413
Amortisatsioonikulu	-2 062	-2 062
31.12.2013		
Soetusmaksumus	45 046	45 046
Akumuleeritud kulum	-6 664	-6 664
Jääkmaksumus	38 382	38 382

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 202	5 620
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 979	-3 832

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	6 482	6 482	6 482
Akumuleeritud kulum	-1 649	-1 649	-1 649
Jääkmaksumus	4 833	4 833	4 833
Ostud ja parendused	3 459	3 459	3 459
Amortisatsioonikulu	-1 676	-1 676	-1 676
31.12.2012			
Soetusmaksumus	9 941	9 941	9 941
Akumuleeritud kulum	-3 325	-3 325	-3 325
Jääkmaksumus	6 616	6 616	6 616
Ostud ja parendused	4 528	4 528	4 528
Muud ostud ja parendused	4 528	4 528	4 528
Amortisatsioonikulu	-4 181	-4 181	-4 181
Muud muutused	-411	-411	-411
31.12.2013			
Soetusmaksumus	11 544	11 544	11 544
Akumuleeritud kulum	-4 992	-4 992	-4 992
Jääkmaksumus	6 552	6 552	6 552

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	85 844	85 844	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 826	7 826	0	0	
Maksuvõlad	7 293	7 293	0	0	4
Muud võlad	8 483	8 483	0	0	
Intressivõlad	700	700			
Muud viitvõlad	7 783	7 783	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud saadud ettemaksed	0	0	0	0	
Muud	5 457	5 457	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 903	114 903	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	99 088	99 088	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 623	12 623	0	0	
Maksuvõlad	6 272	6 272	0	0	4
Muud võlad	2 776	2 776	0	0	
Muud viitvõlad	2 776	2 776	0	0	
Saadud ettemaksed	587	587	0	0	
Muud saadud ettemaksed	587	587	0	0	
Muud	4 327	4 327	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	125 673	125 673	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	3	3

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013.a. moodustas 314 272 eurot (31.12.2012.a. moodustas ettevõtte jaotamata kasum 297 163 eurot). maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel 31.12.2013.a. dividendidena on 65 997 eurot (31.12.2012.a. 62 404 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 248 275 eurot (31.12.2012.a. 234 759 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 987	111 960
Soome	348 056	456 063
Suurbritannia	3 600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	561 643	568 023
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	3 583
Serbia	31 262	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 262	3 583
Kokku müügitulu	592 905	571 606
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus, koolitus	588 703	565 986
Eluruumide üür	4 202	5 620
Kokku müügitulu	592 905	571 606

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Alltöövõtutööd	48 867	13 750
Kinnisvarahaldamisega seotud teenused	2 979	3 832
Konsultatsiooniteenus	147 658	111 571
Turuuring ja muud sisseostetud teenused	22 445	22 769
Muud	7 469	14 586
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	229 418	166 508

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	5 506	4 987
Energia	4 356	1 374
Elektrienergia	4 356	1 374
Mitmesugused bürookulud	23 785	23 648
Lähetuskulud	32 925	38 829
Koolituskulud	0	1 195
Juhtimisteenus	47 715	69 120
Muud	15 929	8 897
Kokku mitmesugused tegevuskulud	130 216	148 050

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	91 345	118 077
Sotsiaalmaksud	31 093	40 714
Stipendium	1 350	6 427
Haigusraha	0	240
Erisoodustus koos maksudega	1 529	2 776
Kokku tööjõukulud	125 317	168 234
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	8

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	5 644	0	0
Sidusettevõtjad	18 000	69 782	0	87 740
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 895	0	8 054

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	174 840	15 000	0	0	0	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	180 690	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	20 088	25 156

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2014

Excedea OÜ (registrikood: 11434015) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	19.06.2014
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	24.06.2014
VIKTOR REPPÖ	Juhatuse liige	24.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 873
Kokku	314 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	314 272
Kokku	314 272

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 873
Kokku	314 272
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	314 272
Kokku	314 272

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	588703	99.29%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4202	0.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Reppo	38012040344	Siili tänav 10-9, Eesti	320 EUR
KAMELI INVEST OÜ	11159815	Suur-Kloostri 2-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3036 EUR
WOLVERINE CAPITAL OÜ	11160534	Pikk 67-1a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3036 EUR

Sidevahendid

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