

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Excedea OÜ

registrikood: 11434015

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10133

maakond: Harju maakond

telefon: .372 53 332 208

faks:

e-posti aadress: contact@excedea.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Aasta 2010 oli Excedea tulemusrikas, mida oli näha nii käibe kasvus, kui ka meeskonna suurenemises. Aasta jooksul Excedea laiendas oma haaret pakkudes konsultatsiooniteenuseid avalikule sektorile ja teenindades Aasia riikidest huvitatud kliente.

Aasta 2011 alguses on Excedea paremas positsioonis kui kunagi varem: klientide huvi laiendada oma tegevust arenevatele turgudele kasvab, Excedea meeskond on tugevam ja Excedea tuntus on parem. Eeldused selleks, et aastast 2011 ületab varasemad rekordtulemused on head.

2010.a. jooksul töötas Excedea keskmiselt 5 inimest. Palgakulu oli 460 134 krooni. Stipendiume arvestati 69 500 krooni. Juhatuse liikmetele palka ei makstud, ega liikmeksoleku eest tasusid ei arvestatud.

Majandustegevuse peamised suhtarvud on:

		31.12.2010	31.12.2009
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)		2,9	2,44
Võlakordaja (kohustused/omakapital)		0,51	0,58

Tallinnas, " _____ " . _____ 2011.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 882 635	796 916	2
Nõuded ja ettemaksed	1 394 356	862 351	3
Kokku käibevara	4 276 991	1 659 267	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	16	16	6
Kinnisvarainvesteeringud	1 001 085	1 033 343	7
Materiaalne põhivara	30 003	6 378	8
Kokku põhivara	1 031 104	1 039 737	
Kokku varad	5 308 095	2 699 004	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 473 951	680 104	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 473 951	680 104	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	312 932	312 932	9
Kokku pikaajalised kohustused	312 932	312 932	
Kokku kohustused	1 786 883	993 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	11
Kohustuslik reservkapital	10 000	10 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916 124	753 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 495 088	842 075	
Kokku omakapital	3 521 212	1 705 968	
Kokku kohustused ja omakapital	5 308 095	2 699 004	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	6 195 087	2 395 258	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 047 740	-353 352	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 838 798	-394 360	14
Tööjõukulud	-688 908	-507 774	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43 015	-34 712	7,8
Muud ärikulud	-85 739	-36 091	
Ärikasum (-kahjum)	2 490 887	1 068 969	
Finantstulud ja -kulud	4 201	-46 176	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 495 088	1 022 793	
Tulumaks	0	-180 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 495 088	842 075	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 490 887	1 068 969	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43 015	34 712	7,8
Kokku korrigeerimised	43 015	34 712	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-532 005	-576 058	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	986 388	181 049	
Kokku rahavood äritegevusest	2 988 285	708 672	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 382	0	8
Laekunud intressid	1 264	6 480	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 118	6 480	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-860 564	
Makstud intressid	-8 886	-20 169	
Makstud dividendid	-679 844	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-180 718	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-869 448	-880 733	
Kokku rahavood	2 085 719	-165 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	796 916	962 497	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 085 719	-165 581	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 882 635	796 916	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	100 000	0	763 893	863 893
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	842 075	842 075
Muutused reservides		10 000	-10 000	0
31.12.2009	100 000	10 000	1 595 968	1 705 968
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 495 088	2 495 088
Makstud dividendid	0	0	-679 844	-679 844
31.12.2010	100 000	10 000	3 411 212	3 521 212

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 Eesti kroonides.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Eesti Panga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi alusel.

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 omakapitaalinstrumentidesse (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 omakapitaalinstrumente, 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 allahinlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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% aastas.

Hiilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hiilisemad 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 7 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 7 000 krooni, 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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 "müügiotel 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 müügiotel 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 amortiseerimispõhimõtetest. 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.

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 arvestamiseks 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.

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 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksu määra edasise alanemise kuni 2012. aastani: 2010. aastal on maksumäär 20/80, 2011. aastal 19/81 ja alates 2012. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. 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.

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.

Lisainformatsioon

Rahavoogude aruanne

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	2 882 635	796 916
Kokku raha	2 882 635	796 916

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	977 050	539 670	4
Ostjatelt laekumata arved	977 050	539 670	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	170 352	26	5
Muud nõuded	246 954	322 655	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 394 356	862 351	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	977 050	539 670
Kokku nõuded ostjate vastu	977 050	539 670
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	-22 217
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-6 202
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	28 419

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	921	0	0
Käibemaks	166 396	0	0	27 980
Üksikisiku tulumaks	0	12 096	0	3 566
Sotsiaalmaks	0	18 967	0	7 569
Kohustuslik kogumispension	0	696	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1 925	0	962
Ettemaksukonto jääk	3 956		26	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	170 352	34 605	26	40 077

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16	16
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	16	16

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	1 075 259	1 075 259
Akumuleeritud kulum	-10 960	-10 960
Jääkmaksumus	1 064 299	1 064 299
Amortisatsioonikulu	-30 956	-30 956
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 075 259	1 075 259
Akumuleeritud kulum	-41 916	-41 916
Jääkmaksumus	1 033 343	1 033 343
Amortisatsioonikulu	-32 258	-32 258
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 075 259	1 075 259
Akumuleeritud kulum	-74 174	-74 174
Jääkmaksumus	1 001 085	1 001 085

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	82 566	86 909
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-59 217	-49 094

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	11 386	11 386	11 386
Akumuleeritud kulum	-1 252	-1 252	-1 252
Jääkmaksumus	10 134	10 134	10 134
Amortisatsioonikulu	-3 756	-3 756	-3 756
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 386	11 386	11 386
Akumuleeritud kulum	-5 008	-5 008	-5 008
Jääkmaksumus	6 378	6 378	6 378
Ostud ja parendused	34 382	34 382	34 382
Amortisatsioonikulu	-10 757	-10 757	-10 757
31.12.2010			
Soetusmaksumus	45 768	45 768	45 768
Akumuleeritud kulum	-15 765	-15 765	-15 765
Jääkmaksumus	30 003	30 003	30 003

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Saadud laenud	312 932	0	312 932	
Muud laenukohustused kokku	312 932	0	312 932	
Laenukohustused kokku	312 932	0	312 932	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Saadud laenud	312 932	0	312 932	
Muud laenukohustused kokku	312 932	0	312 932	
Laenukohustused kokku	312 932	0	312 932	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 297 779	336 849	
Võlad töövõtjatele	62 565	44 850	
Maksuvõlad	34 605	40 077	5
Muud võlad	73 102	244 628	
Intressivõlad	8 886	21 905	
Muud viitvõlad	64 216	222 723	
Saadud ettemaksed	5 900	13 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 473 951	680 104	

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	100 000	100 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a. moodustas 3 411 212 krooni (31.12.2009.a. moodustas jaotamata kasum 1 776 686 krooni). Maksimaalne võimaliku tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jatamata kasumi väljamaksmisel 31.12.2010.a. dividendidena on 716 355 krooni (31.12.2009.a. 373 104 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 2 694 857 krooni (31.12.2009.a. 1 403 582 krooni).		

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	981 522	1 225 758
Soome	5 213 565	915 732
Leedu	0	253 768
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 195 087	2 395 258
Kokku müügitulu	6 195 087	2 395 258
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsiooniteenus, koolitus	6 112 521	2 308 349
Eluruumide üür	54 085	67 132
Eluruumide kommunaalteenused	28 481	19 777
Kokku müügitulu	6 195 087	2 395 258

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

	2010	2009
Alltöövõtutööd	293 884	0
Kinnisvarahaldamisega seotud teenused	59 217	49 094
Konsultatsiooniteenus	694 639	304 258
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 047 740	353 352

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	73 571	110 714
Mitmesugused bürookulud	132 093	95 485
Lähetuskulud	530 456	70 256
Koolituskulud	3 375	13 003
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	0	6 202
Juhtimisteenus	807 297	0
Muud	292 006	98 700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 838 798	394 360

Lisa 15 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	460 134	377 667
Sotsiaalmaksud	159 274	130 107
Stipendium	69 500	0
Kokku tööjõukulud	688 908	507 774
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	3

Lisa 16 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	52 133	0	18 416
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	1 157 279	0	202 664

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad	1 697 437	0	202 664	0

Aruande digitaalallkirjad

Excedea OÜ (registrikood: 11434015) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	05.05.2011
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	05.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	916 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 495 088
Kokku	3 411 212
Jaotamine	
Dividendideks	1 112 473
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 298 739
Kokku	3 411 212

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	6112521	98.67%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	82566	1.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
WOLVERINE CAPITAL OÜ	11160534	Sügise 14-13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK
KAMELI INVEST OÜ	11159815	Sulevimägi 4-31, Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

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