

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

Tegevusaruanne

Aastal 2018. a. oli Excedea OÜ müügitulu 905 693 (2017: 857 471) eurot ja puhaskasum 281 220 (2017: 235 958) eurot.

Tütarettevõtted on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil.

Seisuga 31.12.2018 koosnes Excedea OÜ juhatuse kolmest liikmest.

Majandustegevuse olulisemad suhtarvud on:

		31.12.2018	31.12.2017
Lühiajaliste kohustiste maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustised)		4,42	8,36
Võlakordaja (kohustised/omakapital)		0,12	0,07

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	314 751	249 476	2
Nõuded ja ettemaksed	173 103	237 893	3
Kokku käibevarad	487 854	487 369	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	307 074	280 371	5
Finantsinvesteeringud	100 323	0	6
Nõuded ja ettemaksed	96 000	95 722	3
Materiaalsed põhivarad	7 552	8 194	7
Kokku põhivarad	510 949	384 287	
Kokku varad	998 803	871 656	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	110 309	58 318	8
Kokku lühiajalised kohustised	110 309	58 318	
Kokku kohustised	110 309	58 318	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 243	570 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 220	235 958	
Kokku omakapital	888 494	813 338	
Kokku kohustised ja omakapital	998 803	871 656	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	905 693	857 471	11
Muud äritulud	547	374	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-251 979	-334 788	12
Mitmesugused tegevuskulud	-114 797	-126 830	13
Tööjõukulud	-256 289	-194 476	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 233	-4 534	7
Muud ärikulud	0	-591	
Ärikasum (kahjum)	277 942	196 626	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	52 986	66 045	15
Intressitulud	2 857	2 448	16
Muud finantstulud ja -kulud	-1 049	-761	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	332 736	264 358	
Tulumaks	-51 516	-28 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 220	235 958	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	277 942	196 626	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 233	4 534	7
Kokku korrigeerimised	5 233	4 534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	69 110	-91 255	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	12 913	4 101	
Kokku rahavood äritegevusest	365 198	114 006	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 591	-4 534	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-725	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 010	0	
Antud laenud	-25 000	-20 000	
Antud laenude tagasimaksed	20 000	0	
Laekunud intressid	337	33	
Laekunud dividendid	27 008	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-82 981	-24 501	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	42 000	0	
Makstud dividendid	-206 064	-113 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-51 516	-28 400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-215 580	-142 000	
Kokku rahavood	66 637	-52 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	249 476	302 732	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 637	-52 495	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 362	-761	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314 751	249 476	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	281 220	281 220
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-206 064	-206 064
31.12.2018	6 392	639	881 463	888 494

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea OÜ 2018. 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.

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 laenukohustiste 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 kohustiste saldode muutused.

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 bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval 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 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 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 allahinlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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 "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.

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 kuuluvas 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 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 õiglasest 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:

- omanikke (emaettevõtja ja emaettevõtjat kontrollivad, või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	254 110	188 838
Tähtajalised hoiused	60 641	60 638
Kokku raha	314 751	249 476

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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	18
Muud nõuded	108 758	12 758	96 000	
Laenunõuded	96 000	0	96 000	18
Intressinõuded	7 243	7 243	0	18
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	

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	111	0	190
Käibemaks	0	8 101	0	11 494
Üksikisiku tulumaks	0	6 491	0	4 105
Sotsiaalmaks	0	12 362	0	8 000
Kohustuslik kogumispension	0	654	0	522
Töötuskindlustusmaksed	0	897	0	582
Ettemaksukonto jääk	0		10 766	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	28 616	10 766	24 893

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	31.12.2017	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Excedea Sweden AB	93 488	0	-27 008	46 416	112 896
Excedea OÜ	186 883	725	0	6 570	194 178
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	280 371	725	-27 008	52 986	307 074

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	0	0
Soetamine	100 010	100 010
Muud	313	313
31.12.2018	100 323	100 323

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed
31.12.2016		
Soetusmaksumus	16 840	16 840
Akumuleeritud kulum	-8 646	-8 646
Jääkmaksumus	8 194	8 194
Ostud ja parendused	4 534	4 534
Amortisatsioonikulu	-4 534	-4 534
31.12.2017		
Soetusmaksumus	21 374	21 374
Akumuleeritud kulum	-13 180	-13 180
Jääkmaksumus	8 194	8 194
Ostud ja parendused	4 591	4 591
Muud ostud ja parendused	4 591	4 591
Amortisatsioonikulu	-5 233	-5 233
31.12.2018		
Soetusmaksumus	25 965	25 965
Akumuleeritud kulum	-18 413	-18 413
Jääkmaksumus	7 552	7 552

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Muud võlad	42 000	42 000	
Muud viitvõlad	42 000	42 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	110 309	110 309	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 948	11 948	
Võlad töövõtjatele	18 454	18 454	
Maksuvõlad	24 893	24 893	4
Muud võlad	3 023	3 023	
Muud viitvõlad	3 023	3 023	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 318	58 318	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	705 170	645 046
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	176 293	161 261
Kokku tingimuslikud kohustised	881 463	806 307

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	345 082	265 764
Soome	450 378	571 689
Rootsi	109 765	8 171
Poola	468	0
Saksamaa	0	11 847
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	905 693	857 471
Kokku müügitulu	905 693	857 471
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus, koolitus	905 693	857 471
Kokku müügitulu	905 693	857 471

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-251 979	-334 788
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-251 979	-334 788

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-10 647	-10 349
Mitmesugused bürookulud	-25 731	-24 756
Lähetuskulud	-36 317	-48 493
Koolituskulud	-120	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 096
Raamatupidamise teenuskulud	-5 590	-5 224
Muud	-36 392	-36 912
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-114 797	-126 830

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-191 547	-145 770
Sotsiaalmaksud	-64 742	-48 706
Kokku tööjõukulud	-256 289	-194 476
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	10

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	52 986	66 045	5
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	52 986	66 045	

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	2 834	2 415
Muud intressitulud	23	33
Kokku intressitulud	2 857	2 448

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 362	-761
Muu finantstulu (kulu)	313	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 049	-761

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	162 140	0	101 982	10 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 021	0	730	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 120	0

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

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	203 365	83 100	8 171
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	54 400	4 536	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 707	8 120	127 311	2 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	20 400	20 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

Excedea OÜ (registrikood: 11434015) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	18.06.2019
VIKTOR REPPÖ	Juhatuse liige	18.06.2019
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	18.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	600 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	281 220
Kokku	881 463
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	881 463
Kokku	881 463

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	905693	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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