

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Excedea OÜ

registrikood: 11434015

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

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

Tegevusaruanne

Aastal 2022. a. oli Excedea OÜ müügitulu 456 036 (2021: 693 263) eurot ja puhaskasum 213 973 (2021: 220 165) eurot.

Tütaretevõtted on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna kapitaliosaluse meetodil.

Seisuga 31.12.2022 koosnes Excedea OÜ juhatus kolmest liikmest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	505 199	410 536	2
Nõuded ja ettemaksed	168 397	290 665	3
Kokku käibevarad	673 596	701 201	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	193 117	303 743	5
Finantsinvesteeringud	529 696	369 626	6
Nõuded ja ettemaksed	24 000	24 000	3
Materiaalsed põhivarad	0	6 899	7
Kokku põhivarad	746 813	704 268	
Kokku varad	1 420 409	1 405 469	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	97 142	78 000	8
Võlad ja ettemaksed	14 569	107 824	9
Kokku lühiajalised kohustised	111 711	185 824	
Kokku kohustised	111 711	185 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 087 694	992 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 973	220 165	
Kokku omakapital	1 308 698	1 219 645	
Kokku kohustised ja omakapital	1 420 409	1 405 469	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	456 036	693 263	11
Muud äritulud	65 374	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 664	-167 422	12
Mitmesugused tegevuskulud	-37 350	-60 585	13
Tööjõukulud	-55 430	-252 641	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-853	-4 963	7
Muud ärikulud	-13 673	-1 904	
Ärikasum (kahjum)	307 440	205 748	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-78 732	69 850	15
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 543	0	
Intressitulud	5 388	4 319	16
Muud finantstulud ja -kulud	0	-31 757	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 553	248 160	
Tulumaks	-17 580	-27 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 973	220 165	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded tulenevad raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

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

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

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

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

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

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude 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 ettemaksud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 30%

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

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

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

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

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

Finantskohustised

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

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole

tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019. a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummal. Soodusmäära (14/86) saab kasutada dividendimaksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal maksustatud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidentist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

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 bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	505 199	349 874
Tähtajalised hoiused	0	60 662
Kokku raha	505 199	410 536

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 200	54 200	0
Ostjatelt laekumata arved	54 200	54 200	0
Laenunõuded	135 000	111 000	24 000
Muud nõuded	3 197	3 197	0
Intressinõuded	3 197	3 197	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 397	168 397	24 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	191 991	191 991	0
Ostjatelt laekumata arved	191 991	191 991	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64	0
Laenunõuded	120 000	96 000	24 000
Muud nõuded	117	117	0
Intressinõuded	117	117	0
Ettemaksed	2 493	2 493	0
Muud makstud ettemaksed	2 493	2 493	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 665	290 665	24 000

Ostjatelt laekumata arved sisaldavad nõuet seotud osapoollele summas 0 eur (31.12.2021: 82 483 eur). Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõuet seotud osapoollele summas 98 992 eur (31.12.2021: 96 112 eur). Lisainformatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on leitav lisast nr. 18.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	125	0	9
Käibemaks	0	5 497	0	13 815
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	6 523
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	4
Sotsiaalmaks	0	0	0	11 542
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	487
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	839
Ettemaksukonto jääk	0		64	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 622	64	33 219

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
556934-9193	Excedea Sweden AB	Rootsi	Ärinõustamine	67.40	0
13847730	Excedea Capital OÜ	Eesti	Ärinõustamine	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Excedea Sweden AB	123 855	0	-123 855	0
Excedea Capital OÜ	179 888	13 229	0	193 117
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	303 743	13 229	-123 855	193 117

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2020	359 618		359 618
Soetamine	36 151		36 151
Muud	-26 143		-26 143
31.12.2021	369 626		369 626
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2021	369 626	0	369 626
Soetamine	139 512	20 000	159 512
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	558	0	558
31.12.2022	509 696	20 000	529 696

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	15 819	15 819
Akumuleeritud kulum	-6 576	-6 576
Jääkmaksumus	9 243	9 243
Ostud ja parendused	2 479	2 479
Amortisatsioonikulu	-4 823	-4 823
31.12.2021		
Soetusmaksumus	18 298	18 298
Akumuleeritud kulum	-11 399	-11 399
Jääkmaksumus	6 899	6 899
Amortisatsioonikulu	-853	-853
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 046	-6 046
31.12.2022		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	42 000	42 000			EUR	2023	
Laen 2	19 000	19 000			EUR	2023	18
Laen 3	17 000	17 000			EUR	2023	
Laen 4	9 418	9 418			EUR	2023	
Laen 5	4 898	4 898			EUR	2023	18
Laen 6	4 826	4 826			EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	97 142	97 142					
Laenukohustised kokku	97 142	97 142					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	42 000	42 000			EUR	2022	
Laen 2	19 000	19 000			EUR	2022	18
Laen 3	17 000	17 000			EUR	2022	
Lühiajalised laenud kokku	78 000	78 000					
Laenukohustised kokku	78 000	78 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	882	882	
Maksuvõlad	5 622	5 622	4
Muud võlad	8 065	8 065	
Muud viitvõlad	8 065	8 065	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 569	14 569	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	46 642	46 642	
Võlad töövõtjatele	27 963	27 963	
Maksuvõlad	33 219	33 219	4
Kokku võlad ja ettemaksed	107 824	107 824	

31.12.2021 seisuga sisaldavad võlad tarnijatele võlga seotud osapoolle summas 31 200 eurot (31.12.2022 seisuga 0.- eurot)

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	3	3
Wolverine Capital OÜ 3 859 EUR Kameli Invest OÜ 1 178 EUR Viktor Reppo 1 355 EUR		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	386 646	306 856
Soome	23 090	339 974
Rootsi	42 500	40 033
Ungari	0	4 400
Tšehhi	800	2 000
Taani	3 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	456 036	693 263
Kokku müügitulu	456 036	693 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärialased konsultatsioonid	456 036	693 263
Kokku müügitulu	456 036	693 263

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-106 664	-167 422
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 664	-167 422

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-4 406	-10 455
Mitmesugused bürookulud	-17 840	-30 548
Lähetuskulud	-5 339	-9 346
Koolituskulud	-136	-198
Riiklikud ja kohalikud maksud	-235	-504
Raamatupidamise teenuskulud	-3 790	-4 697
Muud	-5 604	-4 837
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 350	-60 585

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-41 427	-188 761
Sotsiaalmaksud	-14 003	-63 880
Kokku tööjõukulud	-55 430	-252 641
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	8

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-78 732	69 850
Kahjum tütarettevõtte müügist	-91 961	0
Tütarettevõtte kasum kapitali osalusel	13 229	69 850
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-78 732	69 850

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	5 330	4 275
Muud intressitulud	58	44
Kokku intressitulud	5 388	4 319

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Muu finantstulu (kulu)	0	-31 757
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-31 757

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	WOLVERINE CAPITAL OÜ
--	----------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	98 992	174 437
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 992	178 595
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 898	19 000
Kokku laenukohustised	23 898	19 000
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	31 200
Kokku võlad ja ettemaksed	0	31 200

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	96 000	48 000	48 000	96 000	4 068
Kokku antud laenud	96 000	48 000	48 000	96 000	4 068

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	96 000	0	0	96 000	2 880
Kokku antud laenud	96 000	0	0	96 000	2 880

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	19 000
Kokku laenukohustised	19 000	19 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 000	4 898	0	23 898
Kokku laenukohustised	19 000	4 898	0	23 898

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	0	11 200
Kokku ostetud	0	11 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Excedea OÜ (registrikood: 11434015) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Management board member	29.06.2023
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	29.06.2023
VIKTOR REPPÖ	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 087 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	213 973
Kokku	1 301 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	456036	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 53439398
Mobiiltelefon	+372 53332208
E-posti aadress	contact@excedea.com
Veebilehe aadress	www.excedea.com