

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Excedea OÜ

registrikood: 11434015

tänava/talu 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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Excedea käive ja meeskond kasvasid aastal 2011 märkimisväärselt. Müügitulu oli 600 445 eurot ja puhaskasum 130 800 eurot. Excedea tuntuse ja usaldusväärsuse tõusu kinnituseks oleme saanud mitmeid koostööpakkumisi Lääne-Euroopast, Põhjamaadest, Ida-Euroopast ning Aasiast.

Aastal 2011 alustasime *Growth Auditori* ja *Growth Market Guide* toodete väljatöötamisega, need loovad meile uusi võimalusi toetada ettevõtteid uutele turgudele laienemisel. *Growth Auditori* ja *Growth Market Guide* planeerime turule tuua aastal 2012.

2011.a. jooksul töötas Excedea keskmiselt 7 inimest. Palgakulu oli 81 009 eurot. Stipendiume arvestati 12 258 eurot. Juhatusel liikmetele palka ei makstud, ega liikmeksõleku eest tasusid ei arvestatud.

Majandustegevuse peamised suhtarvud on:

		31.12.2011	31.12.2010
Lühiajaliste kohustuste maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)		4,30	2,90
Võlakordaja (kohustused/omakapital)		0,32	0,51

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	194 780	184 234	2
Nõuded ja ettemaksed	115 368	89 115	3
Kokku käibevara	310 148	273 349	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1	1	
Kinnisvarainvesteeringud	61 919	63 981	5
Materiaalne põhivara	4 833	1 918	6
Kokku põhivara	66 753	65 900	
Kokku varad	376 901	339 249	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	72 155	94 203	8
Kokku lühiajalised kohustused	72 155	94 203	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 000	20 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	20 000	20 000	
Kokku kohustused	92 155	114 203	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 915	58 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 800	159 465	
Kokku omakapital	284 746	225 046	
Kokku kohustused ja omakapital	376 901	339 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	600 445	395 938	10
Muud äritulud	1 597	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 256	-66 963	11
Mitmesugused tegevuskulud	-141 376	-117 521	12
Tööjõukulud	-121 307	-44 029	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 704	-2 749	5,6
Muud ärikulud	-3 057	-5 480	
Ärikasum (kahjum)	149 342	159 196	
Finantstulud ja -kulud	358	268	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 700	159 464	
Tulumaks	-18 900	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 800	159 464	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	149 342	159 196	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 703	2 749	5,6
Kokku korrigeerimised	2 703	2 749	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 253	-34 001	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 048	63 042	
Kokku rahavood äritegevusest	103 744	190 986	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 557	-2 197	6
Laekunud intressid	359	81	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 198	-2 116	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-568	
Makstud dividendid	-71 100	-43 450	
Makstud ettevõtte tulumaks	-18 900	-11 550	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 000	-55 568	
Kokku rahavood	10 546	133 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	184 234	50 932	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 546	133 302	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	194 780	184 234	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	102 001	109 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	159 465	159 465
Makstud dividendid	0	0	-43 450	-43 450
31.12.2010	6 391	639	218 016	225 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		130 800	130 800
Makstud dividendid	0		-71 100	-71 100
Muud muutused omakapitalis	1		-1	0
31.12.2011	6 392	639	277 715	284 746

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.

Alates 1.jaanuarist 2011 on Eestis käibiv ametlik valuuta euro. Nimetatud kuupäevast alates on euro ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks. Aruandes esitatud eelneva perioodi (31.12.2010 lõppenud majandusaasta) võrdlusandmete ümberarvestamisel Eesti kroonidest eurodesse lähtuti ametlikust valuutakursist 1 EURO = 15,6466 EEK.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka 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 väärtpapereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpapereid (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% 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 447 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 447 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 arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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

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

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

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 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 määrade 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.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	10 600	184 234
Tähtajalised hoiused	184 180	0
Kokku raha	194 780	184 234

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	82 303	62 445	
Ostjatelt laekumata arved	82 303	62 445	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 866	10 887	4
Muud nõuded	17 764	15 783	
Muud nõuded	17 764	15 783	
Ettemaksed	435	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 368	89 115	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	59
Käibemaks	13 506	0	10 634	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 289	0	773
Erisoodustuse tulumaks	0	135	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 636	0	1 213
Kohustuslik kogumispension	0	113	0	44
Töötuskindlustusmaksed	0	294	0	123
Ettemaksukonto jääk	1 360		253	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 866	4 467	10 887	2 212

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	68 722	68 722
Akumuleeritud kulum	-2 679	-2 679
Jääkmaksumus	66 043	66 043
Amortisatsioonikulu	-2 062	-2 062
31.12.2010		
Soetusmaksumus	68 722	68 722
Akumuleeritud kulum	-4 741	-4 741
Jääkmaksumus	63 981	63 981
Amortisatsioonikulu	-2 062	-2 062
31.12.2011		
Soetusmaksumus	68 722	68 722
Akumuleeritud kulum	-6 803	-6 803
Jääkmaksumus	61 919	61 919

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 006	5 277
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-4 135	-3 785

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	728	728	728
Akumuleeritud kulum	-320	-320	-320
Jääkmaksumus	408	408	408
Ostud ja parendused	2 197	2 197	2 197
Amortisatsioonikulu	-687	-687	-687
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 925	2 925	2 925
Akumuleeritud kulum	-1 007	-1 007	-1 007
Jääkmaksumus	1 918	1 918	1 918
Ostud ja parendused	3 557	3 557	3 557
Amortisatsioonikulu	-642	-642	-642
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

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 899	82 943	
Võlad töövõtjatele	13 876	3 999	
Maksuvõlad	4 467	2 212	4
Muud võlad	10 425	4 672	
Intressivõlad	0	568	
Muud viitvõlad	10 425	4 104	
Saadud ettemaksed	488	377	
Kokku võlad ja ettemaksed	72 155	94 203	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Saadud laenud	20 000	0	20 000	
Muud laenukohustused kokku	20 000	0	20 000	
Laenukohustused kokku	20 000	0	20 000	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Saadud laenud	20 000	0	20 000	
Muud laenukohustused kokku	20 000	0	20 000	
Laenukohustused kokku	20 000	0	20 000	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 392	6 391
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2011.a. moodustas 277 715 eurot (seisuga 31.12.2010.a. moodustas jaotamata kasum 218 016 eurot). Maksimaalne võimaliku tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata väljamaksmisel 31.12.2011.a. dividendidena on 58 320 eurot (31.12.2010.a. 45 783 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 219 395 eurot (31.12.2010.a. 172 233 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 285	62 731
Soome	511 710	333 207
Poola	9 950	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	594 945	395 938
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Bosnia ja Hertsegoviina	5 500	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 500	0
Kokku müügitulu	600 445	395 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus, koolitus	595 439	390 661
Eluruumide üür	5 006	5 277
Kokku müügitulu	600 445	395 938

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	35 596	0
Alltöövõtutööd	42 227	18 783
Kinnisvarahaldamisega seotud teenused	4 135	3 785
Konsultatsiooniteenus	99 050	44 395
Muud	3 248	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	184 256	66 963

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	5 089	4 702
Mitmesugused bürookulud	17 146	8 442
Lähetuskulud	40 897	33 902
Koolituskulud	1 596	216
Juhtimisteenus	64 498	51 596
Muud	12 150	18 663
Kokku mitmesugused tegevuskulud	141 376	117 521

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	81 009	29 408
Sotsiaalmaksud	28 040	10 179
Stipendium	12 258	4 442
Kokku tööjõukulud	121 307	44 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 400	27 265	0	73 964
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	4 478	0	3 332

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	163 408	2 000	108 486	0

Aruande digitaalallkirjad

Excedea OÜ (registrikood: 11434015) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	25.05.2012
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	28.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 800
Kokku	277 715
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 715
Kokku	277 715

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	595439	99.17%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5006	0.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
WOLVERINE CAPITAL OÜ	11160534	Pikk 67-1a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3196 EUR
KAMELI INVEST OÜ	11159815	Suur-Kloostri 2-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3196 EUR

Sidevahendid

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