

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.05.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Excedea Capital OÜ

registrikood: 12847730

tänavanimi ja maja number: Pikk tn 67-1a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 7120053

faks: +372 6825214

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	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Excedea Capital OÜ alustas tegevust 2015. aasta keskel. Esimesed 6 kuud on kulgenud vastavalt valitud strateegiale, pannes aluse järgnevate perioodide kasvule. Ettevõtte on valmistanud ette mitmeid kapitaliinvesteeringuid, mis viiakse lõpule 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	08.05.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	93 202	2 500	2
Kokku käibevara	93 202	2 500	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 000	0	3
Finantsinvesteeringud	125 200	0	4
Kokku põhivara	143 200	0	
Kokku varad	236 402	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	480	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	480	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	145 200	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	145 200	0	
Kokku kohustused	145 680	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 222	0	
Kokku omakapital	90 722	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	236 402	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.05.2015 - 31.12.2015	08.05.2015 - 08.05.2015	Lisa nr
Müügitulu	88 708	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-486	0	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	88 222	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 222	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 222	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.05.2015 - 31.12.2015	08.05.2015 - 08.05.2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	88 222	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	480	0	
Kokku rahavood äritegevusest	88 702	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-18 000	0	3
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-125 200	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 200	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	194 200	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-49 000	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	145 200	2 500	
Kokku rahavood	90 702	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	90 702	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	93 202	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
08.05.2015	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	88 222	88 222
31.12.2015	2 500	88 222	90 722

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea Capital OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes pangakontode jääki. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse hinnatähtsuse päeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

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. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, 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 (müügi võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 oli maksumäär 29/79) netodividendidelt. 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. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel

dividendidena.

Seotud osapooled

Excedea Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	08.05.2015
Arveldusarved	93 202	2 500
Kokku raha	93 202	2 500

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 08.05.2015 - 31.12.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				08.05.2015	31.12.2015
2704783-7	Fintex Capital OY	Soome	Ärinõustamine	0	50
2710361-6	Hamilton & Cooper Advisors OY	Soome	Finantsnõustamine	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	Omandamine	31.12.2015
Fintex Capital OY	17 500	17 500
Hamilton & Cooper Advisors OY	500	500
Kokku	18 000	18 000

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	125 200	125 200
31.12.2015	125 200	125 200

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Loan from owners 1	61 000	0	61 000	0	0%	EUR	2020	11
Loan from owners 2	84 200	0	84 200	0	0%	EUR	2020	11
Pikaajalised laenud kokku	145 200	0	145 200	0				
Laenukohustused kokku	145 200	0	145 200	0				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	480	480
Kokku võlad ja ettemaksed	480	480

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	08.05.2015
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	70 578	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 644	0
Kokku tingimuslikud kohustused	88 222	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	08.05.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 1 275 eurot 1 osa nimiväärtusega 1 225 eurot		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	08.05.2015 - 31.12.2015	08.05.2015 - 08.05.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	88 708	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	88 708	0
Kokku müügitulu	88 708	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	88 708	0
Kokku müügitulu	88 708	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	08.05.2015 - 31.12.2015	08.05.2015 - 08.05.2015
Raamatupidamine	480	0
Muud	6	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	486	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Excedea OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		08.05.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	61 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	84 200	0	0

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele tasusid arvestatud ega muid soodustusi tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Excedea Capital OÜ (registrikood: 12847730) 08.05.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 222
Kokku	88 222

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	88708	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Excedea OÜ	11434015	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR
Janne Kauko Sakari Mäkelä	19.12.1971	Soome	1225 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7120053
Faks	+372 6825214
E-posti aadress	contact@excedea.com
Veebilehe aadress	www.excedea.com