

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Excedea Capital OÜ tegevus kujunes 2016. aastal väga soodsaks. Ettevõtte investeeringute väärtus kasvas. Samuti käivitas ettevõtte mõned uued tegevused teistes riikides. Ettevõtte näeb kasuliku arengu jätkamist ka 2017. aastal.

Ettevõttel on neli juhatuse liiget ja üks töötaja. Aruandeaastal juhatusele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 081	93 202	
Nõuded ja ettemaksed	1 249	0	2
Kokku käibevarad	136 330	93 202	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 260	18 000	3;4
Finantsinvesteeringud	190 200	125 200	5
Nõuded ja ettemaksed	161 677	0	2
Kokku põhivarad	359 137	143 200	
Kokku varad	495 467	236 402	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	10 140	480	7
Kokku lühiajalised kohustised	75 140	480	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 000	145 200	6
Kokku pikaajalised kohustised	130 000	145 200	
Kokku kohustised	205 140	145 680	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 222	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 605	88 222	
Kokku omakapital	290 327	90 722	
Kokku kohustised ja omakapital	495 467	236 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	08.05.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu	191 739	88 708	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 450	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 758	-486	11
Tööjõukulud	-20 870	0	12
Muud ärikulud	-1 159	0	
Ärikasum (kahjum)	161 502	88 222	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	37 500	0	
Intressitulud	2 493	0	
Intressikulud	-2 307	0	
Muud finantstulud ja -kulud	417	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	199 605	88 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 605	88 222	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea Capital OÜ 2016. 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

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 väärtpaperitena) 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 väärtpaperid, 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 õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 netodividendidelt. 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 kohustus 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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	690	690	0	
Muud nõuded	161 677	0	161 677	13
Laenunõuded	159 192	0	159 192	
Intressinõuded	2 485	0	2 485	
Ettemaksed	559	559	0	
Muud makstud ettemaksed	559	559	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 926	1 249	161 677	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
FI2740445-1	Excedea Capital Finland OY	Soome	Finantskonsultatsioonid	0	100
B93485696	Excedea Spain S.L.	Hispaania	Kinnisvarainvesteeringud	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Excedea Capital Finland OY	0	2 500	2 500
Excedea Spain S.L.	0	3 000	3 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	5 500	5 500

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
2704783-7	Fintex Capital OY	Soome	Ärinõustamine	50	0
2710361-6	Hamilton & Cooper Advisors OY	Soome	Finantsnõustamine	20	20
14101165	Exceed Capital OÜ	Eesti	Finantsteenused	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	31.12.2016
Fintex Capital OY	17 500	0	-17 500	0
Hamilton & Cooper Advisors OY	500	0	0	500
Exceed Capital OÜ	0	1 260	0	1 260
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 000	1 260	-17 500	1 760

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	125 200	125 200
31.12.2015	125 200	125 200
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	125 200	125 200
Soetamine	65 000	65 000
31.12.2016	190 200	190 200

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	65 000	65 000			0%	EUR	31.12.2018	13
Lühiajalised laenud kokku	65 000	65 000						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikulult	59 000	0	59 000	0	0%	EUR	2020	13
Laen omanikult	71 000	0	71 000	0	3%	EUR	2020	13
Pikaajalised laenud kokku	130 000	0	130 000					
Laenukohustised kokku	195 000	65 000	130 000					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikulult	61 000	0	61 000	0	3%	EUR	2020	13
Laen omanikult	84 200	0	84 200	0	0%	EUR	2020	13
Pikaajalised laenud kokku	145 200	0	145 200	0				
Laenukohustised kokku	145 200	0	145 200	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	7 833	7 833	
Muud võlad	2 307	2 307	
Intressivõlad	2 307	2 307	13
Kokku võlad ja ettemaksed	10 140	10 140	

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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	230 262	70 578
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	57 565	17 644
Kokku tingimuslikud kohustised	287 827	88 222

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 1 275 eurot 1 osa nimiväärtusega 1 225 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	08.05.2015 - 31.12.2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	78 688	88 708	
Eesti	52 700	0	13
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 388	88 708	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	60 351	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	60 351	0	
Kokku müügitulu	191 739	88 708	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Finantsnõustamine	191 739	88 708	
Kokku müügitulu	191 739	88 708	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	08.05.2015 - 31.12.2015
Mitmesugused bürookulud	-559	0
Lähetuskulud	-2 014	0
Raamatupidamine	-1 334	-480
Muud	-851	-6
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 758	-486

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	08.05.2015 - 31.12.2015
Palgakulu	-15 598	0
Sotsiaalmaksud	-5 272	0
Kokku tööjõukulud	-20 870	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	73 307	0	61 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	59 000	0	84 200

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Excedea OÜ	0	10 000	0	0%	EUR	2020
Tütarettevõtjad						
Excedea Spain S.L.	159 192	0	0	3%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Eraisikust omanik	0	0	25 000	0%	EUR	2020

08.05.2015 - 31.12.2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Excedea OÜ	110 000	49 000	0%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Eraisikust omanik	84 200	0	0%	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2016		08.05.2015 - 31.12.2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	52 700	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Excedea Capital OÜ (registrikood: 12847730) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	199 605
Kokku	287 827
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	287 827
Kokku	287 827

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	191739	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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