

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Excedea Capital OÜ alustas tegevust 2015 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsinvesteeringute haldamine.

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

Excedea Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	114 051	135 081	
Nõuded ja ettemaksed	15 345	1 249	2
Kokku käibevarad	129 396	136 330	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 260	7 260	3;4
Finantsinvesteeringud	240 210	190 200	5
Nõuded ja ettemaksed	191 488	161 677	2
Kokku põhivarad	438 958	359 137	
Kokku varad	568 354	495 467	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	65 000	65 000	6
Võlad ja ettemaksed	6 916	10 140	7
Kokku lühiajalised kohustised	71 916	75 140	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	130 000	130 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	130 000	130 000	
Kokku kohustised	201 916	205 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 827	88 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 111	199 605	
Kokku omakapital	366 438	290 327	
Kokku kohustised ja omakapital	568 354	495 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	83 100	191 739	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 450	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 162	-4 758	11
Tööjõukulud	-12 027	-20 870	12
Muud ärikulud	-551	-1 159	
Ärikasum (kahjum)	66 360	161 502	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	37 500	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 402	0	
Intressitulud	5 467	2 493	
Intressikulud	-2 118	-2 307	
Muud finantstulud ja -kulud	0	417	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 111	199 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 111	199 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea Capital OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiolemused tulenevad raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Eesti finantsaruande standardi kohaselt on OÜ mikro-väikeettevõtja ja sellekohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

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 kohustised 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise 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 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 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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 000	10 000	0	13
Ostjatelt laekumata arved	10 000	10 000	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32	0	
Muud nõuded	196 801	5 313	191 488	
Laenunõuded	183 573	0	183 573	13
Intressinõuded	7 915	0	7 915	13
Viitlaekumised	5 313	5 313	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 833	15 345	191 488	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	
Laenunõuded	159 192	0	159 192	13
Intressinõuded	2 485	0	2 485	13
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 (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
FI2740445-1	Excedea Capital Finland OY	Soome	Finantskonsultatsioonid	100	100
B93485696	Excedea Spain S.L.	Hispaania	Kinnisvarainvesteeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Excedea Capital Finland OY	2 500	2 500
Excedea Spain S.L.	3 000	3 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 500	5 500

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
2710361-6	Hamilton & Cooper Advisors OY	Soome	Finantsnõustamine	20	20
14101165	Exceed Capital OÜ	Soome	Finantsteenused	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	31.12.2017
Hamilton & Cooper Advisors OY	500	500
Exceed Capital OÜ	1 260	1 260
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 760	1 760

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2015	125 200		125 200
Soetamine	65 000		65 000
31.12.2016	190 200		190 200
		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
31.12.2016	190 200		190 200
Soetamine	50 010		50 010
31.12.2017	240 210		240 210

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	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	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	65 000	65 000						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	59 000	0	59 000		0%	EUR	2020	13
Laen omanikult	71 000	0	71 000		3%	EUR	2020	13
Pikaajalised laenud kokku	130 000	0	130 000					
Laenukohustised kokku	195 000	65 000	130 000					

	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	
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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Võlad töövõtjatele	1 100	1 100	
Maksuvõlad	1 295	1 295	
Muud võlad	4 425	4 425	
Intressivõlad	4 425	4 425	13
Kokku võlad ja ettemaksed	6 916	6 916	

	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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	291 150	230 262
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	72 788	57 565
Kokku tingimuslikud kohustised	363 938	287 827

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 2 000 eurot 1 osa nimiväärtusega 500 eurot		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Soome	0	78 688	
Eesti	83 100	52 700	13
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 100	131 388	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Ameerika Ühendriigid	0	60 351	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	60 351	
Kokku müügitulu	83 100	191 739	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Finantsnõustamine	83 100	191 739	
Kokku müügitulu	83 100	191 739	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-106	-559
Lähetuskulud	-1 210	-2 014
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3	0
Raamatupidamine	-1 166	-1 334
Muud	-1 677	-851
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 162	-4 758

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-8 989	-15 598
Sotsiaalmaksud	-3 038	-5 272
Kokku tööjõukulud	-12 027	-20 870
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	10 000	75 425	0	73 307
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	59 000	0	59 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Laen 1	20 000	0	3%	EUR	2022
Laen 2	9 381	5 000	3%	EUR	2021

2016	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Excedea OÜ	0	10 000	0	3%	EUR	2020
Tütarettevõtjad						
Excedea Spain S.L.	159 192	0	0	3%	EUR	2021
Laen 2						
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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	83 100	0	52 700

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2018

Excedea Capital OÜ (registrikood: 12847730) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	10.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 111
Kokku	363 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	83100	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Excedea OÜ	11434015	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2000 EUR (Lihtomand)
Janne Kauko Sakari Mäkelä	37112190092	Soome	500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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