

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	13
Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	13
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 306	31 887	
Nõuded ja ettemaksed	1 017	5 766	2
Kokku käibevarad	34 323	37 653	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 000	6 000	3;4
Finantsinvesteeringud	219 105	215 010	5
Nõuded ja ettemaksed	0	213 030	2
Kinnisvarainvesteeringud	155 748	0	6
Kokku põhivarad	377 853	434 040	
Kokku varad	412 176	471 693	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	220 000	65 000	7
Võlad ja ettemaksed	16 336	8 970	8
Kokku lühiajalised kohustised	236 336	73 970	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	155 000	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	155 000	
Kokku kohustised	236 336	228 970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 223	363 938	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 883	-123 715	
Kokku omakapital	175 840	242 723	
Kokku kohustised ja omakapital	412 176	471 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	15 800	0	11
Muud äritulud	14 730	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 986	-93 600	12
Mitmesugused tegevuskulud	-19 059	-9 324	13
Tööjõukulud	-20 512	-13 490	14
Ärikasum (kahjum)	-43 027	-116 414	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-39 273	0	15
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17 600	12 650	16
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 805	-19 662	17
Intressitulud	144	5 637	
Intressikulud	-5 132	-5 926	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-66 883	-123 715	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 883	-123 715	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea Capital OÜ 2019. 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.

Eesti finantsaruande standardi kohaselt on OÜ mikro-väikeettevõtja ja sellekohaselt on koostatud lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, 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 aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval 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 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. Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, 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 tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

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 nende õiglases väärtuses, kui kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

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.

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 üldiseks maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

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)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	0	
Muud nõuded	1 001	1 001	0	
Viitlaekumised	1 001	1 001	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 017	1 017	0	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	453	453	0	
Muud nõuded	218 343	5 313	213 030	
Laenunõuded	199 573	0	199 573	18
Intressinõuded	13 457	0	13 457	18
Viitlaekumised	5 313	5 313	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 796	5 766	213 030	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
FI2740445-1	Excedea Capital Finland OY	Soome	Finantskonsultatsioonid	100	100
B93485696	Excedea Spain S.L.	Hispaania	Kinnisvarainvesteeringud	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Muud muutused	31.12.2019
Excedea Capital Finland OY	2 500	0	2 500
Excedea Spain S.L.	3 000	-3 000	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 500	-3 000	2 500

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
FI2710361-6	Hamilton & Cooper Advisors OY	Soome	Finantsnõustamine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Hamilton & Cooper Advisors OY	500	500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	500	500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	240 210	240 210
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 000	-1 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 200	-24 200
31.12.2018	215 010	215 010
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	215 010	215 010
Soetamine	4 095	4 095
31.12.2019	219 105	219 105

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ümberliigitamised	155 748
31.12.2019	155 748

	2019	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 730	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	15 729	

2019 aasta alguses likvideeriti Excedea Capital OÜ Hispaanias asuv tütarettevõtte Exceda Spain S.L. Tütarettevõttele antud laenu

katteks registreeriti tütarettevõtte omanduses olev kinnisvara ümber Excedea Capital OÜ nimele.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	59 000			0%	EUR	2020	18
Laen omanikult	96 000	96 000			3%	EUR	2020	18
Pikaajalised laenud kokku	155 000	155 000						
Laenukohustised kokku	220 000	220 000						

	31.12.2018	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	18
Laen omanikult	96 000	0	96 000		3%	EUR	2020	18
Pikaajalised laenud kokku	155 000	0	155 000					
Laenukohustised kokku	220 000	65 000	155 000					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Võlad töövõtjatele	1 409	1 409	
Maksuvõlad	4 708	4 708	
Muud võlad	10 123	10 123	
Intressivõlad	10 123	10 123	18
Kokku võlad ja ettemaksed	16 336	16 336	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 727	1 727	18
Muud võlad	7 243	7 243	
Intressivõlad	7 243	7 243	18
Kokku võlad ja ettemaksed	8 970	8 970	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	138 672	192 178
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	34 668	48 045
Kokku tingimuslikud kohustised	173 340	240 223

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 2 000 eurot 1 osa nimiväärtusega 500 eurot		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	15 800	0	18
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 800	0	
Kokku müügitulu	15 800	0	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ärikonsultatsioonid	15 800	0	
Kokku müügitulu	15 800	0	

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-33 986	-93 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 986	-93 600

2018 aastal ostetud teenused summas 93 600 eur on ostetud seotud osapoolelt.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	0	-15
Lähetuskulud	-790	-3 259
Raamatupidamine	-1 120	-1 120
Kinnisvarainvesteeringu kulud	-15 729	0
Muud	-1 420	-4 930
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-19 059	-9 324

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-15 330	-10 082
Sotsiaalmaksud	-5 182	-3 408
Kokku tööjõukulud	-20 512	-13 490
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-39 273	0
Tütarettevõtte likvideerimiskulu	-39 273	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-39 273	0

Lisa 16 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	17 600	12 650
Dividenditulu sidusettevõtjetelt	17 600	12 778
Kahjum sidusettevõtte osade müügist	0	-128
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	17 600	12 650

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 805	4 538
Kahjum finantsinvesteeringute müügist	0	-24 200
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 805	-19 662

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Excedea OÜ
---	------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	106 123	0	104 970
Tütarettevõtjad	0	0	213 030	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	59 000	0	59 000

Laenud

2018	Antud laenud	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Laen	0	25 000	3%	EUR	2020
Tütarettevõtjad					
Laen	16 000	0	3%	EUR	2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	15 800	95 465	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Excedea Capital OÜ (registrikood: 12847730) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Management board member	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	240 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-66 883
Kokku	173 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	15800	100.00%	Yes

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 7120053
Fax	+372 6825214
E-mail address	contact@excedea.com
Website address	www.excedea.com