

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	8
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 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	13
Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	13
Lisa 18 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	13
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 20 Seotud osapooled	14
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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 658	33 306	
Nõuded ja ettemaksed	16	1 017	2
Kokku käibevarad	32 674	34 323	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 000	3 000	3;4
Finantsinvesteeringud	219 105	219 105	5
Kinnisvarainvesteeringud	155 748	155 748	6
Kokku põhivarad	377 853	377 853	
Kokku varad	410 527	412 176	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	220 000	220 000	7
Võlad ja ettemaksed	18 547	16 336	8
Kokku lühiajalised kohustised	238 547	236 336	
Kokku kohustised	238 547	236 336	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 340	240 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 860	-66 883	
Kokku omakapital	171 980	175 840	
Kokku kohustised ja omakapital	410 527	412 176	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	20 800	15 800	12
Muud äritulud	8 803	14 730	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-33 986	14
Mitmesugused tegevuskulud	-16 334	-19 059	15
Tööjõukulud	-28 269	-20 512	16
Ärikasum (kahjum)	-15 000	-43 027	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-39 273	17
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11 200	17 600	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 620	2 805	19
Intressitulud	2	144	
Intressikulud	-4 682	-5 132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 860	-66 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 860	-66 883	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea Capital OÜ 2020. 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 väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, 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 õiglase väärtuse 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 siirdehinnakorrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Alates 1.01.2019 maksustatakse kalendriaastas jaotatud kasum, mis on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, väiksem või sellega võrdne määraga 14/86. 2020.aastal võetakse madalama maksumäära arvestamisel aluseks 2/3 2018.a. ja 2019.a. makstud dividendidest. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

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 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	16	16	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
FI2740445-1	Excedea Capital Finland OY	Soome	Finantskonsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Excedea Capital Finland OY	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	2 500

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osakuse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
FI2710361-6	Hamilton & Cooper Advisors OY	Soome	Finantsnõustamine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Hamilton & Cooper Advisors OY	500	500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	500	500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	215 010	215 010
Soetamine	4 095	4 095
31.12.2019	219 105	219 105
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	219 105	219 105
31.12.2020	219 105	219 105

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ümberliigitamised	155 748
31.12.2019	155 748
31.12.2020	155 748

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 313	14 730
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	14 488	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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	65 000	65 000			0%	EUR	31.12.2019	
Laen omanikult	59 000	59 000			0%	EUR	2020	20
Laen omanikult	96 000	96 000			3%	EUR	2020	20
Lühiajalised laenud kokku	220 000	220 000						
Laenukohustised kokku	220 000	220 000						
	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	20
Laen omanikult	96 000	96 000			3%	EUR	2020	20
Pikaajalised laenud kokku	155 000	155 000						
Laenukohustised kokku	220 000	220 000						

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Võlad töövõtjatele	1 469	1 469	
Maksuvõlad	1 612	1 612	
Muud võlad	15 370	15 370	
Intressivõlad	13 003	13 003	20
Muud viitvõlad	2 367	2 367	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 547	18 547	

	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	20
Kokku võlad ja ettemaksed	16 336	16 336	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	135 584	138 672
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 896	34 668
Kokku tingimuslikud kohustised	169 480	173 340

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Töötukassa palgatoetus	2 490	2 490
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	2 490	2 490
Kokku sihtfinantseerimine	2 490	2 490

Ettevõtte sai Töötukassalt palgatoetust 2020 aasta aprilli- ja maikuu eest tulenevalt Covid-19 poolt põhjustatud erakorralistest asjaoludest.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 2 000 eurot 1 osa nimiväärtusega 500 eurot		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 800	15 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 800	15 800
Kokku müügitulu	20 800	15 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärikonsultatsioonid	20 800	15 800
Kokku müügitulu	20 800	15 800

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	2 490	0	10
Rendi- ja üüritulu	6 313	14 730	
Kokku muud äritulud	8 803	14 730	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-33 986
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-33 986

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Lähetuskulud	-329	-790
Raamatupidamine	-1 120	-1 120
Kinnisvarainvesteeringu kulud	-14 488	-15 729
Muud	-397	-1 420
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-16 334	-19 059

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-21 128	-15 330
Sotsiaalmaksud	-7 141	-5 182
Kokku tööjõukulud	-28 269	-20 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-39 273
Tütarettevõtte likvideerimiskulu	0	-39 273
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-39 273

Lisa 18 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	11 200	17 600
Dividenditulu sidusettevõtjetelt	11 200	17 600
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11 200	17 600

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	4 620	2 805
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 620	2 805

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Excedea OÜ
--	------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	109 003	0	106 123
Tütarettevõtjad			0	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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	20 800	0	15 800

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Excedea Capital OÜ (registrikood: 12847730) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Management board member	29.06.2021
ARI MIKAEL ORKOMIES	Management board member	29.06.2021
VIKTOR REPPÖ	Management board member	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 860
Kokku	169 480
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 480
Kokku	169 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	20800	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