

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Excedea Capital OÜ

registrikood: 12847730

tänava nimi ja maja number: A. Adamsoni tn 6-7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10137

telefon: +372 7120053, +372 53439398

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 Muud äritulud	10
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	11
Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11
Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

Ettevõttel on kolm juhatuse liiget. Aruandeaastal juhatusele tasusid ei makstud.

Excedea Capital OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 887	31 653	
Nõuded ja ettemaksed	180	3 032	2
Kokku käibevarad	26 067	34 685	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	160 312	135 931	3;4
Finantsinvesteeringud	219 105	219 105	5
Kokku põhivarad	379 417	355 036	
Kokku varad	405 484	389 721	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	161 000	161 000	6
Võlad ja ettemaksed	3 088	3 861	7
Kokku lühiajalised kohustised	164 088	164 861	
Kokku kohustised	164 088	164 861	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 360	169 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 536	52 880	
Kokku omakapital	241 396	224 860	
Kokku kohustised ja omakapital	405 484	389 721	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	11 200	10
Muud äritulud	0	12 264	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-61 994	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 063	-7 949	13
Tööjõukulud	-5 968	-31 811	14
Ärikasum (kahjum)	-7 031	-78 290	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	24 381	132 931	3
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	1 800	15
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 063	825	16
Intressitulud	3	4	
Intressikulud	-2 880	-4 390	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 536	52 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 536	52 880	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea Capital OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded tulenevad raamatupidamise seadusest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 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 alates 01.01.2021 kapitaliosaluse meetodil. Investeeringuid 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. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019. a kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendimaksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal maksustatud keskmist jaotatud

kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018.

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.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

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)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180
Kokku nõuded ja ettemaksed	180	180
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 032	3 032
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 032	3 032

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
FI2740445-1	Excedea Capital Finland OY	Soome	Finantskonsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Excedea Capital Finland OY	135 431	24 381	159 812
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	135 431	24 381	159 812

Alates 01.01.2021 kajastatakse tütarettevõtjaid kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
FI2710361-6	Hamilton & Cooper Advisors OY	Soome	Finantsnõustamine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
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	
31.12.2020	219 105	219 105
31.12.2021	219 105	219 105
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	219 105	219 105
31.12.2022	219 105	219 105

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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	96 000	96 000			3%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	161 000	161 000					
Laenukohustised kokku	161 000	161 000					

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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	96 000	96 000			3%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	161 000	161 000					
Laenukohustised kokku	161 000	161 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Muud võlad	2 992	2 992	
Intressivõlad	2 992	2 992	17
Kokku võlad ja ettemaksed	3 088	3 088	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 049	1 049	
Võlad töövõtjatele	1 431	1 431	
Maksuvõlad	1 269	1 269	
Muud võlad	112	112	
Intressivõlad	112	112	17
Kokku võlad ja ettemaksed	3 861	3 861	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	191 117	177 888
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	47 779	44 472
Kokku tingimuslikud kohustised	238 896	222 360

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	0	11 200	17
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	11 200	
Kokku müügitulu	0	11 200	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ärikonsultatsioonid	0	11 200	
Kokku müügitulu	0	11 200	

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	8 517
Rendi- ja üüritulu	0	3 747
Kokku muud äritulud	0	12 264

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	-61 994
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-61 994

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Lähetuskulud	0	-2 111
Raamatupidamine	-1 060	-1 120
Kinnisvarainvesteeringu kulud	0	-4 397
Muud	-3	-321
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 063	-7 949

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-4 460	-23 775
Sotsiaalmaksud	-1 508	-8 036
Kokku tööjõukulud	-5 968	-31 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 15 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2022	2021
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	1 800
Dividenditulu sidusettevõtjetelt	0	1 800
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	1 800

Lisa 16 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 063	825
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 063	825

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	96 000	96 000
Kokku laenukohustised	96 000	96 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 992	1 065
Kokku võlad ja ettemaksed	2 992	1 065

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	96 000	48 000	48 000	96 000	4 068
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 000	0	59 000	0	0
Kokku laenukohustised	155 000	48 000	107 000	96 000	4 068

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	96 000	0	0	96 000	2 880
Kokku laenukohustised	96 000	0	0	96 000	2 880

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	11 200
Kokku müüdid	0	11 200

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

Excedea Capital OÜ (registrikood: 12847730) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Management board member	29.06.2023
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	29.06.2023
VIKTOR REPPÖ	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 536
Kokku	238 896

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
Mobiiltelefon	+372 53439398
E-posti aadress	contact@excedea.com
Veebilehe aadress	www.excedea.com