

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Excedea Capital OÜ

registrikood: 12847730

tänavanimi ja maja number: A. Adamsoni tn 6-7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	11
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 766	25 887	
Nõuded ja ettemaksed	402	180	2
Kokku käibevarad	32 168	26 067	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	135 931	160 312	3;4
Finantsinvesteeringud	187 755	219 105	5
Kokku põhivarad	323 686	379 417	
Kokku varad	355 854	405 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	129 165	161 000	6
Võlad ja ettemaksed	560	3 088	7
Kokku lühiajalised kohustised	129 725	164 088	
Kokku kohustised	129 725	164 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 896	222 360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 267	16 536	
Kokku omakapital	226 129	241 396	
Kokku kohustised ja omakapital	355 854	405 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 114	-1 063	10
Tööjõukulud	0	-5 968	11
Ärikasum (kahjum)	-1 114	-7 031	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-24 381	24 381	3
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	12 080	0	12
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 970	2 063	13
Intressitulud	4	3	
Intressikulud	-4 826	-2 880	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 267	16 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 267	16 536	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Excedea Capital OÜ 2023. 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 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 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 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 netosummal. 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	402	402
Kokku nõuded ja ettemaksed	402	402
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180
Kokku nõuded ja ettemaksed	180	180

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
FI2740445-1	Excedea Capital Finland OY	Soome	Finantskonsultatsioonid	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Excedea Capital Finland OY	159 812	-24 381	135 431
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	159 812	-24 381	135 431

Alates 01.01.2021 kajastatakse tütarettevõtjaid kapitaliosaluse meetodil.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
FI2710361-6	Hamilton & Cooper Advisors OY	Soome	Finantsnõustamine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
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	
31.12.2021	219 105	219 105
31.12.2022	219 105	219 105
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	219 105	219 105
Müük müügihinnas või lunastamine	-31 350	-31 350
31.12.2023	187 755	187 755

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	52 773	52 773			0%	EUR	31.12.2029	
Laen omanikult	76 392	76 392			3%	EUR	2020	14
Lühiajalised laenud kokku	129 165	129 165						
Laenukohustised kokku	129 165	129 165						

	31.12.2022	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	96 000	96 000			3%	EUR	2020	14
Lühiajalised laenud kokku	161 000	161 000						
Laenukohustised kokku	161 000	161 000						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Muud võlad	464	464	
Intressivõlad	464	464	14
Kokku võlad ja ettemaksed	560	560	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	96	96	
Muud võlad	2 992	2 992	
Intressivõlad	2 992	2 992	14
Kokku võlad ja ettemaksed	3 088	3 088	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	178 903	191 117
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	44 726	47 779
Kokku tingimuslikud kohustised	223 629	238 896

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1 osa nimiväärtusega 2 000 eurot 1 osa nimiväärtusega 500 eurot		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Raamatupidamine	-1 110	-1 060
Muud	-4	-3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 114	-1 063

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-4 460
Sotsiaalmaksud	0	-1 508
Kokku tööjõukulud	0	-5 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	12 080	0
Dividenditulu sidusettevõtjalt	12 080	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	12 080	0

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 970	2 063
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 970	2 063

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	76 392	96 000
Kokku laenukohustised	76 392	96 000
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	464	2 992
Kokku võlad ja ettemaksed	464	2 992

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	96 000	0	19 608	76 392	2 864
Kokku laenukohustised	96 000	0	19 608	76 392	2 864

MÜÜDUD	2022
Teenused	
Kokku müüdid	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2024

Excedea Capital OÜ (registrikood: 12847730) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN ROBERT SEPPÄLÄ	Juhatuse liige	25.06.2024
ARI MIKAEL ORKOMIES	Juhatuse liige	25.06.2024
VIKTOR REPPÖ	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 267
Kokku	223 629