

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Eurex Capital OÜ

registrikood: 10543836

tänava/talu nimi, Tornimäe tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

telefon: +372 6164120, +372 5643043

faks: +372 6164129

e-posti aadress: eurex@eurex.ee

veebilehe aadress: www.eurex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Laenukohustised	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

Eurex Capital OÜ finantseerimisasutus, mille peamiseks tegevusalaks on välisvaluuta ost/müük ja makseteenused. Ettevõtte kontorites Eestis ja tütarettevõttes Lätis töötas 2017. aasta lõpu seisuga ligi 50 inimest. Eurex Capital OÜ aktsionärideks võrdsetes osades on OÜ Kevin Holding (Eesti) ja OÜ Lotus Capital (Eesti). 1. jaanuaril 2016 aastal jõustunud raamatupidamise seaduse ja teiste sellega seonduvate seaduste muudatused tõid kaasa uuendusi majandusaasta aruande esitamisel. Väikesed konsolideerimisgrupid ei pea enam konsolideeritud aruannet esitama ning sellest lähtuvalt ei esita ka Eurex Capital OÜ konsolideeritud aastaaruannet. Eurex Capital OÜ keskmine töötajate arv 2016. aastal oli 25 ja 2017. aastal 22 inimest, kontsernis kokku 53 inimest (töötajate arv suurenes Lätis). Seoses tegevuse ümberkujundamisega vähenes Eurex Capital OÜ Eesti töötajate arv võrreldes 2016. aastaga 3 inimese võrra. Eurex Capital OÜ töötajatele makstud tasud moodustasid 2017. aastal 416 140 eurot, võrdlusena 2016. aastal 433 987 eurot. Aruandeperioodil on kontserni juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud kokku 21 914 eurot, 2016. aastal 26 785 eurot, muid soodustusi ei ole antud.

Olulised sündmused 2017. aastal

Aruandeaastal toimus ettevõtte tegevuse oluline ümberkujundamine. Juba eelmistel aastatel oli juhtkond märkinud, et Eesti järelevalveasutuste suhtumine ning kehtiv regulatsioon ei võimalda makseasutustel makseteenuste turul konkureerida pankadega võrdsetel alustel. Eestis võeti 2017. aastal siseriiklikku õigusesse üle ja tänaseks on ka jõustunud Euroopa Liidu direktiiv 2015/2366, nõ uus makseteenuste direktiiv ehk PSD2, millega soovitakse ühtlustada makseteenuste osutamise reegleid, luua võrdsed tegevustingimused makseteenuste turul tegutsevatele, soodustada turu laienemist ausa konkurentsi tingimustes ning karmistatakse turvanõudeid, et paremini kaitsta makseteenuste kasutajate õigusi. Paljud PSD2 põhimõtted on tervitatavad. Suureneb makseteenuste valik (lisandub kaks uut makseteenust: makse algatamise teenus ja kontoteabe teenus), vähenevad makseteenuste kasutamise seotud turvariskid jne. Siiski vajavad makseasutused vähemalt Eestis maksesüsteemidele ligipääsuks vähemal või suuremal määral pankade teenuseid. Ka igapäevaste arvelduste tegemiseks on vajalik kasvõi tavalise arvelduskonto olemasolu. Pangad peavad makseasutusi kõrgema riskiga ettevõteteks ja sellele viidates on asunud massiliselt sulgema makseasutuste arvelduskontosid. Enam ei ole haruldased juhtumid, kus makseasutusel ei olegi enam pangas arvelduskontot ja ei ole võimalik avada ka uut kontot ning sellest tulenevalt on häiritud tavapärase arveldamine (nt riiklike maksude ja järelevalvetasude maksmine), rääkimata makseteenustega seotud arveldamisest. Nagu juba varem märgitud, on viimastel aastatel süvenenud probleemid pankade ja teiste finantsasutuste korrespondentsuhetes mõjutanud ka meie plaanide realiseerumist. Ida-Euroopa regiooina ning viimasel ajal Läti ja Eesti panganduses ilmnenud rahapesuskandaalid on olukorda veelgi raskemaks teinud. Kusjuures paradoksaalne on asjaolu, et nimetatud rahapesuskandaalid olid seotud just krediitdiastustega, mitte makseasutustega. Samas peab Eesti järelevalveasutus endiselt makseasutusi suurema rahapesuriskiga ettevõteteks. Ilmselt asutatakse edaspidi uudsete makseteenuste arendajaid mõnes teises Euroopas asuvas riigis, mis lõpuks tähendab Eesti jaoks kasutamata võimalusi ning saamata jäänud maksutulu. Leedu üritab selles osas Eestist ja Lätist erineda ning on makseasutuste osas väga avatud (eelkõige Leedu Pank), mis on siiani ka positiivseid tulemusi näidanud ning Leedus on naaberriikidega võrreldes oluliselt rohkem tegevusloa alusel tegutsevaid makseasutusi.

Selle taustal otsustas Eurex Capital OÜ loobuda makseasutuse tegevusloast ning keskendub edaspidi valuutavahetusele ja pakub makseteenuseid makseagendina. Samas ei tähenda see lõplikult makseteenustega seotud plaanidest loobumist. Kui turuolukord muutub, on võimalik, et tullakse endiste plaanide juurde tagasi. Siiski on tõenäoline, et sellisel juhul valitakse asukohariigiks mõni muu Euroopa Liidu liikmesriik, mitte Eesti.

Seoses tegevuse lihtsustamisega otsustati läbi viia ka ettevõtte ümberkujundamine AS-ist OÜ-ks, loobuti nõukogust ja juhatuse muudeti üheliikmeliseks. Tänu sellele vähenesid oluliselt administratiivkulud ning ettevõtte struktuur ja juhtimine muutus läbipaistvamaks ning selgemaks.

Eurex Capital OÜ müügitulu moodustas 811 608 eurot, mis oli võrreldes 2016. aastaga 280 921 euro võrra väiksem. Oluliselt vähenes makseteenuste käive ja makseteenustega seotud valuuta müügitulu (tulu konverteerimisest). Ettevõtte põhitegevuseks on välisvaluuta ost-müük ning kõrvaltegevuseks makseteenused. Eestis asuvate harukontorite käive kasvas marginaalselt, samas oli müügitulu kasv prognoositust suurem. Läti kontorite tulemused olid prognoositust oluliselt kehvemad, mistõttu keskendutakse 2018. aastal eelkõige Läti kontorite efektiivsuse parandamisele.

2017. aastal alustati uue infosüsteemi juurutustöödega, millele järgneb nüüd uuele süsteemile üleminek võttes arvesse tegevuse ümberkujundamisest tingitud muutusi. Jätkatakse olemasoleva teenuse arendamisega ning efektiivsemaks muutmisega, rohkem tähelepanu pööratakse Läti tütarfirmale. 2018. aasta esimeses pooles plaanitakse tellerite palgatõusu vähemalt 10%.

Sündmused pärast bilansipäeva.

2018 aasta märtsis müüs Eurex Capital OÜ tütarettevõtted Eurex Finants OÜ ja Eurex Vara OÜ.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu	811608	1092529
Bilansimaht	3477965	3701442
Omakapitali puhasrentaabilus, %	-2,7	-10
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2	2
Netokäibe juurdekasvutempo %	-25	7
Vara tulukus (ROA), %	-2,1	-7,6
Omakapitali tulukus (ROE), %	-2,8	-10,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum 2017/((omakapital kokku 2017 + omakapital kokku 2016)/2) x100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (korda) = käibevara kokku / lühiajalised kohustused kokku

Netokäibe juurdekasvutempo (%) = (netokäive 2017 – netokäive 2016) / netokäive 2016 x 100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 681 923	1 690 066	
Finantsinvesteeringud	16 234	86 609	
Nõuded ja ettemaksud	1 654 904	1 783 838	2
Varud	3 494	2 603	
Kokku käibevarad	3 356 555	3 563 116	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 846	55 892	
Finantsinvesteeringud	53 046	0	
Nõuded ja ettemaksud	13 680	15 070	2
Kinnisvarainvesteeringud	9 260	9 260	
Materiaalsed põhivarad	28 483	43 092	
Immateriaalsed põhivarad	14 095	15 012	
Kokku põhivarad	121 410	138 326	
Kokku varad	3 477 965	3 701 442	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	45 866	4
Võlad ja ettemaksud	429 694	447 991	5
Kokku lühiajalised kohustised	429 694	493 857	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	435 926	509 315	4
Eraldised	14 283	28 477	
Kokku pikaajalised kohustised	450 209	537 792	
Kokku kohustised	879 903	1 031 649	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	268 428	268 428	
Kohustuslik reservkapital	26 843	26 843	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 374 522	2 657 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 731	-282 643	
Kokku omakapital	2 598 062	2 669 793	
Kokku kohustised ja omakapital	3 477 965	3 701 442	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	811 608	1 092 529	6
Muud äritulud	0	194	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 258	-23 229	
Mitmesugused tegevuskulud	-381 947	-826 095	7
Tööjõukulud	-416 140	-433 987	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 279	-39 704	
Muud ärikulud	-4 292	-64 736	
Ärikasum (kahjum)	-29 308	-295 028	
Intressitulud	8 763	16 446	
Intressikulud	-22 774	-22 762	
Muud finantstulud ja -kulud	-28 412	18 701	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71 731	-282 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 731	-282 643	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eurex Capital OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad toimkonna juhendid.

Eurex Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Eurex Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud bilansipäevajärgsete oluliste sündmuste mõju.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Konsolideeritud aastaaruande asemel hakkab Eurex Capital OÜ kajastama tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi kõrglikviidseid investeringuid, mida saab kergesti konverteerida teadaoleva suurusega rahasummadeks ja mille väärtuse muutumise risk on väike.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpannga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenäolise. Ettemaksetena kajastatakse ruumide rentide deposiitmaksed jm ettemakstud kulud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluku kandmisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hooned), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse 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). Parendustega seotud kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, soetatakse vastavalt kasutuselevõtmise vajadusele ja kantakse otse kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara on litsentsid, kaubamärgid ja arvutitarkvara. Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogsetest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed, kontoritehnika	5 aastat
Kontorimööbel, muu inventar	8 aastat
Immateriaalne põhivara	10-20 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumieraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservfondi 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

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 maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 391	11 391	
Ostjatelt laekumata arved	11 391	11 391	
Muud nõuded	1 636 303	1 622 623	13 680
Laenunõuded	1 636 303	1 622 623	13 680
Ettemaksed	20 890	20 890	
Tulevaste perioodide kulud	20 890	20 890	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 668 584	1 654 904	13 680
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 125	21 125	
Ostjatelt laekumata arved	21 125	21 125	
Muud nõuded	1 747 490	1 732 420	15 070
Laenunõuded	1 728 631	1 713 561	15 070
Viitlaekumised	18 859	18 859	
Ettemaksed	30 293	30 293	
Tulevaste perioodide kulud	30 293	30 293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 798 908	1 783 838	15 070

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 636 303	1 622 623	13 680			
Laenunõuded tütarettevõtetele	369 671	369 671		0,1%-12%	EUR	31.12.2018
Laenunõuded seotud ettevõtetele	1 251 752	1 251 752		0,1%-12%	EUR	16.05.2018
Muud laenunõuded	14 880	1 200	13 680	0,1%-12%	EUR	15.08.2026
Kokku muud nõuded	1 636 303	1 622 623	13 680			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 728 631	1 713 561	15 070			
Laenunõuded tütarettevõtetele	477 298	477 298		0,1%-12%	EUR	31.12.2017
Laenunõuded seotud ettevõtetele	1 235 328	1 235 328		0,1%-12%	EUR	31.12.2017
Muud laenunõuded	16 005	935	15 070	0,1%-12%	EUR	15.08.2026
Viitlaekumised	18 859	18 859				
Kokku muud nõuded	1 747 490	1 732 420	15 070			

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikud, seotud isikud	364 290			364 290	0%-10%	EUR	
Muud	71 636			71 636	0%-10%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	435 926			435 926			
Laenukohustised kokku	435 926			435 926			
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	45 866	45 866			2%-10%	EUR	28.11.2017
Lühiajalised laenud kokku	45 866	45 866					
Pikaajalised laenud							
Omanikud, seotud isikud	437 679			437 679	0%-10%	EUR	
Muud	71 636			71 636	0%-10%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	509 315			509 315			
Laenukohustised kokku	555 181	45 866		509 315			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 945	15 945
Võlad töövõtjatele	27 839	27 839
Maksuvõlad	12 446	12 446
Muud võlad	13 760	13 760
Intressivõlad	180	180
Muud viitvõlad	13 580	13 580
Saadud ettemaksed	359 704	359 704
Muud saadud ettemaksed	359 704	359 704
Kokku võlad ja ettemaksed	429 694	429 694
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 265	16 265
Võlad töövõtjatele	30 309	30 309
Maksuvõlad	41 244	41 244
Muud võlad	21 417	21 417
Intressivõlad	7 254	7 254
Muud viitvõlad	14 163	14 163
Saadud ettemaksed	338 756	338 756
Muud saadud ettemaksed	338 756	338 756
Kokku võlad ja ettemaksed	447 991	447 991

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	811 608	1 092 529
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	811 608	1 092 529
Kokku müügitulu	811 608	1 092 529
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valuutavahetustulu	578 955	896 731
Muud valuutavahetuse abitegevused	232 653	195 798
Kokku müügitulu	811 608	1 092 529

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	250 644	289 538
Mitmesugused bürookulud	130 836	114 701
Lähetuskulud	127	1 470
Koolituskulud	179	147
Riiklikud ja kohalikud maksud	161	132
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	28 477
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	391 630
Kokku mitmesugused tegevuskulud	381 947	826 095

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	311 472	324 424
Sotsiaalmaksud	104 668	109 563
Kokku tööjõukulud	416 140	433 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	24
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	369 672		477 297	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	428 489	364 290	392 065	437 679
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	823 263		843 263	

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtjad	1 458 522	1 566 147			0%-10%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtjad	36 423		1 626 262	1 699 651	0%-10%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikuolulise mõju all olevad ettevõtjad		20 000			0%-10%	EUR

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtjad	235 581	149 714			0%-10%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtjad	80 628		1 014 010	1 219 954	0%-10%	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	5 859	640	5 581	1 865
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		2 147		1 140

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	21 914	26 785

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2018

Eurex Capital OÜ (registrikood: 10543836) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL RÕUK	Juhatuse liige	23.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eurex Capital OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Eurex Capital OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Eurex Capital OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauditori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond

24.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Eurex Capital OÜ (registrikood: 10543836) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	24.05.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 374 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71 731
Kokku	2 302 791
Katmine	
Eelmiste perioodide kasum	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valuutavahetus	66129	578955	71.33%	Jah
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	232653	28.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lihtkonto: KEVIN HOLDING OÜ	11014614	Tallinn, Harju maakond, Eesti	134214 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: LOTUS CAPITAL OÜ	11040698	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	134214 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6164120
Faks	+372 6164129
Mobiiltelefon	+372 5643043
E-posti aadress	eurex@eurex.ee
Veebilehe aadress	www.eurex.ee