

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Eurex Capital OÜ

**registrikood:** 10543836

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Tornimäe tn 5

**postisihnumber:** 10145

**telefon:** +372 6164120, +372 5643043

**faks:** +372 6164129

**e-posti aadress:** mihkel@eurex.ee

**veebilehe aadress:** www.eurex.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

## Tegevusaruanne

Eurex Capital OÜ finantseerimisasutus, mille peamiseks tegevusalaks on välisvaluuta ost/müük, makseteenused makseagendina ja muud seotud teenused. Ettevõtte opereerib kontoreid Eestis ja läbi tütarfirma ka Lätis. Eurex Capital OÜ aktsionärideks võrdsetes osades on OÜ Kevin Holding (Eesti) ja OÜ Lotus Capital (Eesti).

Eurex Capital OÜ keskmine töötajate arv 2022. aastal oli 16 inimest. Tööjõukulud moodustasid 2023. aastal 431 915 eurot.

Eurex Capital OÜ müügitulu moodustas 2023. aastal 874 453 eurot, mis oli võrreldes eelmise aastaga 8% kasvanud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	958 207	1 448 338
Finantsinvesteeringud	10 000	0
Nõuded ja ettemaksud	404 146	376 352
Varud	44 849	47 708
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 417 202</b>	<b>1 872 398</b>
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 846	2 846
Nõuded ja ettemaksud	3 780	7 230
Kinnisvarainvesteeringud	9 260	9 260
Materiaalsed põhivarad	23 036	24 953
Immateriaalsed põhivarad	33 006	6 231
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>71 928</b>	<b>50 520</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>1 489 130</b>	<b>1 922 918</b>
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksud	114 257	99 372
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>114 257</b>	<b>99 372</b>
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	708 272	824 881
Eraldised	14 283	14 283
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>722 555</b>	<b>839 164</b>
<b>Kokku kohustised</b>	<b>836 812</b>	<b>938 536</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	268 428	268 428
Kohustuslik reservkapital	26 843	26 843
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	688 438	739 688
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-331 391	-50 577
<b>Kokku omakapital</b>	<b>652 318</b>	<b>984 382</b>
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 489 130</b>	<b>1 922 918</b>

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	874 453	807 851
Muud äritulud	1 334	846
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 886	-256 596
Mitmesugused tegevuskulud	-317 333	-280 196
Tööjõukulud	-431 915	-304 415
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 969	-7 031
Muud ärikulud	-3 476	-4 686
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>32 208</b>	<b>-44 227</b>
Intressikulud	-6 300	-6 355
Muud finantstulud ja -kulud	-357 299	22
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-331 391</b>	<b>-50 560</b>
Tulumaks	0	-17
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-331 391</b>	<b>-50 577</b>

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Eurex Capital OÜ 2023. 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 seda täpsustab rahandusministri määrus.

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

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, lühiajalisi kõrglikviidseid investeeringuid, 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 Keskpanka valuutakurside 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 Keskpanka 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 Keskpanka 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

Tütarettevõtet 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 kulused.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks 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 usaldusväärset hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärset 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 arvutamisel 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 Äriregistri 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 õiglases väärtuses, 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.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	325 763	0
Sotsiaalmaksud	106 152	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>431 915</b>	<b>304 415</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	17

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

<b>LÜHIAJALISED</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>		
Tütarettevõtjad	190 978	199 394
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 028	138 928
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>354 006</b>	<b>338 322</b>

<b>PIKAAJALISED</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	638 136	661 977
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>638 136</b>	<b>661 977</b>



## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Eurex Capital OÜ (registrikood: 10543836) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL RÕUK	Juhatuse liige	31.07.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	688 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-331 391
<b>Kokku</b>	<b>357 047</b>

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	688 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-331 391
<b>Kokku</b>	<b>357 047</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valuutavahetus	66129	564217	64.52%	Jah
Muud mujal liigitamata finantsteenuste abitegevusalad	66199	244913	28.01%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	65323	7.47%	Ei