

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2018

aruandeaasta lõpp: 30.04.2019

ärinimi: eKaval OÜ

registrikood: 12892682

tänava/talu nimi, Lao tn 18-27

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63306

telefon: +372 58 920 355

e-posti aadress: hoekstra@keywords.de

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ettevõtte eKaval OÜ asutati 2015 aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on programmeerimine, süsteemide administreerimine, veebidisain ja e-kommerts.

Nii nagu oli plaanitud suutis ettevõtte hoida Saksa kliente ja sai juurde mõned uued rahvusvahelised kliendid, kes on rahul osutatud teenustega.

Ettevõtte areng on olnud tagasihoidlik. Töid tehakse läbi aastate samadele klientidele, kes enamus on Saksamaal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2019	30.04.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	229 060	236 021
Finantsinvesteeringud	2 003	2 003
Nõuded ja ettemaksed	16 995	10 540
Kokku käibevarad	248 058	248 564
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	16 000	16 000
Nõuded ja ettemaksed	35 000	45 223
Materiaalsed põhivarad	3 539	4 413
Kokku põhivarad	54 539	65 636
Kokku varad	302 597	314 200
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 585	2 185
Võlad ja ettemaksed	7 037	1 082
Kokku lühiajalised kohustised	10 622	3 267
Kokku kohustised	10 622	3 267
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 404	275 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 071	32 498
Kokku omakapital	291 975	310 933
Kokku kohustised ja omakapital	302 597	314 200

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
Müügitulu	87 641	76 680
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 145	-20 062
Mitmesugused tegevuskulud	-9 619	-10 690
Tööjõukulud	-8 511	-11 872
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 540	-1 233
Muud ärikulud	-30	-346
Ärikasum (kahjum)	16 796	32 477
Muud finantstulud ja -kulud	25	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 821	32 498
Tulumaks	-4 750	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 071	32 498

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

eKaval OÜ 2018/2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (IAS ja IFRS). eKaval OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvarad

Raamatupidamise Toimkonna juhendit RTJ 3 „Finantsinstrumendid“ rakendatakse alljärgnevate finantsinstrumentide arvestusel ja kajastamisel raamatupidamise aruannetes:

raha;

nõuded ostjate vastu;

viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, mis kuuluvad arveldamisele rahas;

lühi- ja pikaajalised investeeringud väärtpaberitesse;

võetud laenud;

võlad tarnijatele;

viitvõlad;

lühi- ja pikaajalised võlakohustused, mis kuuluvad arveldamisele rahas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Investeeringufondide osakud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, nende edasine kajastamine toimub õiglases väärtuses. Juhul kui osakud ei kaubelda aktiivselt avalikul finantsturul, siis nende õiglaseks väärtuseks loetakse osaku tagasivõtmishind, mis on arvutatud fondi tingimuste järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdiseväärtus. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Viitvõlad - vastavalt raamatupidamise seadusele moodustab töötajatele arvestatud puhkuse kohustus, mis kuulub väljamaksmisele järgnevatel perioodidel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 320 eurot.

Madalama soetusmaksumusega varad kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Vara amortiseeritav osa kantakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetod.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulemi aruanne – aruande koostamisel on lähtutud RTJ 14 lisas toodud skeemist. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes. Tulud on kajastatud raamatupidamises vastavalt RTJ 10-le.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna eKaval OÜ 2018/2019 a. majandusaasta aruanne samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

RTJ 2.46-2.49 kohaselt raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

ettevõtet kontrolliva osapool (nt emaettevõtte või enamusosalust omava isiku) nimetus, seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga, seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Informatsiooni seotud osapooltega tehtud tehingute kohta eraldi tuleb avalikustada vähemalt kõigi RTJ 2.45 loetletud seotud osapoolte rühmade lõikes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 635	2 635	
Ostjatelt laekumata arved	2 635	2 635	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 360	14 360	
Muud nõuded	35 000		35 000
Laenunõuded	35 000		35 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 995	16 995	35 000

	30.04.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 634	9 634	
Muud nõuded	35 000		35 000
Laenunõuded	35 000		35 000
Ettemaksed	11 129	906	10 223
Tulevaste perioodide kulud	906	906	
Muud makstud ettemaksed	10 223		10 223
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 763	10 540	45 223

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2019		30.04.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 750		
Käibemaks	14 360	76	249	
Üksikisiku tulumaks		64		58
Sotsiaalmaks		165		155
Ettemaksukonto jääk			9 385	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 360	5 055	9 634	213

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
Mitmesugused bürookulud	57	0
Lähetuskulud	2 609	3 052
Reklaamikulud	0	0
Internet, IT tarvikud	399	95
Konsultatsioonid	946	246
Raamatupidamisteenus	670	848
Muud tegevuskulud	4 938	6 449
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 619	10 690

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018
Palgakulu	6 396	8 907
Sotsiaalmaksud	2 115	2 900
Pensionikulu	0	65
Kokku tööjõukulud	8 511	11 872
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2018
	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 052

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2018 - 30.04.2019	01.05.2017 - 30.04.2018

Arvestatud tasu	6 395	5 640
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2019

eKaval OÜ (registrikood: 12892682) 01.05.2018 - 30.04.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK HOEKSTRA	Management board member	03.05.2021
Resolutsioon:	ok	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	277 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 071
Kokku	289 475

Järgmisel majandusaastal võetakse välja dividende aga summa ei ole veel teada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	87641	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrik Hoekstra	37605050095	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58920355
E-posti aadress	hoekstra@keywords.de