

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2017

aruandeaasta lõpp: 30.04.2018

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 ja 2017/2018 oli ettevõttele teine tegevusaasta. 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 arengut pidurdab aga süsteemi administraatori leidmine, mis on kahjuks mitmel korral nurjunud. 2017/2018 aastal võeti tööle süsteemi administraator, eks aga töötas vaid neli kuud. Põhiline teenus ostetakse sisse ettevõttelt Dolm IT. Siiani on probleemi töötaja leidmisel ja seetõttu ka projektid venivad pikemaks ja uusi kliente ei ole olnud võimalust leida. Seda probleemi püütakse lahendada 2018/2019 jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2018	30.04.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	236 021	225 570
Finantsinvesteeringud	2 003	2 003
Nõuded ja ettemaksed	10 540	43 334
Kokku käibevarad	248 564	270 907
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	16 000	15 000
Nõuded ja ettemaksed	45 223	0
Materiaalsed põhivarad	4 413	519
Kokku põhivarad	65 636	15 519
Kokku varad	314 200	286 426
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 185	4 150
Võlad ja ettemaksed	1 082	3 841
Kokku lühiajalised kohustised	3 267	7 991
Kokku kohustised	3 267	7 991
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 935	287 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 498	-11 549
Kokku omakapital	310 933	278 435
Kokku kohustised ja omakapital	314 200	286 426

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2017 - 30.04.2018	01.05.2016 - 30.04.2017
Müügitulu	76 680	88 662
Muud äritulud	0	829
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 062	-65 473
Mitmesugused tegevuskulud	-10 690	-21 581
Tööjõukulud	-11 872	-10 887
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 233	-23
Muud ärikulud	-346	-86
Ärikasum (kahjum)	32 477	-8 559
Muud finantstulud ja -kulud	21	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 498	-8 549
Tulumaks	0	-3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 498	-11 549

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

eKaval OÜ 2017/2018. 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 2017/2018 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)

	30.04.2018	Jaotus järeljäänud 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
	30.04.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	500	500	
Ostjatelt laekumata arved	500	500	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 834	17 834	
Muud nõuded	25 000	25 000	
Laenunõuded	25 000	25 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 334	43 334	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2018		30.04.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	249			91
Üksikisiku tulumaks		58		239
Sotsiaalmaks		155		465
Kohustuslik kogumispension				19
Töötuskindlustusmaksed				64
Ettemaksukonto jääk	9 385		17 834	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 634	213	17 834	878

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2017 - 30.04.2018	01.05.2016 - 30.04.2017
Üür ja rent	0	8 981
Mitmesugused bürookulud	0	420
Lähetuskulud	3 052	3 447
Reklaamikulud	0	23
Internet, IT tarvikud	95	715
Konsultatsioonid	246	994
Raamatupidamisteenus	848	772
Muud tegevuskulud	6 449	6 229
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 690	21 581

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2017 - 30.04.2018	01.05.2016 - 30.04.2017
Palgakulu	8 907	8 145
Sotsiaalmaksud	2 900	2 688
Pensionikulu	65	92
Kokku tööjõukulud	11 872	10 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Põhiline tasu maksti juhatuse liikmele.

Neljal kuul aasta jooksul oli tööil spetsialist, kellele maksti kokku 3267 eur brutopalka, millele lisandus 1048 eurot sotsiaalmaksu.

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 ettevõtted	3 052

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	01.05.2017 - 30.04.2018	01.05.2016 - 30.04.2017
Arvestatud tasu	5 640	4 030

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2019

eKaval OÜ (registrikood: 12892682) 01.05.2017 - 30.04.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK HOEKSTRA	Management board member	28.12.2019
Resolutsioon:	kõik on korras	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 498
Kokku	308 433

2017/2018 aastal dividende välja ei makstud.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	76680	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrik Hoekstra	37605050095	Saksamaa	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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