

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2016

aruandeaasta lõpp: 30.04.2017

ärinimi: eKaval OÜ

registrikood: 12892682

tänavatalu nimi, Lao tn 14-27

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte eKaval OÜ asutati 2015 aastal ja 2016/2017 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. 2016/2017 aastal võeti tööle süsteemi administraator ka läbi töötukassa, kes toetas ka tema koolitamist. Aja möödudes aga koostöö ei toimunud ja kahjuks ei ole hetkel ettevõttel ühtegi töötajat. Seda probleemi püütakse lahendada 2017/2018 jooksul kuna töökoormus kasvab ja kliente tuleb juurde.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2017	30.04.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	225 570	297 173
Finantsinvesteeringud	2 003	0
Nõuded ja ettemaksed	43 334	5 761
Kokku käibevarad	270 907	302 934
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	15 000	0
Materiaalsed põhivarad	519	0
Kokku põhivarad	15 519	0
Kokku varad	286 426	302 934
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 150	3 330
Võlad ja ettemaksed	3 841	9 620
Kokku lühiajalised kohustised	7 991	12 950
Kokku kohustised	7 991	12 950
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 484	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 549	287 484
Kokku omakapital	278 435	289 984
Kokku kohustised ja omakapital	286 426	302 934

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2016 - 30.04.2017	11.08.2015 - 30.04.2016
Müügitulu	88 662	334 575
Muud äritulud	829	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 473	-42 445
Mitmesugused tegevuskulud	-21 581	-4 170
Tööjõukulud	-10 887	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23	0
Muud ärikulud	-86	-480
Ärikasum (kahjum)	-8 559	287 480
Muud finantstulud ja -kulud	10	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 549	287 484
Tulumaks	-3 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 549	287 484

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2016 - 30.04.2017	11.08.2015 - 30.04.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-8 559	287 480
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23	0
Kokku korrigeerimised	-23	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 198	3 979
Laekunud intressid	10	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 000	0
Muud rahavood äritegevusest	0	-120
Kokku rahavood äritegevusest	-18 770	291 339
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-650	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-17 003	0
Antud laenud	-25 000	0
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 653	4
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 820	3 330
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Makstud dividendid	-12 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 180	5 830
Kokku rahavood	-71 603	297 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	297 173	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 603	297 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	225 570	297 173

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.08.2015			0
Korrigeeritud saldo 11.08.2015			0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		287 484	287 484
Muud muutused omakapitalis	2 500		2 500
30.04.2016	2 500	287 484	289 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-11 549	-11 549
30.04.2017	2 500	275 935	278 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

eKaval OÜ 2016/2017. 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 Euroopa Ühenduse direktiivid).

eKaval OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 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.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivarade 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetod.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 suurus 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 2016/2017. 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 osapoole (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)

	30.04.2017	12 kuu 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
	30.04.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 111	5 111
Ettemaksed	650	650
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 761	5 761

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2017		30.04.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		91	1 762
Üksikisiku tulumaks		239	
Sotsiaalmaks		465	
Kohustuslik kogumispension		19	
Töötuskindlustusmaksed		64	
Ettemaksukonto jääk	17 834		3 349
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 834	878	5 111

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2016 - 30.04.2017	11.08.2015 - 30.04.2016
Üür ja rent	8 981	900
Mitmesugused bürookulud	420	82
Lähetuskulud	3 447	1 999
Reklaamikulud	23	837
Internet, IT tarvikud	715	67
Konsultatsioonid	994	0
Raamatupidamisteenus	772	152
Muud tegevuskulud	6 229	133
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 581	4 170

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2016 - 30.04.2017	11.08.2015 - 30.04.2016
Palgakulu	8 145	0
Sotsiaalmaksud	2 688	0
Pensionikulu	92	0
Kokku tööjõukulud	10 925	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0

Ettevõtte eKaval 2016/2017 aastal sai töötasu ettevõtte juhatuse liige ja kaks erinevat IT spetsialisti. Jooksvalt oli juhatusel liikmele lisaks üks IT spetsialist.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2016 - 30.04.2017	11.08.2015 - 30.04.2016
Arvestatud tasu	4 030	0

eKavala OÜ juhatuse liikmele maksti tasu 01.05.2016-30.04.2017 aasta jooksul 4 030 eurot brutotasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.12.2017

eKaval OÜ (registrikood: 12892682) 01.05.2016 - 30.04.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK HOEKSTRA	Management board member	31.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 549
Kokku	275 935

2016/2017 aastal oli ettevõttel kahjum.

2018 aasta teises pooles plaanitakse välja võtta väike osa dividendide.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	88662	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