

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 11.08.2015

aruandeaasta lõpp: 30.04.2016

ärinimi: eKaval OÜ

registrikood: 12892682

tänava/talu 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Laenukohustused	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Majandusperioodil 11.08.2015 - 30.04.2016 oli ettevõtte põhitegevusaladeks on programmeerimine, süsteemide administreerimine, veebidisain ja ekommercs. See oli ettevõttele esimene aasta.

Ettevõtte kliendid on Saksamaal ja teenusepakkujad on Eestist. Käsil on suured projektid ja selle tulemusena ka müügitulu oli ettevõttel väga hea. Järgneval majandusaastal püütakse hoida ettevõtte taset kõrgel ja mingil momendil ka kasvada ning leida inimesi tööle.

Firma juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2016	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	297 173	2
Nõuded ja ettemaksed	5 761	3, 4
Kokku käibevara	302 934	
Kokku varad	302 934	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 330	5
Võlad ja ettemaksed	9 620	
Kokku lühiajalised kohustused	12 950	
Kokku kohustused	12 950	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 484	
Kokku omakapital	289 984	
Kokku kohustused ja omakapital	302 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	11.08.2015 - 30.04.2016	11.08.2015 - 11.08.2015
Müügitulu	334 575	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 445	0
Mitmesugused tegevuskulud	-4 170	0
Muud ärikulud	-480	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	287 480	0
Muud finantstulud ja -kulud	4	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	287 484	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 484	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	11.08.2015 - 30.04.2016
Rahavood äritegevusest	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	334 575
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-43 116
Muud rahavood äritegevusest	-120
Kokku rahavood äritegevusest	291 339
Rahavood investeerimistegevusest	
Laekunud intressid	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	3 330
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 830
Kokku rahavood	297 173
Raha ja raha ekvivalentide muutus	297 173
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	297 173

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
11.08.2015	0		0
Korrigeeritud saldo 11.08.2015			0
11.08.2015	0		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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

eKaval OÜ 2015/2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. eKaval OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Aruanded on perioodil 01.05.2015 - 30.04.2016 kohta ja on esitatud eurodes.

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.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Edasiselt kajastatakse varusid kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Varud on kajastatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted Soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit (esmalt kantakse kulusse algjäák, seejärel esimesena saabunud partii soetusmaksumus jne.). Varude lõppjäägina bilansis kajastatakse viimasena saabunud ja veel müümata partiide soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Vara amortiseeritav osa kantakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Finantskohustused 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 eKaval OÜ 2015/2016. a. majandusaasta aruanne lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kõik kulud, mis kaasnevad ettevõtlusega kantakse ettevõtte kuludesse. Nii reklaami kulud kui ka toodete tutvustused on ettevõttele tegevuskuludeks. Ületähtaja kaubad kantakse maha ja lähevad ettevõtte kuludesse.

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 2/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna

samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise eKaval OÜ seotud osapooled on emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud), juhatus ning kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2016	11.08.2015
Raha pangas ja kassas	297 173	0
Kokku raha	297 173	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2016	11.08.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	1 762	0
Ettemaksukonto jääk	3 349	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 111	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.04.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	3 330	3 330		
Lühiajalised laenud kokku	3 330	3 330		
Laenukohustused kokku	3 330	3 330		

Omanik andis ettevõttele laenu, mis on aastaaruande esitamise hetkeks omanikule tagasi makstud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 620	9 620
Kokku võlad ja ettemaksed	9 620	9 620
	11.08.2015	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.04.2016	11.08.2015
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

eKaval OÜ-s ei töötanud ühtegi palgalist töötajat. Kõik teenused osteti sisse.
Samuti ei makstud juhatuse liikmele tasu.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	eKaval OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2016

eKaval OÜ (registrikood: 12892682) 11.08.2015 - 30.04.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK HOEKSTRA	Management board member	29.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	287 484
Kokku	287 484
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Kokku	24 000

Ettevõtte omanik võtab välja 24 000 eur dividende. Neile lisandub tulumaks, mis läheb järgneva aasta kuludesse. Ülejäänud tulust enamus investeeritakse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	334575	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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