

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts EXAN

registrikood: 10080069

tänavatalu nimi, Võru tn 165/3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50115

telefon: +372 7476213

faks: +372 7366863

e-posti aadress: exan@exan.ee

veebilehe aadress: www.exan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Aktsiakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Exan AS põhieesmärgiks on 2022 aastal jätkata tösteseadmete ja nende varuosade müüki.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu	1 385 490	756 042
Võrreldes eelmise maj aastaga	83%	-0,47%
Puhaskasum	106 319	56 753
Puhasrentaabilus	7,67%	7,51%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,77 korda	4,20 korda
ROA	12,76%	7,93%
ROE	17,32%	10,52%

2021. a suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu muutus (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020)/müügitulu 2020 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Juhtkond on hinnanud mikro- ja makromajanduslikke mõjude toimet ettevõtte majandustegevusele ning töötanud välja edaspidise tegevuskava ettevõtte jätkusuutlikuks arenguks, milles on peamine rõhk asetatud Exan AS-i poolt müüdavate kaupade turuosa suurendamisele.

Firma jätkusuutlikuks tegevuseks vajaliku puhaskasumi taseme stabiliseerimiseks plaanitakse suurendada müüdavat tootevalikut ja läbi viia ranget kulupoliitikat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	306 879	109 484	2
Nõuded ja ettemaksed	284 631	468 498	3
Varud	235 882	120 102	4
Kokku käibevarad	827 392	698 084	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 051	17 582	6
Kokku põhivarad	6 051	17 582	
Kokku varad	833 443	715 666	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 440	30 200	7
Võlad ja ettemaksed	217 020	136 156	8
Kokku lühiajalised kohustised	219 460	166 356	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 646	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 646	
Kokku kohustised	219 460	176 002	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	155 916	155 916	10
Ülekurss	2 164	2 164	
Kohustuslik reservkapital	15 594	15 594	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 990	309 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 319	56 753	
Kokku omakapital	613 983	539 664	
Kokku kohustised ja omakapital	833 443	715 666	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 385 490	756 042	11
Muud äritulud	2 830	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 116 515	-572 808	12
Mitmesugused tegevuskulud	-43 329	-37 142	
Tööjõukulud	-106 765	-82 723	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 194	-11 517	
Ärikasum (kahjum)	111 517	51 852	
Intressitulud	1 745	6 062	
Intressikulud	-127	-1 175	
Muud finantstulud ja -kulud	21	14	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 156	56 753	
Tulumaks	-6 837	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 319	56 753	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Exan AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Exan AS on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ühisvaluutasse EUR ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi muude äritulude, -kulude või tegevuskuludena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 EUR. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varad kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte juhatus ei eelda selle vara kasutamisest majandusliku kasu saamist.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse rendiperioodi jooksul, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividende kajastatakse nende väljakuulutamisel jaotamata kasumi vähendamisenä ning kohustusena aktsionäri ees.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiväliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajasta potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate neto dividendide ja tasumisele kuuluva tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2021.

Tingimusliku tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud maksimaalne maksumäär 20/80, mis kehtib alates 01. jaanuar 2015. a. Alates 2019 aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära (14/86) nendele dividendimaksetele, mis ulatuvad kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta arvestus algab 2018. aastast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	20	0
Arvelduskontod	306 859	109 484
Kokku raha	306 879	109 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	284 531	284 531	
Ostjatelt laekumata arved	284 531	284 531	
Ettemaksed	100	100	
Muud makstud ettemaksed	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	284 631	284 631	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	318 386	318 386	
Ostjatelt laekumata arved	318 386	318 386	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12	12	5
Laenunõuded	150 000	150 000	
Ettemaksed	100	100	
Muud makstud ettemaksed	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	468 498	468 498	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	235 882	120 102
Kokku varud	235 882	120 102

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 654	0	15 901
Üksikisiku tulumaks	2 187	0	2 268
Erisoodustuse tulumaks	3	0	0
Sotsiaalmaks	4 123	0	4 395
Kohustuslik kogumispension	245	0	262
Töötuskindlustusmaksed	296	0	314
Ettemaksukonto jääk		12	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 508	12	23 140

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	54 808	23 623	78 431	23 278	101 709
Akumuleeritud kulum	-27 790	-21 542	-49 332	-23 278	-72 610
Jääkmaksumus	27 018	2 081	29 099	0	29 099
Amortisatsioonikulu	-10 567	-950	-11 517	0	-11 517
31.12.2020					
Soetusmaksumus	54 808	23 623	78 431	23 278	101 709
Akumuleeritud kulum	-38 357	-22 492	-60 849	-23 278	-84 127
Jääkmaksumus	16 451	1 131	17 582	0	17 582
Amortisatsioonikulu	-9 763	-431	-10 194	0	-10 194
Müügid (jääkmaksumuses)	-1 337	0	-1 337	0	-1 337
31.12.2021					
Soetusmaksumus	46 786	23 623	70 409	23 278	93 687
Akumuleeritud kulum	-41 435	-22 923	-64 358	-23 278	-87 636
Jääkmaksumus	5 351	700	6 051	0	6 051

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	4 167	0

Transpordivahendid	4 167	0
Kokku	4 167	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	2 440	2 440	0				
Laenukohustised kokku	2 440	2 440	0				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	30 200	30 200			3%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	30 200	30 200					
Kapitalirendikohustised kokku	9 646	0	9 646				
Laenukohustised kokku	39 846	30 200	9 646				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	127 604	127 604	
Võlad töövõtjatele	12 249	12 249	
Maksuvõlad	15 508	15 508	5
Muud võlad	832	832	
Muud viitvõlad	832	832	
Saadud ettemaksed	60 827	60 827	
Muud saadud ettemaksed	60 827	60 827	
Kokku võlad ja ettemaksed	217 020	217 020	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 232	86 232	
Võlad töövõtjatele	12 342	12 342	
Maksuvõlad	23 140	23 140	5
Muud võlad	2 847	2 847	
Intressivõlad	1 812	1 812	
Muud viitvõlad	1 035	1 035	
Saadud ettemaksed	11 595	11 595	
Muud saadud ettemaksed	11 595	11 595	
Kokku võlad ja ettemaksed	136 156	136 156	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	4 181	4 274
Puhkusetasude kohustis	8 068	8 068
Kokku võlad töövõtjatele	12 249	12 342

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	155 916	155 916
Aktsiate arv (tk)	2 440	2 440
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 moodustas 440 309 EUR (31.12.2020: 365 990).

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist AS Exan omanikele võimalik dividendidena välja maksta 352 247 EUR (31.12.2020: 292 792), millega kaasneks tulumaksukulu 88 062 EUR (31.12.2019: 73 198).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	630 325	488 440
Leedu	608 773	204 902
Läti	94 642	61 580
Soome	160	210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 333 900	755 132
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	910
Suurbritannia	51 590	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	51 590	910
Kokku müügitulu	1 385 490	756 042
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töste- ja teisdusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük, (k.a konteinerid)	1 371 107	740 156
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	11 100	12 239
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 283	3 647
Kokku müügitulu	1 385 490	756 042

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 107 700	552 530
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 815	20 278
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 116 515	572 808

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	79 830	61 898
Sotsiaalmaksud	26 935	20 825
Kokku tööjõukulud	106 765	82 723
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	222 567	406 722
Kokku nõuded ja ettemaksed	222 567	406 722
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	30 200
Kokku laenukohustised	0	30 200
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 900	1 867
Kokku võlad ja ettemaksed	7 900	1 867

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	150 000	150 000	0
Kokku antud laenud	0	150 000	150 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 200	30 200	0
Kokku laenukohustised	30 200	30 200	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2022

aktsiaselts EXAN (registrikood: 10080069) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO SUPP	Juhatuse liige	20.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	333 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 319
Kokku	440 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a konteinerid)	46691	1371107	98.96%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11100	0.80%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3283	0.24%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7476213
Faks	+372 7366863
E-posti aadress	exan@exan.ee
Veebilehe aadress	www.exan.ee