

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts EXAN

registrikood: 10080069

tänava/talu nimi, Võru tn 165/3

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 2020 aastal jätkata tötseadmete ja nende varuosade müüki.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu	759 606	988 317
Võrreldes eelmise maj aastaga	-23%	+15%
Puhaskasum	22 115	69 816
Puhasrentaabilus	2,91%	7,06%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,99 korda	4,90 korda
ROA	3,72 %	10,88 %
ROE	4,58%	13,94 %

2019. a suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu muutus (%) = (müügitulu 2019 - müügitulu 2018)/müügitulu 2018 * 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	178 075	283 882	2
Nõuded ja ettemaksed	254 151	235 652	3
Varud	132 507	86 905	4
Kokku käibevarad	564 733	606 439	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 099	35 180	6
Kokku põhivarad	29 099	35 180	
Kokku varad	593 832	641 619	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 200	37 990	7
Võlad ja ettemaksed	64 011	86 076	8
Kokku lühiajalised kohustised	94 211	124 066	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 710	16 707	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 710	16 707	
Kokku kohustised	110 921	140 773	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	155 916	155 916	10
Ülekurss	2 164	2 164	
Kohustuslik reservkapital	15 594	15 594	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 122	257 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 115	69 816	
Kokku omakapital	482 911	500 846	
Kokku kohustised ja omakapital	593 832	641 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	759 606	988 317	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-581 804	-774 459	12
Mitmesugused tegevuskulud	-37 180	-58 491	
Tööjõukulud	-96 335	-82 522	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 490	-11 712	6
Ärikasum (kahjum)	32 797	61 133	
Intressitulud	639	10 127	
Intressikulud	-1 334	-1 456	
Muud finantstulud ja -kulud	13	12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 115	69 816	
Tulumaks	-10 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 115	69 816	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Exan AS 2019. 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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) 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.

Kasutusrendimaksud 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 pool 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

Dividendide väljakuulutamise kasneb tulumaksud kohustus 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksuduluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksud kohustust ettevõtte jaotamata kasumi suhtes, mis kaasneks jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksud kohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	178 075	283 882
Kokku raha	178 075	283 882

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	254 042	254 042	
Ostjatelt laekumata arved	254 042	254 042	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	5
Ettemaksed	100	100	
Muud makstud ettemaksed	100	100	
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 151	254 151	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	229 777	229 777	
Ostjatelt laekumata arved	229 777	229 777	
Muud nõuded	5 509	5 509	
Viitlaekumised	5 509	5 509	
Ettemaksed	366	366	
Muud makstud ettemaksed	366	366	
Kokku nõuded ja ettemaksed	235 652	235 652	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	132 507	86 905
Kaubad laos	132 507	86 905
Kokku varud	132 507	86 905

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 538	3 527
Üksikisiku tulumaks	0	1 762	1 154
Sotsiaalmaks	0	3 611	3 177
Kohustuslik kogumispension	0	214	188
Töötuskindlustusmaksed	0	259	176
Ettemaksukonto jääk	9		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	16 384	8 222

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	51 123	21 899	73 022	23 278	96 300
Akumuleeritud kulum	-6 236	-19 895	-26 131	-23 278	-49 409
Jääkmaksumus	44 887	2 004	46 891	0	46 891
Amortisatsioonikulu	-10 806	-905	-11 711	0	-11 711
31.12.2018					
Soetusmaksumus	51 123	21 899	73 022	23 278	96 300
Akumuleeritud kulum	-17 042	-20 800	-37 842	-23 278	-61 120
Jääkmaksumus	34 081	1 099	35 180	0	35 180
Ostud ja parendused	3 685	1 724	5 409	0	5 409
Amortisatsioonikulu	-10 748	-742	-11 490	0	-11 490
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

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	2020
Lühiajalised laenud kokku	30 200	30 200					
Kapitalirendikohustised kokku	16 710	0	16 710				
Laenukohustised kokku	46 910	30 200	16 710				
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	862	862				EUR	2019
Juriidiline isik	30 200	30 200			3%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	31 062	31 062					
Kapitalirendikohustised kokku	23 635	6 928	16 707				
Laenukohustised kokku	54 697	37 990	16 707				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	26 042	26 042	
Võlad töövõtjatele	11 024	11 024	9
Maksuvõlad	16 384	16 384	5
Muud võlad	1 921	1 921	
Intressivõlad	906	906	
Muud viitvõlad	1 015	1 015	
Saadud ettemaksed	8 640	8 640	
Muud saadud ettemaksed	8 640	8 640	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 011	64 011	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	57 403	57 403	
Võlad töövõtjatele	16 198	16 198	9
Maksuvõlad	8 222	8 222	5
Muud võlad	4 253	4 253	
Intressivõlad	3 337	3 337	
Muud viitvõlad	916	916	
Kokku võlad ja ettemaksed	86 076	86 076	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 956	4 048
Puhkusetasude kohustis	8 068	12 150
Kokku võlad töövõtjatele	11 024	16 198

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	155 916	155 916
Aktsiate arv (tk)	2 440	2 440
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 moodustas 309 237 EUR (31.12.2018: 327 172).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summal.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist AS Exan omanikele võimalik dividendidena välja maksta 247 390 EUR (31.12.2018: 261 738), millega kaasneks tulumaksukulu 61 847 EUR (31.12.2018: 65 434).

Aruandeperioodil maksti dividendide välja 40 000 EUR ja sellega kaasnes dividendide tulumaks 10 000 EUR (2018. aastal dividendide välja ei kuulutatud).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	503 292	646 324
Leedu	209 598	182 387
Läti	41 040	149 378
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	753 930	978 089
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 676	10 228
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 676	10 228
Kokku müügitulu	759 606	988 317
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Töste- ja teistsaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük, (k.a konteinerid)	737 001	966 400
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	5 560	5 400
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	12 371	12 915
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 674	3 602
Kokku müügitulu	759 606	988 317

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	576 007	766 339
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 797	8 120
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	581 804	774 459

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	72 097	61 809
Sotsiaalmaksud	24 238	20 713
Kokku tööjõukulud	96 335	82 522
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158 515	30 200	171 861	63 800

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Enax UAB	50 000	55 509	639	0	0	5 %	EUR	2019
Suru OÜ	0	0	0	0	0	3%	EUR	2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Enax UAB	210 000	350 000	0	0	5,4%	EUR	2019
Naxe SIA	0	0	0	15 000	0%	EUR	2018
Suru OÜ	0	0	0	0	3%	EUR	2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	16 313	8 769

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.07.2020

aktsiaselts EXAN (registrikood: 10080069) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO SUPP	Juhatuse liige	23.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	287 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 115
Kokku	309 237

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Töste- ja teisaldusseadmete ja -masinate ning nende varuosade hulgimüük (k.a konteinerid)	46691	737001	97.02%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12371	1.63%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	5560	0.73%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4674	0.62%	Ei

Sidevahendid

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