

EPOKATE OÜ
01.01.2008 – 31.01.2008
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2008**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2008**

Ärinimi: Epokate OÜ
Registrikood: 11136642

Aadress: Teguri 47b, Tartu 51013
Eesti Vabariik

Sidevahendid: telefon 372 50 83 751
faks 372 7 309 831
e-post janno@epokate.ee

Põhitegevusala: ehitusmaterjalide ja konstruktsioonide tootmine

Tegevjuht: Janno Sild

Lisatud dokumendid: Müügitulu aruanne EMTAK-i järgi
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri

SISUKORD

lk

MAJANDUSAASTA ARUANNE

TEGEVUSARUANNE..... 3

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....

Tegevjuhtkonna deklaratsioon 4

Bilanss 5

Kasumiaruanne (skeem 1) 6

Rahavoogude aruanne 7

Omakapitali muutuste aruanne 8

LISAD:

Kasutatud arvestuspõhimõtted 9

Lisa 1 Ostjate tasumata summad..... 12

Lisa 2 Varud 12

Lisa 3 Seotud osapooled..... 12

Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine..... 13

Lisa 5 Maksuvõlad..... 13

Lisa 6 Omakapital 14

Lisa 7 Müügitulu 14

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused..... 14

Lisa 9 Rahavoogude aruande lisa 15

Majandusaasta aruande allkirjad 16

TEGEVUSARUANNE

Lugupeetud osanikud, kliendid ja koostööpartnerid.

Osaühing Epokate jätkas 2008 aastal oma tegevust ehitusmaterjalide tootmise- ja müügiga. Peamisteks toodeteks olid epoksüvaik-süsteemid tööstuslike epoksüvaik põrandakatete ehitamiseks.

Möödunud aasta oli tegevuses alles kolmas aasta ja põhiline tegevus oli uute klientide otsimine ning kinnistamine, nende koolitamine materjalide kasutamisel, samuti väljatöötatud toodangu sobivuse ja kvaliteedi pidev katsetamine ja arendamine. Epokate jätkas tootmist pigmenteerimata epoksüvaik tootesüsteemide osas ja Saksa firma Remmers Baltic OÜ'ga sõlmitud koostöölepingu alusel pakuti turule ka pigmenteeritud epoksüvaik-süsteeme.

Alustati ettevalmistusi Tartu valda Vahi külla oma tootmis- ja laohoone rajamiseks. Selleks telliti varem soetatud tootmiskrundile ehitusprojekt ja jaanuaris alustati vundamendi ehitamisega. Tootmis-laohoone rajamiseks sõlmiti leping YIT Ehitus AS'ga. Hoone on planeeritud valmima aprillis 2009.

Raamatupidamise aruandes klassifitseerisime Savimäe 5 asuva kinnisvarainvesteeringu ümber materiaalseks põhivaraks, kuna alustasime tootmise ajakohastamise vajadusel omale tootmishoone rajamist.

Ettevõtte majandusnäitajad aastal 2008 olid:

2008.a. kogu äritulu oli 4 039 273 krooni, millest toodangu müügitulu moodustas 4 035 252 krooni.

2008. a. kahjumiks majandustegevusest kujunes 1 515 972 krooni.

Aasta jooksul valmistati ja müüdi 43 200 kg materjale.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele maksti juhatuse liikme tasu 201 936 krooni, millele lisandus sotsiaalmaksu summa 66 636 krooni.

Lahkumise hüvitist juhatuse liikmele ette nähtud ei ole.

Järgneval 2009 majandusaastal seame eesmärgiks tootmise ajakohastamise (uue tootmishoone ehitamine ja uute seadmete hankimine), samuti ettevõtte kliendibaasi laiendamise ja välisturgudel klientide leidmise. Alustame ka põrandaehituse projektide elluviimist projektijuhtidena ning põrandakatete ehitamist.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu (kroonides)	4 035 252	2 917 509
Käibe kasv %	38	46
Puhaskasum (kroonides)	-1 515 972	554 484
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,98	1,20

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Janno Sild

Juhataja

Juhatuses liige _____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu tegevjuhina olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Epokate OÜ 31.12.08 finantsseisundit ning perioodi 01.01.08 – 31.12.08 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Epokate OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Janno Sild
Epokate OÜ juhataja

_____ 24.11.2009

BILANSS (kroonides)

<u>AKTIVA (varad)</u>	Lisa nr.	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha		76 186	1 583
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	1	120 568	361 340
Maksude ettemaksed	5	122 571	0
Ettemaksed teenuste eest		3 238 211	307 739
Kokku		3 481 350	669 079
Varud			
Tooraine ja materjal	2	376 506	390 060
Kokku		376 506	390 060
KÄIBEVARA KOKKU		3 934 042	1 060 722
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud		0	3 300 000
Materiaalne põhivara	4	4 150 186	132 152
PÕHIVARA KOKKU		4 150 186	3 432 152
AKTIVA (varad) KOKKU		8 084 228	4 492 874
<u>PASSIVA</u>			
<u>(kohustused ja omakapital)</u>			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused		892 347	685 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		263 653	55 387
Maksuvõlad	5	21 019	51 086
Võlad töövõtjatele		18 912	15 370
Muud võlad		125 163	79 428
Kokku		428 747	201 271
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		1 321 094	886 271
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused		6 687 503	2 015 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		6 687 503	2 015 000
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 547 603	993 119
Aruandeaasta kasum		-1 515 972	554 484
OMAKAPITAL KOKKU	6	75 631	1 591 603
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		8 084 228	4 492 874

KASUMIARUANNE (kroonides)
(skeem 1)

	Lisa Nr	2008	2007
Äritulud			
Müügitulu	7	4 035 252	2 917 509
Sihtfinantseerimine		0	6 508
Muud äritulud		4 021	960 000
Kokku äritulud		4 039 273	3 884 017
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	8	3 195 351	2 250 479
Muud tegevuskulud		1 838 752	605 734
Tööjõu kulud		268 572	178 418
<i>s.h. palgakulu</i>		<i>201 936</i>	<i>134 146</i>
<i>s.h. sotsiaalkindlustusmaks</i>		<i>66 636</i>	<i>44 272</i>
Põhivara kulum ja väärtuse langus		47 370	45 513
Muud ärikulud		624	153 916
Kokku ärikulud		5 350 669	3 234 060
Ärikasum (-kahjum)		-1 311 396	649 957
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-204 576	-95 473
Kokku finantstulud ja -kulud		-204 576	-95 473
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-1 515 972	554 484
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-1 515 972	554 484

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	Lisa nr.	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-1 311 396	649 957
Korrigeerimised:			
Kinnisvara õiglase väärtuse muutus		0	-960 000
Põhivara kulum ja väärtuse langus		47 370	45 513
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	-2 812 271	-381 303
Varude muutus		13 554	-112 357
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9	102 314	17 017
Makstud intressid		-84 399	-45 198
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:		-4 044 828	-786 371
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-765 404	-14 500
Kinnisvarainvesteeringu soetus		0	0
Saadud intressid		4 985	166
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST:		-760 419	-14 334
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		5 417 350	1 966 000
Laenude tagasimaksed		-537 500	-1 176 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:		4 879 850	790 000
RAHAVOOD KOKKU		74 603	-10 705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 583	12 288
Raha ja raha ekvivalentide muutus		74 603	-10 705
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		76 186	1 583

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	993 119	1 037 119
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	554 484	554 484
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	1 547 603	1 591 603
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-1 515 972	-1 515 972
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	31 631	75 631

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IAS ja IFRS standarditele, kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Epokate OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded

2008.aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja tähtajalisi deposiite.

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil lähtuvalt laekumise tõenäosusest. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete allahindlus on kajastatud bilansireal "*Ebatõenäoliselt laekuvad summad*".

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmishinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja kogustes. Tooraine võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandused.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Epokate OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- a) Tegevjuhtkonda;
- b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvarabüroo hindamisakt kinnisvarainvesteeringuna kajastatava hoone turuväärtuse kohta. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Materiaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Hoonete ehitamiseks võetud pika-ajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) ei kapitaliseerita ning neid kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuludena.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit ja põhivara amortisatsioonimäärade vahemik on järgmine:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsioonimäär Aruandeaastal
Ehitised	2-10%
Masinad ja seadmed	10-30%
Inventar	20-50 %

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- a) Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- b) Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- c) Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- d) Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- e) Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ja investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 1. Ostjate tasumata summad

	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	120 568	361 340
Kokku:	120 568	361 340

Lisa 2. Varud

	31.12.2008	31.12.2007
Varude grupp		
Müügiks ostetud kaubad	376 506	390 060

Juhatuse liige _____

Kokku:	376 506	390 060
---------------	----------------	----------------

Lisa 3. Seotud osapooled

Tehingute liik ja maht

Tehing	Seotud osapool	2008	2007
Ostetud teenused	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	62 092	21 913
Saadud laenud	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	986 500	1 116 000
Laenude tagasimaksed	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	299 000	1 006 000
Saadud laenud	Osanik, juhatuse liige	0	810 000
Laenude tagasimaksed	Osanik, juhatuse liige	238 500	170 000

Saldod seotud osapooltega

Tehing	Seotud osapool	31.12.2008	31.12.2007
Laenukohustused	Osanik, juhatuse liige	401 500	640 000
Laenukohustused	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	2 707 500	2 020 000
Kokku:		3 109 000	2 660 000

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

Põhivara liikumine on toodud järgnevas tabelis:

	Maa	Lõpetamata ehitis	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus	0	0	167 550	48 029	215 579
31.12.2007					
Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimine materiaalseks põhivaraks	3 300 000	0	0	0	3 300 000
Ost perioodi jooksul	0	731 875	0	0	731 875
Soetusmaksumus	3 300 000	731 875	167 550	48 029	4 247 454
31.12.2008					
Akumuleeritud kulum	0	0	-46 273	-3 625	-49 898
31.12.2007					
Amortisatsioonikulu 2008	0	0	-41 888	-5 482	-47 370
Akumuleeritud kulum	0	0	-88 161	-9 107	-97 268
31.12.2008					

Jääkmaksumus	0	0	121 278	10 874	132 152
31.12.2007					
Jääkmaksumus	3 300 000	731 875	79 390	38 921	4 150 186
31.12.2008					

Lisa 5. Maksuvõlad

		31.12.2008	31.12.2007
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	122 571	0	33 758
Ettevõtte tulumaks	0	2 421	564
Üksikisiku tulumaks	0	5 982	5 413
Sotsiaalmaks	0	11 942	10 751
Kogumispensioni makse	0	674	600
Kokku maksud:	122 571	21 019	51 086

Lisa 6. Omakapital

Osakapitali suurus on 40`000 krooni. Ilma põhikirja muutmata võib osakapitali suurendada 160`000 kroonini.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2008.a. moodustas 31 631 (seisuga 31.12.2007 moodustas 1 547 603 krooni). Bilansipäeva seisuga on osanikule võimalik dividendidena välja maksta 24 988 krooni (seisuga 31.12.2007.a. 1 222 606 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 6 643 (seisuga 31.12.2007.a. 324 997 krooni).

Lisa 7. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes:

	2008	2007
Eesti	4 019 073	2 917 509
Soome	16 179	0
Kokku:	4 035 252	2 917 509

Tegevusalade lõikes

	2008	2007
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	4 035 252	2 917 509
Kokku:	4 035 252	2 917 509

Lisa 8. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2008	2007
Tooraine, materjal, töövahendid	1 810 469	2 089 642
Ostetud teenusd	1 074 624	0
Töövahendite, masinate rent	0	711
Transpordi kulud	73 567	76 672
Väikevahendid	236 691	83 454
Kokku:	3 195 351	2 250 479

Lisa 9. Rahavoogude aruande lisa

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutusest. Muutused ei sisalda nõuete ja kohustuste muutusi dividendidest, intressidest ja laenudest.

	2008	2007
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku:	- 2 812 271	-381 303
Ostjate tasumata summad	240 772	-269 116
Maksude ettemaksed	-122 571	99 662
Tulevaste perioodide kulud	-2 930 472	-211 849
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku:	102 314	17 017
Võlad tarnijatele	208 266	-15 748
Maksuvõlad	-30 067	35 521
Võlad töövõtjatele	3 542	-2 756
Muud võlad	-79 427	0

Juhatuse allkirjad 2008. majandusaasta aruandele

Epokate OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Osanike üldkoosolek kinnitas majandusaasta aruande 24.11. 2009.a.

Epokate OÜ juhatus:

Janno Sild
Juhataja

24.11.2009

Juhatuse liige _____

Epokate OÜ
müügitulu aruanne EMTAK-i järgi

	EMTAK	Summa
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	2030	4 035 252

Epokate OÜ kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

Aruandeaasta lõpu 31.12.08 seisuga on Epokate OÜ

-	eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 547 603
-	aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum	-1 515 972
-	jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	31 161

Juhatus ettepanek on vaba kasumi jaotada alljärgnevalt:

-	jätta osaühingu vaba omakapitali koosseisu	31 161
---	---	---------------

Epokate OÜ juhatus:

Janno Sild
Juhataja

Juhatus liige _____

OÜ Epokate osanikud seisuga 24.11.2009

Nimi, Aadress	Isikukood	Osade arv	Nimiväärtus kroonides
Janno Sild Tartumaa	36806072710	1	40 000

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11136642	OÜ Epokate	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	janno@epokate.ee
Mobiiltelefon	+372 5083751

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Janno Sild	36806072710	Nurme tee 6, Veibri küla, Luunja vald, Tartumaa	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksite tootmine	20301	4035252	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Janno Sild (Juhatuse liige) - kinnitanud 02.12.2009