

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Epicrates Grupp OÜ

registrikood: 12368395

tänava/talu nimi, Jõe tn 4a
maja ja korteri number:

linn: Keila linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76605

telefon: +372 56228790

e-posti aadress: ergokruus@gmail.com

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Epicrates Grupp OÜ põhitegevusalaks on ehitus- ja remonditööd. Ebarentaaabel tegevus, taaskasutuskapade müük, lõpetati 2016 I kvartalis. 2016.a. lõppes kasumiga 29 599 EUR. Käibekasv oli 3,5 kordne, 263 904 EUR, võrreldes eelmise majandusaastaga ja oli tingitud alltöövõtulepingute sõlmimisega laevaehitustöödele Soome ja Rootsi.

Epicrates Grupp OÜ juhatuse on ühe liikmeline. Juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.

Põhieesmärgiks 2017 majandusaastal on jätkata senist tegevust, otsida koostööpartnereid Eestis ja väljastpoolt Eestist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 009	946
Nõuded ja ettemaksed	66 459	19 141
Varud	0	9 323
Kokku käibevarad	79 468	29 410
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	13 761	15 181
Kokku põhivarad	13 761	15 181
Kokku varad	93 229	44 591
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	3 197
Võlad ja ettemaksed	38 341	6 105
Kokku lühiajalised kohustised	38 341	9 302
Kokku kohustised	38 341	9 302
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 781	28 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 599	3 984
Kokku omakapital	54 888	35 289
Kokku kohustised ja omakapital	93 229	44 591

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	263 904	78 206
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-206 026	-74 142
Brutokasum (-kahjum)	57 878	4 064
Üldhalduskulud	-24 663	-2 354
Muud äritulud	0	2 561
Muud ärikulud	-933	0
Äri kasum (kahjum)	32 282	4 271
Intressikulud	-183	-287
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 099	3 984
Tulumaks	-2 500	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 599	3 984

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Epicrates Grupp OÜ 2016 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hearaamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tulude, kulude ja kasumi kajastamiseks on kasutatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.2.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Rahaks loetakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontodel olevat raha ja lühiajalisi kuni 3 kuulise lunastustähtajaga pangadeposiite. Rahavood äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjate tasumata arved ja muud nõuded on hinnatud ebatõenäoliselt laekuvaks, kui:

nõuete maksetähtaeg on ületatud 180 päeva või kliendi kohta on saadud informatsiooni tema likvideerimise või pankrotimenetluse algatamise kohta.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamatja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Müüdüd toodete kulu.

Varud on alla hinnatud juhul kui:

Varude füüsilise inventuuri käigus on tuvastatud, et varud on riknenud või nende füüsiline seisund on halvenenud, sarnaste varuobjektide turuhind on langenud või

varusid pole viimase aasta või pikema perioodi jooksul suudetud oluliselt müüa ega kasutada.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 319 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 10 - 45% 2 -10 aastat

Muu materiaalne põhivara 10 - 50% 2 -10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiiir 639

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum

kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast ning arvestatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel

puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	13 009	946

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 114	57 114
Ostjatelt laekumata arved	57 114	57 114
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	178	178
Ettemaksed	9 167	9 167
Tulevaste perioodide kulud	9 167	9 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 459	66 459
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 933	15 933
Ostjatelt laekumata arved	15 933	15 933
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20	20
Muud nõuded	412	412
Viitlaekumised	412	412
Ettemaksed	2 776	2 776
Tulevaste perioodide kulud	2 776	2 776
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 141	19 141

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	19 246	19 246
Akumuleeritud kulum	-2 645	-2 645
Jääkmaksumus	16 601	16 601
Amortisatsioonikulu	-1 420	-1 420
31.12.2015		
Soetusmaksumus	19 246	19 246
Akumuleeritud kulum	-4 065	-4 065
Jääkmaksumus	15 181	15 181
Amortisatsioonikulu	-1 420	-1 420
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 246	19 246
Akumuleeritud kulum	-5 485	-5 485
Jääkmaksumus	13 761	13 761

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 050	3 050
Võlad töövõtjatele	14 272	14 272
Maksuvõlad	9 894	9 894
Muud võlad	11 125	11 125
Dividendivõlad	8 900	8 900
Muud viitvõlad	2 225	2 225
Kokku võlad ja ettemaksed	38 341	38 341
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 170	3 170
Võlad töövõtjatele	787	787
Maksuvõlad	2 148	2 148
Kokku võlad ja ettemaksed	6 105	6 105

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 904	78 206
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 904	78 206
Kokku müügitulu	263 904	78 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	2 182	54 208
taaskasutuskaupade müük	261 722	12 281
üüritulu	0	11 717
Kokku müügitulu	263 904	78 206

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	40 937	16 713
Sotsiaalmaksud	13 595	5 636
Tööandja haigushüvitis	0	85
Kokku tööjõukulud	54 532	22 434
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmused pärast bilansipäeva ei ole avaldanud olulist mõju 2016 aasta majandustegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2017

Epicrates Grupp OÜ (registrikood: 12368395) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO KRUUS	Juhatuse liige	21.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 599
Kokku	52 380

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 599
Kokku	52 380

Osanik otsustab kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	261722	99.17%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	2182	0.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ergo Kruus	38302190215	Keila linn, Harju maakond, Eesti	2508 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56228790
E-posti aadress	ergokruus@gmail.com