

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Epicrates Grupp OÜ põhitegevusalaks on ehitus- ja remonditööd. Tegeleti ka jaekaubandusega ning üüripindade rendiga. 2015.a. lõppes kasumiga 3 984 EUR, mis on vähem, kui eelmisel majandusaastal. Põhjuseks oli jaekaubanduse taaskasutuskapade ebarentaabel tegevus.

Müügitulu 78 206 EUR on 6% võrra väiksem kui eelmisel majandusaastaga.

Epicrates Grupp OÜ juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liikme tasu ei makstud.

Põhieesmärgiks 2016 majandusaastal on ettevõtte turuosa laiendamine Eesti majandusturul ning otsida koostööpartnereid väljastpoolt Eestit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	946	78
Nõuded ja ettemaksed	19 141	14 727
Varud	9 323	4 818
Kokku käibevara	29 410	19 623
Põhivara		
Materiaalne põhivara	15 181	16 601
Kokku põhivara	15 181	16 601
Kokku varad	44 591	36 224
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 197	0
Võlad ja ettemaksed	6 105	4 919
Kokku lühiajalised kohustused	9 302	4 919
Kokku kohustused	9 302	4 919
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 508	2 508
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 797	16 706
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 984	12 091
Kokku omakapital	35 289	31 305
Kokku kohustused ja omakapital	44 591	36 224

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	78 206	83 079
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-74 142	-66 199
Brutokasum (-kahjum)	4 064	16 880
Üldhalduskulud	-2 354	-4 591
Muud äritulud	2 561	0
Muud ärikulud	0	-195
Ärikasum (kahjum)	4 271	12 094
Intressikulud	-287	-3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 984	12 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 984	12 091

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 271	12 094
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 420	1 475
Kokku korrigeerimised	1 420	1 475
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 414	-11 959
Varude muutus	-4 505	-4 818
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 186	3 807
Kokku rahavood äritegevusest	-2 042	599
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-524
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-524
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 197	0
Makstud intressid	-287	-3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 910	-3
Kokku rahavood	868	72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78	6
Raha ja raha ekvivalentide muutus	868	72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	946	78

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 508	16 706	19 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)		12 091	12 091
31.12.2014	2 508	28 797	31 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 984	3 984
31.12.2015	2 508	32 781	35 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Epicrates Grupp OÜ 2015 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 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. Lõpetamatava 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 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 kohustused

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast ning arvestatakse tekkepõhiselt. Dividenditulud 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	946	78

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 495	10 495
Ostjatelt laekumata arved	10 495	10 495
Muud nõuded	4 232	4 232
Viitlaekumised	4 232	4 232
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 727	14 727

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	18 722	18 722
Akumuleeritud kulum	-1 170	-1 170
Jääkmaksumus	17 552	17 552
Ostud ja parendused	524	524
Muud ostud ja parendused	524	524
Amortisatsioonikulu	-1 475	-1 475
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	706	706
Võlad töövõtjatele	809	809
Maksuvõlad	3 384	3 384
Muud võlad	20	20
Muud viitvõlad	20	20
Kokku võlad ja ettemaksed	4 919	4 919

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele		706

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 206	83 079
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 206	83 079
Kokku müügitulu	78 206	83 079
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	54 208	83 079
taaskasutuskaupade müük	12 281	0
üüritulu	11 717	0
Kokku müügitulu	78 206	83 079

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 713	5 183
Sotsiaalmaksud	5 636	1 988
Tööandja haigushüvitis	85	0
Kokku tööjõukulud	22 434	7 171
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei tehtud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.12.2016

Epicrates Grupp OÜ (registrikood: 12368395) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERGO KRUUS	Juhatuse liige	01.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 984
Kokku	32 781
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Juhatus teeb ettepaneku jaotada eelmiste perioodide kasumist dividendideks 10000 EUR.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 984
Kokku	32 781
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Ainuosanik otsustab eelmiste perioodide kasumist välja maksta dividende 10 000 EUR.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata ehituspaigaldustööd	43299	54208	69.31%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	12281	15.70%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11717	14.98%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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