

MAJANDUSAASTA ARUANNE

EPC FINANCE OÜ

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006.a.
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006.a.

Registrikood: 10980583
Aadress: Pärnu mnt 10
10148, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon: +372 5017 457
Faks: +372 5029 903

E-mail: info@efin.ee
Interneti kodulehekül: www.efin.ee

Põhitegevused: - raamatupidamisteenused, konsultatsioon
EMTAK: - 74122 raamatupidamine

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi: - majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek;
- üle 10% osasid omavate osanike nimekiri.

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
BILANSS.....	4
KASUMIARUANNE.....	5
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 1 Materiaalne põhivara	11
Lisa 2 Laenukohustused	11
Lisa 3 Maksuvõlad	12
Lisa 4 Müügitulu.....	12
Lisa 5 Muud tegevuskulud.....	12
JUHatuse KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

EPC Finnace OÜ asutati 2003. aastal, eesmärgiga pakkuda kvaliteetset raamatupidamisteenust ning ärialaseid konsultatsioone.

2006. aastaga on kliendibaas kordades suurenenud tagades olulise käibe kasvu ning suurepärase potentsiaali järgnevateks aastateks.

Ettevõtte 2006.aastal keskmine töötajate arv oli 1. Tööjõukulud olid 38 tuhat krooni. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatus 2006. aastal tasusid ei makstud, ega tehtud muid soodustusi.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

EPC Finance OÜ järgmise aasta plaan on suurendada kliendibaasi ning müügikäivet.

Raido Valdre
Juhatus liige

20. juuni 2007. a

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

- EPC Finance OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- EPC Finance OÜ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 20. juuni 2007, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- EPC Finance OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinnas, 20. juuni 2007.a

Raido Valdre
Juhatuse liige

BILANSS
 (kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		22 925	14 248
Nõuded ostjate vastu		43 575	14 134
Käibevara kokku		66 500	28 382
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1	74 400	30 000
Põhivara kokku		74 400	30 000
VARAD KOKKU		140 900	58 382
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2	18 927	0
Võlad tarnijatele		1 642	764
Muud lühiajalised võlad		2 658	0
Maksuvõlad	3	6 430	1 839
Viitvõlad		2 766	0
Lühiajalised kohustused kokku		32 422	2 603
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2	25 124	0
Pikaajalised kohustused kokku		25 124	0
KOHUSTUSED KOKKU		57 546	2 603
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Reservkapital		4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 779	749
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27 574	15 030
OMAKAPITAL KOKKU		83 353	55 779
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		140 900	58 382

KASUMIARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	4	242 624	143 265
Kaubad, toore, materjal ja teenused		5 459	64 326
Muud tegevuskulud	5	150 317	53 913
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		28 106	0
<i>Sotsiaalmaks</i>		9 424	0
Tööjõu kulud kokku		37 530	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	19 600	10 000
Ärikasum		29 718	15 026
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		2 153	0
Muud finantstulud ja -kulud		9	4
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 144	4
Aruandeaasta puhaskasum		27 574	15 030

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	749	40 749
2005. a puhaskasum		0	15 030	15 030
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	15 779	55 779
Reservkapitali moodustamine	0	4 000	-4 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	27 574	27 574
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	39 353	83 353

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a moodustab 39 353 (31.12.2005.a. 11 779) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8658 (31.12.2005.a.) 2709 krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 30 695 (31.12.2005.a. 9070) krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12 2006. a.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	Lisa nr	2 006	2 005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		29 718	15 026
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		19 600	10 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-29 441	-11 774
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		10 893	981
Kokku rahavood äritegevusest		30 770	14 232
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-64 000	0
Saadud intressid		9	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-63 991	4
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		57 600	0
Laenude tagasimaksed		-13 549	0
Makstud intressid		-2 153	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		41 898	0
Rahavood kokku		8 677	14 236
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		14 247	11
Raha ja raha ekvivalentide muutus		8 677	14 236
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		22 925	14 247

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

EPC Finance OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne 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 20 000 krooni 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 kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed	4 - 6 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnepid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 1 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	40 000	40 000
Soetamine	0	0
Müük (-)	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2005	40 000	40 000
Soetamine	64 000	64 000
Müük (-)	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2006	104 000	64 000
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	10 000	10 000
Müüdud põhivara kulum (-)	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	10 000	10 000
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	19 600	19 600
Müüdud põhivara kulum (-)	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	29 600	29 600
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2005	30 000	30 000
Jääkmaksumus 31.12.2006	74 400	74 400

Lisa 2 Laenukohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Järelmaks	44 051	0
Kokku	44 051	0

		Tagasimakse tähtaeg		
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi- määr
Hansa Liising Eesti AS	44 051	18 927	25 124	5,35%
Kokku	44 051	18 927	25 124	

Lisa 3 Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
Üksikisiku tulumaks	452	0
Sotsiaalmaks	1 995	0
Töötuskindlustuse makse	54	0
Käibemaks	3 929	1 839
Maksuvõlad kokku	6 430	1 839

Lisa 4 Müügitulu

Tegevusalad	31.12.2006	31.12.2005
Raamatupidamine (EMTAK 7412)	242 624	143 265
Kokku	242 624	143 265
Piirkonnad	31.12.2006	31.12.2005
Eesti	240 375	143 265
Soome	2 249	0
Kokku	242 624	143 265

Lisa 5 Muud tegevuskulud

	31.12.2006	31.12.2005
Ruumide üürikulud	22 029	9 897
Sideteenused	9 109	3 455
Panga teenustasu	5 768	1 293
Kulud autodele ja transpordile	35 045	12 000
Lähetuskulud	12 887	0
Kantseleikulud ja kontoritarbed	44 183	21 057
Reklaam ja marketing	10 312	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 891	0
Muud kulud	8 094	6 209
Kokku	150 317	53 912

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

EPC Finance OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
20. juunil 2007, kinnitamine

Raido Valdre
Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

EPC Finance OÜ juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku jaotada puhaskasum summas 27 574 krooni alljärgnevalt:

1. kohustuslik reservkapital – 4 000 krooni
2. maksta välja dividendidena – 23 574 krooni

**EPC FINANCE OÜ OSANIKUD 2006 AASTA MAJANDUSAASTA
KINNITAMISEÜLDKOOSOLEKU TOIMUMISE SEISUGA**

20.06.2007

Osaniku nimi	Isikukood Asukoht	Osa soetamise aeg	Osa suurus
1. Raido Valdre	37602190211 Tallinn	29.10.2003 Asutaja	1 osa nimiväärtusega 40 000 krooni

Raido Valdre
Juhatuse liige

Majandusaasta aruande allkirjad

EPC Finance Osaühing (registrikood: 10980583) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Raido Valdre (juhatuse liige)

Kinnitanud

29.06.2007