

**EPOKATE OÜ**  
01.01.2006 – 31.01.2006  
**majandusaasta aruanne**

Aruandeaasta algus: **01.01.2006**  
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2006**

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

Põhitegevusala: ehitusmaterjalide ja konstruktsioonide tootmine

Tegevjuht: Janno Sild

Lisatud dokumendid: 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..... 11

Lisa 2 Varud ..... 11

Lisa 3 Tehingud seotud osapooltega..... 11

Lisa 4 Maksuvõlad..... 11

Lisa 5 Omakapital ..... 12

Lisa 6 Müügitulu ..... 12

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused..... 12

Lisa 9 Rahavoogude aruande lisa ..... 12

Majandusaasta aruande allkirjad ..... 13

## TEGEVUSARUANNE

Epokate OÜ loodi käesoleval aastal.

Ettevõtte peamiseks tegevussuundadeks on kavandatud ehitusmaterjalide tootmine ja müük. Toodeteks on epoksüvaik-süsteemid tööstuslike epoksüvaik põrandakatete ehitamiseks.

Möödunud aasta oli turule tuleku aasta ja klientide otsimise ning kinnistamise aasta, samuti väljatöötatud toodangu sobivuse ja kvaliteedi katsetuste aasta. Meeldiv koostöö materjalide väljatöötamisel ja paigaldusomaduste katsetamisel toimus firmaga Savekate OÜ ja Capamet Floors OÜ.

Ettevõtte majandusnäitajad aastal 2006 olid:

2006.a. müügitulu oli 2`001`963 krooni.

2006. a. kasumiks majandustegevusest kujunes 955`580 krooni.

Aasta jooksul valmistati ja müüdi 28 600 kg materjale.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele maksti juhatusel liikme tasu 63`448 krooni, millele lisandus sotsiaalmaksu summa 20`936 krooni.

Järgnevalt majandusaastal seame eesmärgiks ettevõtte kliendibaasi laiendamine ja tootmise ajakohastamine, mis võimaldab tagada toodangu parema kvaliteedi ning valmistada kiiremini suuremahulisi tellimusi.

Kindlasti suunatakse järgneva aasta jooksul pilk ka naaberturule Soome ja Läti vabariiki.

Janno Sild  
Juhataja

Juhatusel 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 31.12.06 finantsseisundit ning perioodi 01.01.06 – 31.12.06 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Epokate OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Janno Sild  
Epokate OÜ juhataja

\_\_\_\_\_

Juhatuse liige \_\_\_\_\_

**BILANSS** (kroonides)

| <b><u>AKTIVA (varad)</u></b>                    | <b>Lisa<br/>nr.</b> | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>KÄIBEVARA</b>                                |                     |                   |                   |
| <b>Raha</b>                                     |                     | <b>12 288</b>     | <b>22 268</b>     |
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                     |                     |                   |                   |
| Nõuded ostjate vastu                            | 1                   | 92 224            | 209 935           |
| Maksude ettemaksed                              |                     | 99 662            | 0                 |
| Ettemaksed teenuste eest                        |                     | 95 890            | 84                |
| <b>Kokku</b>                                    |                     | <b>287 776</b>    | <b>210 019</b>    |
| <b>Varud</b>                                    |                     |                   |                   |
| Tooraine ja materjal                            | 2                   | 277 703           | 136 854           |
| Ettemaksed varude eest                          | 2                   | 0                 | 10 000            |
| <b>Kokku</b>                                    |                     | <b>277 703</b>    | <b>146 854</b>    |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                          |                     | <b>577 767</b>    | <b>379 141</b>    |
| <b>PÕHIVARA</b>                                 |                     |                   |                   |
| <b>Kinnisvarainvesteeringud</b>                 |                     | <b>2 340 000</b>  | <b>0</b>          |
| <b>Materiaalne põhivara</b>                     |                     | <b>163 165</b>    | <b>0</b>          |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                           |                     | <b>2 503 165</b>  | <b>0</b>          |
| <b>AKTIVA (varad) KOKKU</b>                     |                     | <b>3 080 932</b>  | <b>379 141</b>    |
| <b><u>PASSIVA</u></b>                           |                     |                   |                   |
| <b><u>(kohustused ja omakapital)</u></b>        |                     |                   |                   |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>                  |                     |                   |                   |
| <b>Laenukohustused</b>                          |                     | <b>445 000</b>    | <b>0</b>          |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                      |                     |                   |                   |
| Võlad tarnijatele                               |                     | 71 135            | 226 161           |
| Maksuvõlad                                      | 4                   | 15 565            | 67 694            |
| Võlad töövõtjatele                              |                     | 18 126            | 3 747             |
| Muud võlad                                      |                     | 28 987            | 0                 |
| <b>Kokku</b>                                    |                     | <b>133 813</b>    | <b>297 602</b>    |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>            |                     | <b>578 813</b>    | <b>297 602</b>    |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>                  |                     |                   |                   |
| <b>Pikaajalised laenukohustused</b>             |                     | <b>1 465 000</b>  | <b>0</b>          |
| <b>PIKAAJALISED KODUSTUSED KOKKU</b>            |                     | <b>1 465 000</b>  | <b>0</b>          |
| <b>OMAKAPITAL</b>                               |                     |                   |                   |
| <b>Osakapital nimiväärtuses</b>                 |                     | 40 000            | 40 000            |
| <b>Kohustuslik reservkapital</b>                |                     | 4 000             | 0                 |
| <b>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</b>      |                     | 37 539            | 0                 |
| <b>Aruandeaasta kasum</b>                       |                     | 955 580           | 41 539            |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                         | 5                   | <b>1 037 119</b>  | <b>81 539</b>     |
| <b>PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU</b> |                     | <b>3 080 932</b>  | <b>379 141</b>    |

**KASUMIARUANNE** (kroonides)  
(skeem 1)

|                                             | <b>Lisa<br/>Nr</b> | <b>2006</b>      | <b>2005</b>    |
|---------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|
| <b>Äritulud</b>                             |                    |                  |                |
| Müügitulu                                   | 6                  | 2 001 963        | 612 155        |
| Sihtfinantseerimine                         |                    | 158 487          |                |
| <b>Kokku äritulud</b>                       |                    | <b>2 160 450</b> | <b>612 155</b> |
| <b>Ärikulud</b>                             |                    |                  |                |
| Kaubad, toore, materjal, teenused           | 7                  | 1 734 596        | 501 336        |
| Muud tegevuskulud                           | 8                  | 453 378          | 69 333         |
| Tööjõu kulud                                |                    | 84 384           | 0              |
| <i>s.h. palgakulu</i>                       |                    | <i>63 448</i>    | <i>0</i>       |
| <i>s.h. sotsiaalkindlustusmaks</i>          |                    | <i>20 936</i>    | <i>0</i>       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           |                    | 4 385            | 0              |
| Muud ärikulud                               |                    | 22               | 0              |
| <b>Kokku ärikulud</b>                       |                    | <b>2 276 765</b> | <b>570 669</b> |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   |                    | <b>-116 315</b>  | <b>41 486</b>  |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>               |                    |                  |                |
| Muud finantstulud ja -kulud                 |                    | 1 071 895        | 53             |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>         |                    | <b>1 071 895</b> | <b>53</b>      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> |                    | <b>955 580</b>   | <b>41 539</b>  |
| <b>Tulumaks</b>                             |                    | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b>    |                    | <b>955 580</b>   | <b>41 539</b>  |

**RAHAVOOGUDE ARUANNE** (kroonides)

|                                                       | <b>Lisa<br/>nr.</b> | <b>2006</b>       | <b>2005</b>    |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                     |                   |                |
| Ärikasum                                              |                     | -116 315          | 41 486         |
| Korrigeerimised:                                      |                     |                   |                |
| Kinnisvara õiglase väärtuse muutus                    |                     |                   |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     |                     | 4 385             | 0              |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 8                   | -77 757           | -210 019       |
| Varude muutus                                         |                     | -130 849          | -146 854       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 8                   | -192 776          | 297 602        |
| <b>KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:</b>                  |                     | <b>-513 312</b>   | <b>-17 785</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                     |                   |                |
| Materiaalse põhivara soetus                           |                     | -167 550          | 0              |
| Kinnisvarainvesteeringu soetus                        |                     | -1 239 300        | 0              |
| Saadud intressid                                      |                     | 182               | 53             |
| <b>KOKKU RAHAVOOD<br/>INVESTEERIMISTEGEVUSEST:</b>    |                     | <b>-1 406 668</b> | <b>53</b>      |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                     |                   |                |
| Saadud laenud                                         |                     | 2 460 000         | 0              |
| Laenude tagasimaksed                                  |                     | -550 000          | 0              |
| <b>KOKKU RAHAVOOD<br/>FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:</b>   |                     | <b>1 910 000</b>  | <b>0</b>       |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                                 |                     | <b>- 9 980</b>    | <b>-17 732</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     |                     |                   |                |
|                                                       |                     | 22 268            | 40 000         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |                     |                   |                |
|                                                       |                     | -9 980            | -17 732        |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks</b>      |                     |                   |                |
|                                                       |                     | 12 288            | 22 268         |

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

|                                      | <b>Osa-<br/>kapital</b> | <b>Kohus-<br/>tuslik<br/>reserv-<br/>kapital</b> | <b>Jaotamata<br/>kasum</b> | <b>Kokku</b>     |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------|
| <b>Algbilanss</b>                    | <b>40 000</b>           | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                   | <b>40 000</b>    |
| Aruandeperioodi<br>puhaskasum        |                         |                                                  | 41 539                     | 41 539           |
| <b>Saldo 31.12.2005</b>              | <b>40 000</b>           | <b>0</b>                                         | <b>41 539</b>              | <b>81 539</b>    |
| <b>Kohustuslik<br/>reservkapital</b> |                         | <b>4 000</b>                                     | -4 000                     |                  |
| Aruandeperioodi<br>puhaskasum        |                         |                                                  | 955 580                    | 955 580          |
| <b>Saldo 31.12.2005</b>              | <b>40 000</b>           | <b>4 000</b>                                     | <b>993 119</b>             | <b>1 037 119</b> |

## 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**

2006.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;

### **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 teisugust haldamise vastutust, mida seostatakse

Juhatus liige \_\_\_\_\_

- 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 korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ja investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil.

### **Lisa 1. Ostjate tasumata summad**

|                      | <b>31.12.2006</b> | <b>31.12.2005</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Nõuded ostjate vastu | 92 224            | 209 935           |
| <b>Kokku:</b>        | <b>92 224</b>     | <b>209 935</b>    |

## Lisa 2. Varud

| Varude grupp           | 31.12.2005     | 31.12.2005     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 277 703        | 136 854        |
| Ettemaksed tarnijatele | 0              | 10 000         |
| <b>Kokku:</b>          | <b>277 703</b> | <b>146 854</b> |

## Lisa 3. Tehingud seotud osapooltega

| Tehing                                       | Seos                              | 2006      |
|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| Saadud laenu OÜ-lt Eurokonsultatsiooni       | Juhatus liikmega seotud ettevõtte | 2 460 000 |
| Laenu tagasimaksed OÜ-le Eurokonsultatsiooni | Juhatus liikmega seotud ettevõtte | 550 000   |

## Lisa 4. Maksuvõlad

|                       | 31.12.2006    |               | 31.12.2005 |               |
|-----------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                       | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks             | 99 662        | 0             | 0          | 67 694        |
| Ettevõtte tulumaks    | 0             | 4 530         | 0          | 0             |
| Üksikisiku tulumaks   | 0             | 3 485         | 0          | 0             |
| Sotsiaalmaks          | 0             | 7 352         | 0          | 0             |
| Kogumispensioni makse | 0             | 198           | 0          | 0             |
| <b>Kokku maksud:</b>  | <b>99 662</b> | <b>15 565</b> | <b>0</b>   | <b>67 694</b> |

## Lisa 5. Omakapital

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

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2006 moodustas 993 119 krooni. Bilansipäeva seisuga on osanikule võimalik dividendidena välja maksta 713 009 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 280 110 krooni.

## Lisa 6. Müügitulu

### Geograafiliste piirkondade lõikes:

|       | 2006.aasta | 2005. aasta |
|-------|------------|-------------|
| Eesti | 1 977 067  | 612 155     |
| Läti  | 13 005     | 0           |

Juhatus liige \_\_\_\_\_

|              |                  |                |
|--------------|------------------|----------------|
| Soome        | 11 891           | 0              |
| <b>Kokku</b> | <b>2 001 963</b> | <b>612 155</b> |

### Tegevusalade lõikes

|                            | <b>2006.aasta</b> | <b><u>2005. aasta</u></b> |   |
|----------------------------|-------------------|---------------------------|---|
| Ehitusmaterjalide tootmine | 2 001 963         | 612 155                   | - |
| <b>Kokku</b>               | <b>2 001 963</b>  | <b>612 155</b>            |   |

### **Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused**

|                                 | <b>2006.aasta</b> | <b><u>2005. aasta</u></b> |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Tooraine, materjal, töövahendid | 1 584 537         | 473 018                   |
| Töövahendite, masinate rent     | 2 257             | 0                         |
| Transpordi kulud                | 9 947             | 17 877                    |
| Ekspedeerimiskulud              | 55 700            | 6 000                     |
| Väikevahendid                   | 82 155            | 4 441                     |
| <b>Kokku:</b>                   | <b>1 734 596</b>  | <b>501 336</b>            |

### **Lisa 8 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.

|                                                      | <b>2006</b>     | <b>2005</b>     |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku:</b>     | <b>-77 757</b>  | <b>-210 019</b> |
| Ostjate tasumata summad                              | 117 711         | -209 935        |
| Maksude ettemaksed                                   | -99 662         | 0               |
| Tulevaste perioodide kulud                           | -95 806         | - 84            |
| <b>Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku:</b> | <b>-192 776</b> | <b>297 602</b>  |
| Võlad tarnijatele                                    | -155 026        | 226 161         |
| Maksuvõlad                                           | -52 129         | 67 694          |
| Võlad töövõtjatele                                   | 14 379          | 3 747           |

## **Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele**

Epokate OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Osanike üldkoosolek kinnitas aruande kinnitas majandusaasta aruande 03.mail 2007.a..

### **Epokate OÜ juhatus:**

Janno Sild  
Juhataja

---

Juhatuse liige \_\_\_\_\_

## **Epokate OÜ kasumi jaotamise ettepanek**

(kroonides)

**Aruandeaasta lõpu 31.12.06 seisuga on Epokate OÜ**

|   |                                            |                |
|---|--------------------------------------------|----------------|
| - | eelmiste perioodide jaotamata kasum        | 37 539         |
| - | aruandeperioodi puhaskasum                 | 955 580        |
| - | <b>jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku</b> | <b>993 119</b> |

**Juhatus ettepanek on vaba kasumi jaotada alljärgnevalt:**

|   |                                                   |                |
|---|---------------------------------------------------|----------------|
| - | <b>jätta osaühingu vaba omakapitali koosseisu</b> | <b>993 119</b> |
|---|---------------------------------------------------|----------------|

**Epokate OÜ juhatus:**

Janno Sild  
Juhataja

---

## OÜ Epokate osanikud seisuga 01.03.2006

| Nimi,<br>Aadress                                                   | Isikukood   | Osade<br>arv | Nimiväärtus<br>kroonides |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| Janno Sild<br>Nurme tee 6<br>Verbi küla<br>Luunja vald<br>Tartumaa | 36806072710 | 1            | 40 000                   |

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Janno Sild (juhatuse liige)

Kinnitanud

04.05.2007