

EPOKATE OÜ
01.01.2007 – 31.01.2007
majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus: **01.01.2007**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2007**

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

Lugupeetud osanikud, kliendid ja koostööpartnerid.

Osaühing Epokate jätkas 2007 aastal oma tegevust ehitusmaterjalide tootmise- ja müügiga. Peamisteks toodeteks olid epoksüvaik-süsteemid tööstuslike epoksüvaik põrandakatete ehitamiseks.

Möödunud aasta oli tegevuses alles teine aasta ja põhiline tegevus oli uute klientide otsimine ning kinnistamine, nende koolitamine materjalide kasutamisel, samuti väljatöötatud toodangu sobivuse ja kvaliteedi pidev katsetamine ja arendamine. Meeldiv koostöö materjalide väljatöötamisel ja paigaldusomaduste katsetamisel toimus firmaga Savekate OÜ ja Capamet Floors OÜ.

Alustati ettevalmistusi ka oma tootmis- ja laohoone rajamiseks. Selleks telliti ehitusprojekt ja alustati ehitamisega.

Ettevõtte majandusnäitajad aastal 2007 olid:

2007.a. kogu äritulu oli 3 884 017 krooni, millest toodangu müügitulu moodustas 2 917 509 krooni.

2007. a. kasumiks majandustegevusest kujunes 554 484 krooni.

Aasta jooksul valmistati ja müüdi 38 300 kg materjale.

Juhatus koosneb ühest liikmest, kellele maksti juhatuse liikme tasu 134 146 krooni, millele lisandus sotsiaalmaksu summa 44 272 krooni.

Lahkumise hüvitist juhatuse liikmele ette nähtud ei ole.

Järgneval 2008 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.

Janno Sild
Juhataja

Juhatus 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 31.12.07 finantsseisundit ning perioodi 01.01.07 – 31.12.07 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Epokate OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Janno Sild
Epokate OÜ juhataja

BILANSS (kroonides)

<u>AKTIVA (varad)</u>	Lisa nr.	31.12.2007	31.12.2006
KÄIBEVARA			
Raha		1 583	12 288
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	1	361 340	92 224
Maksude ettemaksed		0	99 662
Ettemaksed teenuste eest		307 739	95 890
Kokku		669 079	287 776
Varud			
Tooraine ja materjal	2	390 060	277 703
Kokku		390 060	277 703
KÄIBEVARA KOKKU		1 060 722	577 767
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud		3 300 000	2 340 000
Materiaalne põhivara		132 152	163 165
PÕHIVARA KOKKU		3 432 152	2 503 165
AKTIVA (varad) KOKKU		4 492 874	3 080 932
<u>PASSIVA</u>			
<u>(kohustused ja omakapital)</u>			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused		685 000	445 000
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		55 387	71 135
Maksuvõlad	4	51 086	15 565
Võlad töövõtjatele		15 370	18 126
Muud võlad		79 428	28 987
Kokku		201 271	133 813
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		886 271	578 813
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused		2 015 000	1 465 000
PIKAAJALISED KODUSTUSED KOKKU		2 015 000	1 465 000
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		993 119	37 539
Aruandeaasta kasum		554 484	955 580
OMAKAPITAL KOKKU	5	1 591 603	1 037 119
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		4 492 874	3 080 932

KASUMIARUANNE (kroonides)
(skeem 1)

	Lisa Nr	2007	2006
Äritulud			
Müügitulu	6	2 917 509	2 001 963
Sihtfinantseerimine		6 508	158 487
Muud äritulud		960 000	0
Kokku äritulud		3 884 017	2 160 450
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused	7	2 250 479	1 734 596
Muud tegevuskulud	8	605 734	453 378
Tööjõu kulud		178 418	84 384
<i>s.h. palgakulu</i>		<i>134 146</i>	<i>63 448</i>
<i>s.h. sotsiaalkindlustusmaks</i>		<i>44 272</i>	<i>20 936</i>
Põhivara kulum ja väärtuse langus		45 513	4 385
Muud ärikulud		153 916	22
Kokku ärikulud		3 234 060	2 276 765
Ärikasum (-kahjum)		649 957	-116 315
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		-95 473	1 071 895
Kokku finantstulud ja -kulud		-95 473	1 071 895
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		554 484	955 580
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		554 484	955 580

RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	Lisa nr.	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		649 957	-116 315
Korrigeerimised:			
Kinnisvara õiglase väärtuse muutus		-960 000	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus		45 513	4 385
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8	-381 303	-77 757
Varude muutus		-112 357	-130 849
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	17 017	-192 776
Makstud intressid		-45 198	0
KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST:		-786 371	-513 312
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-14 500	-167 550
Kinnisvarainvesteeringu soetus		0	-1 239 300
Saadud intressid		166	182
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST:		-14 334	-1 406 668
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 966 000	2 460 000
Laenude tagasimaksed		-1 176 000	-550 000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST:		790 000	1 910 000
RAHAVOOD KOKKU		-10 705	- 9 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		12 288	22 268
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10 705	-9 980
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		1 583	12 288

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Algbilanss	40 000	0	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum			41 539	41 539
Saldo 31.12.2005	40 000	0	41 539	81 539
Kohustuslik reservkapital		4 000	-4 000	
Aruandeperioodi puhaskasum			955 580	955 580
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	993 119	1 037 119
Aruandeperioodi puhaskasum			554 484	
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	1 547 603	1 591 603

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

2007.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 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 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

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	361 340 92 224	
Kokku:	361 340 92 224	

Lisa 2. Varud

Varude grupp	31.12.2007	31.12.2006
Müügiks ostetud kaubad	390 060 277 703	
Kokku:	390 060 277 703	

Lisa 3. Tehingud seotud osapooltega

Tehing	Seos	2007
Ostetud teenused	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	21 913
Saadud laenud	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 116 000
Laenude tagasimaksed	Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	1 006 000
Saadud laenud	Osanik, juhatuse liige	810 000
Laenude tagasimaksed	Osanik, juhatuse liige	170 000

Lisa 4. Maksuvõlad

	31.12.2007		31.12.2006
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	33 758	99 662	0
Ettevõtte tulumaks	564	0	4 530
Üksikisiku tulumaks	5 413	0	3 485
Sotsiaalmaks	10 751	0	7 352
Kogumispensioni makse	600	0	198
Kokku maksud:	51 086	99 662	15 565

Lisa 5. Omakapital

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

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2007 moodustas 1 547 603 krooni. Bilansipäeva seisuga on osanikule võimalik dividendidena välja maksta 1 222 606 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus 324 997 krooni.

Juhatuse liige _____

Lisa 6. Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes:

	2007. aasta	2006.aasta
Eesti	2 917 509	1 977 067
Läti	0	13 005
Soome	0	11 891
Kokku	2 917 509	2 001 963

Tegevusalade lõikes

	EMTAK 2030	2007. aasta	2006.aasta
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine		2 917 509	2 001 963
Kokku		2 917 509	2 001 963

Lisa 7. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007. aasta	2006.aasta
Tooraine, materjal, töövahendid	2 089 642	1 584 537
Töövahendite, masinate rent	711	2 257
Transpordi kulud	76 672	9 947
Ekspedeerimiskulud	0	55 700
Väikevahendid	83 454	82 155
Kokku:	2 250 479	1 734 596

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.

	2007	2006
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku:	-381 302	-77 757
Ostjate tasumata summad	-269 116	117 711
Maksude ettemaksed	99 662	-99 662
Tulevaste perioodide kulud	-211 849	-95 806
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku:	17 017	-192 776
Võlad tarnijatele	-15 748	-155 026
Maksuvõlad	35 521	-52 129
Võlad töövõtjatele	-2 756	14 379

Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

Epokate OÜ juhatus koostas käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Osanike üldkoosolek kinnitas majandusaasta aruande 20.juunil 2008.a..

Epokate OÜ juhatus:

Janno Sild
Juhataja

Epokate OÜ

Juhatuse liige _____

kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

Aruandeaasta lõpu 31.12.07 seisuga on Epokate OÜ

-	eelmiste perioodide jaotamata kasum	993 119
-	aruandeperioodi puhaskasum	554 484
-	jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku	1 547 603

Juhatuse ettepanek on vaba kasumi jaotada alljärgnevalt:

-	jätta osaühingu vaba omakapitali koosseisu	1 547 603
---	---	------------------

Epokate OÜ juhatus:

Janno Sild
Juhataja

OÜ Epokate osanikud seisuga 31.03.2008

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

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Janno Sild (Juhatuse liige) - kinnitanud 03.12.2008