

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: EPC Finance OÜ

registrikood: 10980583

tänava/talu nimi, Parda tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 53311715, +372 6282278

faks: +372 6282278

e-posti aadress: info@efin.ee

veebilehe aadress: www.efin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Osakapital	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

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

2017. aastaga on kliendibaas veidi suurenenud tagades käibe kasvu raamatupidamisteenuste osas ning suurepärase potentsiaali järgnevateks aastateks.

Tütarettevõtte EPC Corporate OÜ majandusaasta möödus planeeritud mahus nii käibe, kui kasumlikkuse poolest. Käive valmisfirmade müügi osas langes.

Kontserni 2017.aastal keskmine töötajate arv oli 7. Tööjõukulud olid 187 tuhat eurot. Juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusale makstud tasud 2017. aastal olid 6,4 tuhat eurot.

Arengusuunad järgnevas majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 678	8 490	
Nõuded ja ettemaksed	35 239	40 081	
Varud	22 500	20 000	
Kokku käibevarad	75 417	68 571	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	111 073	120 770	3
Immateriaalsed põhivarad	1 750	0	
Kokku põhivarad	112 823	120 770	
Kokku varad	188 240	189 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 497	6 755	
Võlad ja ettemaksed	31 550	27 758	4
Kokku lühiajalised kohustised	40 047	34 513	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 246	111 155	
Kokku pikaajalised kohustised	100 246	111 155	
Kokku kohustised	140 293	145 668	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	5
Kohustuslik reservkapital	512	512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 161	32 544	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274	7 617	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	47 947	43 673	
Kokku omakapital	47 947	43 673	
Kokku kohustised ja omakapital	188 240	189 341	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	370 641	304 321	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-108 358	-108 269	
Mitmesugused tegevuskulud	-56 591	-49 149	
Tööjõukulud	-187 729	-131 067	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 847	-7 682	
Ärikasum (kahjum)	8 116	8 154	
Intressikulud	-3 842	-537	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 274	7 617	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274	7 617	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 274	7 617	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 116	8 154
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 847	7 682
Kokku korrigeerimised	9 847	7 682
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 893	-1 707
Varude muutus	-2 500	-6 388
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 741	-4 713
Kokku rahavood äritegevusest	24 097	3 028
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 900	-110 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 900	-110 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	105 000
Saadud laenude tagasimaksed	-9 167	-4 475
Makstud intressid	-3 842	-537
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 009	99 988
Kokku rahavood	9 188	-6 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 490	15 474
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 188	-6 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 678	8 490

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 000	512	32 544	36 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 617	7 617
31.12.2016	3 000	512	40 161	43 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 274	4 274
31.12.2017	3 000	512	44 435	47 947

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EPC Finance OÜ-i (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtted (edaspidi koos "kontsern") EPC Corporate OÜ ja Mastercon OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). EFS põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kontsern tekkis 05. juunil 2008. aastal, mil asutati tütarettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, täiseuro täpsusega.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab EPC Finance OÜ-i ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Investeering tütarettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisas 8) on investeeringud tütarettevõttesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Raha

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, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid

ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja –kuludes.

Kui tütarettevõtete arvestusvaluuta ei lange kokku emaeettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- a) kõik tütarettevõtete vara ja kohustiste kirjed (k.a. selliste tütarettevõtete soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised) hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tütarettevõtete tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel "realiseerimata kursivahed".

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal, teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid emaeettevõttes maksumusega alates 20 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara piirmäära, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara

objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-33 %
- Muu inventar, mööbel ja sisseseade 20-33 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsiooninormid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel kontserniväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioonigi kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks /-tuluks ja rendikohustise /-nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

J. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustis ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Emaettevõtte

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11509058	EPC Corporate OÜ	Eesti	ettevõtete asutamine	100	100
12082374	Mastercon OÜ	Eesti	tööandja teenused	100	100

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus		38 698	38 698
Akumuleeritud kulum		-20 508	-20 508
Jääkmaksumus		18 190	18 190
Ostud ja parendused	110 000		110 000
Amortisatsioonikulu		-7 682	-7 682
Muud muutused		262	262
31.12.2016			
Soetusmaksumus	110 000	38 960	148 960
Akumuleeritud kulum	0	-28 190	-28 190
Jääkmaksumus	110 000	10 770	120 770
Amortisatsioonikulu	-3 025	-6 672	-9 697
31.12.2017			
Soetusmaksumus	110 000	38 960	148 960
Akumuleeritud kulum	-3 025	-34 862	-37 887
Jääkmaksumus	106 975	4 098	111 073

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 367	1 367
Võlad töövõtjatele	15 360	15 360
Maksuvõlad	14 393	14 393
Muud võlad	430	430
Kokku võlad ja ettemaksed	31 550	31 550
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 278	1 278
Võlad töövõtjatele	10 360	10 360
Maksuvõlad	8 701	8 701
Muud võlad	4 919	4 919
Deposiit	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	27 758	27 758

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	236 818	232 289
Suurbritannia	96 577	34 645
Leedu	300	0
Soome	34 503	35 878
Hispaania	2 263	1 390
Läti	180	119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	370 641	304 321
Kokku müügitulu	370 641	304 321
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenused	253 831	184 270
Valmisfirmade müük	57 648	66 683
Tööandja teenused	59 162	53 368
Kokku müügitulu	370 641	304 321

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	146 545	98 038
Sotsiaalmaksud	41 184	33 030
Kokku tööjõukulud	187 729	131 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	430	1 920

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 426	5 400

EPC Finance OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 883	1 835
Nõuded ja ettemaksed	26 533	21 751
Kokku käibevarad	38 416	23 586
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 742	2 742
Materiaalsed põhivarad	111 073	120 769
Immateriaalsed põhivarad	1 750	0
Kokku põhivarad	115 565	123 511
Kokku varad	153 981	147 097
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 497	6 755
Võlad ja ettemaksed	27 898	18 764
Kokku lühiajalised kohustised	36 395	25 519
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 246	111 155
Kokku pikaajalised kohustised	100 246	111 155
Kokku kohustised	136 641	136 674
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 167	159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 917	7 008
Kokku omakapital	17 340	10 423
Kokku kohustised ja omakapital	153 981	147 097

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	238 844	170 134
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 601	-16 423
Mitmesugused tegevuskulud	-43 217	-37 899
Tööjõukulud	-155 420	-100 585
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 847	-7 682
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 759	7 545
Intressikulud	-3 842	-537
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 917	7 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 917	7 008

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 759	7 545
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 847	7 682
Kokku korrigeerimised	9 847	7 682
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 782	865
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 133	-7 886
Kokku rahavood äritegevusest	24 957	8 206
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 900	-110 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 900	-110 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	105 000
Saadud laenude tagasimaksed	-9 167	-4 475
Makstud intressid	-3 842	-537
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 009	99 988
Kokku rahavood	10 048	-1 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 835	3 641
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 048	-1 806
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 883	1 835

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 000	256	159	3 415
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 008	7 008
31.12.2016	3 000	256	7 167	10 423
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 242
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				38 491
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				43 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 917	6 917
31.12.2017	3 000	256	14 084	17 340
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 242
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				36 290
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				48 388

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

EPC Finance OÜ (registrikood: 10980583) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO VALDRE	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 274
Kokku	44 435
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 435
Kokku	44 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	238844	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raido Valdre	37602190211		3000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6282278
Faks	+372 6282278
Mobiiltelefon	+372 53311715
E-posti aadress	info@efin.ee
Veebilehe aadress	www.efin.ee