

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Epokate

registrikood: 11136642

tänavanimi: Savimäe tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 5083751

e-posti aadress: janno@epokate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Lugupeetud osanikud, kliendid ja koostööpartnerid.

Osaühing Epokate jätkas 2021. aastal oma tegevust ehitusmaterjalide tootmise- ja müügiga. Peamisteks toodeteks olid epoksüvaik-süsteemid tööstuslike epoksüvaik põrandakatete ehitamiseks.

Lisaks epoksüvaik põrandakattematerjalide tootmisele ja turustamisele tegeleti endiselt ka epoksüvaik põrandakatetes kasutatavate puhastatud ja sõelatud naturaalse- ning värviliivade müügiga.

Aasta 2021 kevadel algasid esimesed märgid ülemaailmsest toormekriisist ja hüperinflatsioonist. Toormaterjalide hüppeline kallinemine ja väga keeruline kättesaadavus mõjutasid kogu aasta vältel ettevõtte tegevust ja käekäiku.

Suureks õnnestumiseks tuleb pidada koostöös BEF Balticuga ellu viidud ja meie jaoks 2021 lõpule jõudnud koostööprojekti Fit for LIFE, mille käigus töötasime välja ja võtsime tootmisse lenduvaid orgaaniliste aineid mittesisaldavad põrandakattematerjalid.

Ettevõtte majandusnäitajad aastal 2021 olid:
2021.a. kogu äritulu oli 813 769 eurot, millest toodangu müügitulu moodustas 751 685 eurot.
2021. a. kasumiks majandustegevusest kujunes 383 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Lahkumise hüvitist juhatuse liikmele ette nähtud ei ole.

Järgneval 2022 majandusaasta eesmärgiks on tegeleda hankekanalitega, et tagada stabiilne tootmine. Samuti püüame jätkata uute toodete väljatöötamisega ja tooteportfelli laiendamisega madala lenduvate ühenditega toodete osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5	28	
Nõuded ja ettemaksed	34 426	79 504	2
Varud	156 218	145 005	3
Kokku käibevarad	190 649	224 537	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	449 255	462 186	4
Kokku põhivarad	449 255	462 186	
Kokku varad	639 904	686 723	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 303	66 335	5
Võlad ja ettemaksed	128 762	116 189	6
Kokku lühiajalised kohustised	163 065	182 524	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	311 165	338 908	5
Kokku pikaajalised kohustised	311 165	338 908	
Kokku kohustised	474 230	521 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	7
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 791	158 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383	940	
Kokku omakapital	165 674	165 291	
Kokku kohustised ja omakapital	639 904	686 723	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	751 685	720 068	8
Muud äritulud	62 084	28 625	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-587 339	-538 072	
Mitmesugused tegevuskulud	-120 766	-108 588	
Tööjõukulud	-62 606	-57 462	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 264	-23 768	4
Muud ärikulud	-49	-1 148	
Ärikasum (kahjum)	17 745	19 655	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-17 365	-18 715	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	383	940	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383	940	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Epokate OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Epokate OÜ on koostanud 2021 aasta kohta väike ettevõtja majandusaasta aruande.

Raamatupidamise aastaaruande koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Epokate OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

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, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja kogustes. Tooraine võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest kuludest, millest on maha arvatud hinnaalandused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara kriteeriumitele, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Laenukasutuse kulud

Hoonete ehitamiseks võetud pika-ajalise laenuga seonduvaid kulusid (laenu teenustasud ning intressid kuni hoone valmimiseni) ei kapitaliseerita ning neid kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuludena.

Amortisatsiooni arvestuse meetodid

Rakendatavate amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärgiks on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit ja põhivara amortisatsioonimäärade vahemik on järgmine:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsioonimäär

Aruandeaastal

Ehitised 1-10%

Masinad ja seadmed 5-30%

Inventar 10-50 %

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 025	15 025
Ostjatelt laekumata arved	15 025	15 025
Ettemaksed	19 401	19 401
Tulevaste perioodide kulud	19 401	19 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 426	34 426
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 676	57 676
Ostjatelt laekumata arved	57 676	57 676
Ettemaksed	21 828	21 828
Tulevaste perioodide kulud	21 828	21 828
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 504	79 504

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	156 218	145 005
Kokku varud	156 218	145 005

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	2 507	130 274	132 781	15 688	750 472
Akumuleeritud kulum		-167 295	-2 466	-103 480	-105 946	-8 607	-281 848
Jääkmaksumus	79 206	355 502	41	26 794	26 835	7 081	468 624
Ostud ja parendused	0	0	0	17 330	17 330	0	17 330
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	-41	-12 289	-12 330	-982	-23 768
31.12.2020							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	0	127 103	127 103	9 819	738 925
Akumuleeritud kulum	0	-177 751	0	-95 268	-95 268	-3 720	-276 739
Jääkmaksumus	79 206	345 046	0	31 835	31 835	6 099	462 186
Ostud ja parendused	0	0	0	12 333	12 333	0	12 333
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	0	-12 844	-12 844	-1 964	-25 264
31.12.2021							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	0	139 436	139 436	9 819	751 258
Akumuleeritud kulum	0	-188 207	0	-108 112	-108 112	-5 684	-302 003
Jääkmaksumus	79 206	334 590	0	31 324	31 324	4 135	449 255

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	2 000
Transpordivahendid	0	2 000
Kokku	0	2 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	6 590	6 590					
Lühiajalised laenud kokku	6 590	6 590					
Pikaajalised laenud							
Laenud krediitdiasutustelt	102 412	27 713	74 699		4,2	EUR	09.06.2025
Laenud äriühingutelt	236 466	0	236 466				
Pikaajalised laenud kokku	338 878	27 713	311 165				
Laenukohustised kokku	345 468	34 303	311 165				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	39 795	39 795					
Lühiajalised laenud kokku	39 795	39 795					
Pikaajalised laenud							
Laenud krediitdiasutustelt	128 982	26 540	102 442		4,2	EUR	09.06.2025
Laenud äriühingutelt	236 466	0	236 466				
Pikaajalised laenud kokku	365 448	26 540	338 908				
Laenukohustised kokku	405 243	66 335	338 908				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	79 206	79 206
Ehitised	334 590	345 046
Kokku	413 796	424 252

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 235	93 235
Võlad töövõtjatele	3 400	3 400
Maksuvõlad	9 934	9 934
Muud võlad	22 193	22 193
Intressivõlad	21 750	21 750
Muud viitvõlad	443	443
Kokku võlad ja ettemaksed	128 762	128 762
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	85 976	85 976
Võlad töövõtjatele	2 800	2 800
Maksuvõlad	11 451	11 451
Muud võlad	15 962	15 962
Intressivõlad	15 192	15 192
Muud viitvõlad	770	770
Kokku võlad ja ettemaksed	116 189	116 189

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	727 432	650 272
Soome	24 253	69 796
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	751 685	720 068
Kokku müügitulu	751 685	720 068
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	743 498	720 068
Ruumide rent	8 187	0
Kokku müügitulu	751 685	720 068

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	46 955	43 111
Sotsiaalmaksud	15 651	14 351
Kokku tööjõukulud	62 606	57 462
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 185	52 687
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 185	52 687

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 466	236 466
Kokku laenukohustised	236 466	236 466

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 466	79 765	79 765	236 466	10 848
Kokku laenukohustised	236 466	79 765	79 765	236 466	10 848

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 466	49 260	49 260	236 466	10 848
Kokku laenukohustised	236 466	49 260	49 260	236 466	10 848

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	685 025	603 459
Kokku müüdud	685 025	603 459

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	27 551	27 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	383
Kokku	160 174

Kasum jääb omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	743498	98.91%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8187	1.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Sild	36806072710	Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5083751
E-posti aadress	janno@epokate.ee