

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.08.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Epokate Trading OÜ

registrikood: 12520609

tänavanimi: Savimäe

maja number: 3

küla: Vahi küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60534

telefon: +372 56226305

e-posti aadress: teet@epokate.ee, info@epokate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lugupeetu kliendid ja koostööpartnerid.

Osaühing Epokate Trading peamiseks tegevusteks aruandeperioodil oli ehitusmaterjalide müük, ehitusalane konsultatsioon ja marketingialased tegevused. Peamiseks toodeteks olid epoksüvaik-süsteemid tööstuslike epoksüvaik põrandakatete ehitamiseks.

Lisaks epoksüvaik põrandakattematerjalide turustamisele, tegeleti ka epoksüvaik põrandakatetes kasutatavate puhastatud ja sõelutud naturaalse- ning värviliivade ja erinevate abimaterjalide müügiga.

Ettevõtte majandusnäitajad aruandeaasta perioodil olid:

Müügitulu oli 663 210 eurot, millest 82% müüdi Eestisse ja 18% eksporditi Soome, Läti ja Leetu.

Aruandeaasta kasumiks majandustegevusest kujunes 22 333 eurot.

Juhatus koosneb kahest liikmest. Lahkumise hüvitist juhatuse liikmetele ette nähtud ei ole.

Järgneval majandusaasta eesmärgiks on jätkuvalt Eesti koostööpartnerite professionaalne teenindamine, toimivatel exportturgudel positsiooni kindlustamine ja uutel välisturgudel klientide leidmine.

Teet Lilleorg

Epokate Trading OÜ

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	14.08.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 364	0	
Nõuded ja ettemaksed	52 914	0	2
Kokku käibevara	63 278	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 002	0	4
Kokku põhivara	22 002	0	
Kokku varad	85 280	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 833	0	5
Võlad ja ettemaksed	44 681	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	46 514	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 933	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	13 933	0	
Kokku kohustused	60 447	0	
Omakapital			
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 333	0	
Kokku omakapital	24 833	0	
Kokku kohustused ja omakapital	85 280	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.08.2013 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	663 210	7
Muud äritulud	1 969	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-591 712	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 696	
Tööjõukulud	-32 684	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 653	
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 434	
Intressikulud	-101	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 333	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.08.2013 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	22 434
Korrigeerimised	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 653
Kokku korrigeerimised	1 653
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 914
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 681
Kokku rahavood äritegevusest	15 854
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-763
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-763
Rahavood finantseerimistegevusest	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 126
Makstud intressid	-101
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 727
Kokku rahavood	10 364
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 364

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Registreerimata osakapital	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.08.2013	2 500	-2 500	0	0
14.08.2013	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 333	22 333
Emiteeritud osakapital	0	2 500	0	2 500
31.12.2014	2 500	0	22 333	24 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 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.

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 2-40%

Masinad ja seadmed 10-30%

Inventar 20-50 %

Rendid

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust tööeast lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

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

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

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- Tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 Trading OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- Tegevjuhtkonda;
- Punktis (a) kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 074	46 074	
Ostjatelt laekumata arved	46 074	46 074	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 840	6 840	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 914	52 914	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 106	0
Üksikisiku tulumaks	0	439
Erisoodustuse tulumaks	0	4
Sotsiaalmaks	0	842
Kohustuslik kogumispension	0	51
Töötuskindlustusmaksed	0	68
Ettemaksukonto jääk	3 734	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 840	1 404

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
14.08.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	22 892	763	23 655	23 655
Amortisatsioonikulu	-1 526	-127	-1 653	-1 653
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 892	763	23 655	23 655
Akumuleeritud kulum	-1 526	-127	-1 653	-1 653
Jääkmaksumus	21 366	636	22 002	22 002

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 766	1 833	13 933	
Laenukohustused kokku	15 766	1 833	13 933	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 155	42 155	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	1 404	1 404	3
Muud võlad	122	122	
Muud viitvõlad	122	122	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 681	44 681	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	14.08.2013 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	548 951
Soome	37 397
Läti	53 731
Leedu	23 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	663 210
Kokku müügitulu	663 210
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksite tootmine	658 210
Juhtimisalane nõustamine	5 000
Kokku müügitulu	663 210

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	14.08.2013 - 31.12.2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	591 712
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	591 712

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	14.08.2013 - 31.12.2014
Palgakulu	24 393
Sotsiaalmaksud	8 291
Kokku tööjõukulud	32 684
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 686

14.08.2013 - 31.12.2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	536 719

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	14.08.2013 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	24 393

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Epokate Trading OÜ (registrikood: 12520609) 14.08.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	30.06.2015
TEET LILLEORG	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 333
Kokku	22 333
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Kasumist makstakse 2015 aasta jooksul välja 8000 eur dividendideks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 333
Kokku	22 333
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Kokku	8 000

Planeeritud on 2015 aasta jooksul maksta osanikele välja 8000 eur.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	658210	99.25%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5000	0.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Sild	36806072710	Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR
Teet Lilleorg	36508070260	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56226305
E-posti aadress	info@epokate.ee
E-posti aadress	teet@epokate.ee