

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Epokate

registrikood: 11136642

tänavanimi: Savimäe 3

maja number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60534

telefon: +372 5083751

e-posti aadress: janno@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	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Lugupeetud osanikud, kliendid ja koostööpartnerid.

Osaühing Epokate jätkas 2015 aastal oma tegevust ehitusmaterjalide tootmise- ja müügiga. Peamisteks toodeteks olid epoksüvaik-süsteemid tööstuslike epoksüvaik põrandakatete ehitamiseks.

Lisaks epoksüvaik põrandakatematerjalide tootmisele ja turustamisele tegeleti ka epoksüvaik põrandakatetes kasutatavate puhastatud ja sõelutud naturaalse- ning värviliivade müügiga.

Ettevõtte majandusnäitajad aastal 2015 olid:

2015.a. kogu äritulu oli 389 749 eurot, millest toodangu müügitulu moodustas 378 722 eurot.

2015. a. kasumiks majandustegevusest kujunes 1024 eurot.

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

Järgneval 2016 majandusaasta eesmärgiks on uute toodete väljatöötamine ja tooteportfelli laiendamine vesialuseliste epoksüvaik värvide osas.

Janno Sild
Epokate OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	551	1 227	
Nõuded ja ettemaksed	30 617	39 749	2
Varud	118 951	113 600	3
Kokku käibevara	150 119	154 576	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	518 493	523 987	5
Kokku põhivara	518 493	523 987	
Kokku varad	668 612	678 563	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	199 833	51 930	6
Võlad ja ettemaksed	101 628	98 146	7
Kokku lühiajalised kohustused	301 461	150 076	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	177 949	340 309	6
Kokku pikaajalised kohustused	177 949	340 309	
Kokku kohustused	479 410	490 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	8
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 678	203 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 024	-20 605	
Kokku omakapital	189 202	188 178	
Kokku kohustused ja omakapital	668 612	678 563	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	378 722	466 090	9
Muud äritulud	11 027	4 371	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 850	-372 683	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 371	-59 113	
Tööjõukulud	-24 788	-20 180	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 484	-11 802	5
Muud ärikulud	-347	-413	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 909	6 270	
Intressikulud	-18 888	-26 875	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 024	-20 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 024	-20 605	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 909	6 270
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 484	11 802
Kokku korrigeerimised	6 484	11 802
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 132	28 465
Varude muutus	-5 351	-4 159
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 916	-15 875
Laekunud intressid	3	4
Makstud intressid	-11 490	-17 246
Kokku rahavood äritegevusest	14 771	9 261
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-990	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-990	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 800	227 650
Saadud laenude tagasimaksed	-24 345	-225 320
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 088	-10 368
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 457	-8 038
Kokku rahavood	-676	1 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 227	4
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-676	1 223
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	551	1 227

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 000	500	203 283	208 783
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-20 605	-20 605
31.12.2014	5 000	500	182 678	188 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 024	1 024
31.12.2015	5 000	500	183 702	189 202

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 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".

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.

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.

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 %

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 kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste 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.

Intressitulud 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 OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 079	28 079	
Ostjatelt laekumata arved	28 079	28 079	
Ettemaksed	2 538	2 538	
Tulevaste perioodide kulud	2 538	2 538	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 617	30 617	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 551	34 551	
Ostjatelt laekumata arved	34 551	34 551	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65	4
Ettemaksed	4 653	4 653	
Tulevaste perioodide kulud	4 653	4 653	
Garantiid	480	480	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 749	39 749	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	118 951	113 600
Kokku varud	118 951	113 600

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 887	0	4 712
Üksikisiku tulumaks	0	767	0	345
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	46
Sotsiaalmaks	0	1 681	0	699
Kohustuslik kogumispension	0	102	0	42
Töötuskindlustusmaksed	0	46	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		65	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 485	65	5 844

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	2 506	73 200	75 706	4 879	682 588
Akumuleeritud kulum	0	-109 788	-1 462	-30 969	-32 431	-4 580	-146 799
Jääkmaksumus	79 206	413 009	1 044	42 231	43 275	299	535 789
Amortisatsioonikulu	0	-10 455	-125	-1 017	-1 142	-205	-11 802
31.12.2014							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	2 506	73 200	75 706	4 879	682 588
Akumuleeritud kulum	0	-120 243	-1 587	-31 986	-33 573	-4 785	-158 601
Jääkmaksumus	79 206	402 554	919	41 214	42 133	94	523 987
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	990	990
Amortisatsioonikulu	0	-5 228	-125	-1 017	-1 142	-114	-6 484
31.12.2015							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	2 506	73 200	75 706	5 869	683 578
Akumuleeritud kulum	0	-125 471	-1 712	-33 003	-34 715	-4 899	-165 085
Jääkmaksumus	79 206	397 326	794	40 197	40 991	970	518 493

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	32 473	32 473					
Lühiajalised laenud kokku	32 473	32 473					
Lühiajalised võlakirjad							
Laenud äriühingutelt	147 966	147 966					
Lühiajalised võlakirjad kokku	147 966	147 966					
Pikaajalised laenud							
Laenud krediidiasutustelt	197 343	19 394	177 949		4,55%	EUR	10.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	197 343	19 394	177 949				
Laenukohustused kokku	377 782	199 833	177 949				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	28 385	28 385					
Lühiajalised laenud kokku	28 385	28 385					
Pikaajalised võlakirjad							
Laenud äriühingutelt	147 966	5 000	142 966		5%	EEK	
Laenud krediidiasutustelt	215 888	18 545	197 343		4,55%	EUR	10.06.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	363 854	23 545	340 309				
Laenukohustused kokku	392 239	51 930	340 309				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	73 758	73 758	
Võlad töövõtjatele	3 354	3 354	
Maksuvõlad	7 485	7 485	4
Muud võlad	17 031	17 031	
Intressivõlad	17 031	17 031	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 628	101 628	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	81 662	81 662	
Võlad töövõtjatele	1 007	1 007	
Maksuvõlad	5 844	5 844	4
Muud võlad	9 633	9 633	
Intressivõlad	9 633	9 633	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 146	98 146	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	368 757	428 433
Soome	9 965	37 657
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	378 722	466 090
Kokku müügitulu	378 722	466 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükkivärvide ja mastiksiste tootmine	376 782	466 090
Ehitusobjektide juhtimine omaniku või kliendi nimel	1 940	0
Kokku müügitulu	378 722	466 090

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	18 607	15 173
Sotsiaalmaksud	6 181	5 007
Kokku tööjõukulud	24 788	20 180
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 046	147 966	29 686	147 966

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	337 100	5 800	5 800

2014	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	396 104	50 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	13 828	15 173

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	182 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 024
Kokku	183 702

Ettevõtte 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	376782	99.49%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	1940	0.51%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Sild	36806072710	Veibri küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	5000 EUR

Sidevahendid

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