

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Epokate Trading OÜ

registrikood: 12520609

tänavanimi: Savimäe tn 3

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Lugupeetud kliendid ja koostööpartnerid

OÜ 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 sõelatud naturaalse- ning värviliivade ja erinevate abimaterjalide müügiga.

Ettevõtte majandusnäitajad aruandeaasta perioodil olid:

Müügitulu oli 534 788 eurot, millest 77% müüdi Eestisse ja 23% eksporditi Lähti, Leetu ja Soome.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 23 071 eurot.

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

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

Teet Lilleorg

Epokate Trading OÜ

juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 337	17 135	
Nõuded ja ettemaksed	33 898	33 083	2
Kokku käibevarad	59 235	50 218	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 540	17 271	4
Kokku põhivarad	12 540	17 271	
Kokku varad	71 775	67 489	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 913	1 872	5
Võlad ja ettemaksed	22 874	39 787	6
Kokku lühiajalised kohustised	24 787	41 659	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 148	12 061	5
Kokku pikaajalised kohustised	10 148	12 061	
Kokku kohustised	34 935	53 720	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 269	14 333	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 071	-3 064	
Kokku omakapital	36 840	13 769	
Kokku kohustised ja omakapital	71 775	67 489	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	534 788	399 919	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-470 269	-361 156	8
Mitmesugused tegevuskulud	-16 795	-14 837	
Tööjõukulud	-19 662	-19 949	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 731	-4 731	
Ärikasum (kahjum)	23 331	-754	
Intressikulud	-260	-310	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 071	-1 064	
Tulumaks	0	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 071	-3 064	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Epokate Trading OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamis-direktiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 tööeest lähtudes, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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:

- 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 kulusi 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 895	32 895	
Ostjatelt laekumata arved	32 895	32 895	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 003	1 003	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 898	33 898	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 851	30 851	
Ostjatelt laekumata arved	31 158	31 158	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-307	-307	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 232	2 232	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 083	33 083	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	2 000
Käibemaks	1 000	0	712	0
Üksikisiku tulumaks	0	412	0	419
Erisoodustuse tulumaks	3	0	0	3
Sotsiaalmaks	0	816	0	819
Kohustuslik kogumispension	0	49	0	49
Ettemaksukonto jääk	0		1 520	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 003	1 277	2 232	3 290

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu	-4 578	-153	-4 731	-4 731
31.12.2015				
Soetusmaksumus	22 892	763	23 655	23 655
Akumuleeritud kulum	-6 104	-280	-6 384	-6 384
Jääkmaksumus	16 788	483	17 271	17 271
Amortisatsioonikulu	-4 578	-153	-4 731	-4 731
31.12.2016				
Soetusmaksumus	22 892	763	23 655	23 655
Akumuleeritud kulum	-10 682	-433	-11 115	-11 115
Jääkmaksumus	12 210	330	12 540	12 540

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	12 061	1 913	10 148	
Laenukohustised kokku	12 061	1 913	10 148	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	13 933	1 872	12 061	
Laenukohustised kokku	13 933	1 872	12 061	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 446	20 446	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	1 277	1 277	3
Muud võlad	151	151	
Muud viitvõlad	151	151	
Kokku võlad ja ettemaksed	22 874	22 874	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 347	27 347	
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000	
Maksuvõlad	3 290	3 290	3
Muud võlad	8 150	8 150	
Dividendivõlad	8 000	8 000	
Muud viitvõlad	150	150	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 787	39 787	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 732	301 713
Soome	23 108	13 916
Läti	75 647	53 055
Leedu	22 301	20 758
Saksamaa	0	10 477
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	534 788	399 919
Kokku müügitulu	534 788	399 919
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	534 788	399 919
Kokku müügitulu	534 788	399 919

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	470 269	361 156
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	470 269	361 156

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 783	14 954
Sotsiaalmaksud	4 879	4 995
Kokku tööjõukulud	19 662	19 949
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 716	23 046

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	414 199	337 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 783	14 954

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Epokate Trading OÜ (registrikood: 12520609) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	26.06.2017
TEET LILLEORG	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 071
Kokku	34 340

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 071
Kokku	34 340

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	534788	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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