

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Lugupeetud osanikud, kliendid ja koostööpartnerid.

Osaühing Epokate jätkas 2017. 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 2017 olid:

2017.a. kogu äritulu oli 562 731 eurot, millest toodangu müügitulu moodustas 531 103 eurot.

2017. a. kasumiks majandustegevusest kujunes 687 eurot.

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

Järgneval 2018 majandusaasta eesmärgiks on uute toodete väljatöötamine ja tooteportfelli laiendamine vesialuseliste epoksüvaik värvide osas.

Janno Sild
Epokate OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9	6 845	
Nõuded ja ettemaksed	82 228	19 017	2
Varud	83 648	115 000	3
Kokku käibevarad	165 885	140 862	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	538 323	516 328	5
Kokku põhivarad	538 323	516 328	
Kokku varad	704 208	657 190	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	234 231	226 864	6
Võlad ja ettemaksed	106 696	109 326	7
Kokku lühiajalised kohustised	340 927	336 190	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 952	159 358	6
Kokku pikaajalised kohustised	200 952	159 358	
Kokku kohustised	541 879	495 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	8
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 142	183 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687	-27 560	
Kokku omakapital	162 329	161 642	
Kokku kohustised ja omakapital	704 208	657 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	531 103	464 700	9
Muud äritulud	31 628	25 966	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-404 087	-358 112	
Mitmesugused tegevuskulud	-68 181	-74 667	
Tööjõukulud	-52 146	-51 680	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 145	-14 574	5
Muud ärikulud	-385	-272	
Ärikasum (kahjum)	18 787	-8 639	
Intressikulud	-18 100	-18 921	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	687	-27 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687	-27 560	

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 2017 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, millest 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 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 %

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 911	50 911	
Ostjatelt laekumata arved	50 911	50 911	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93	4
Muud nõuded	31 224	31 224	
Viitlaekumised	31 224	31 224	
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 228	82 228	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 017	19 017	
Ostjatelt laekumata arved	19 192	19 192	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-175	-175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 017	19 017	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	82 849	115 000
Ettemaksed varude eest	799	0
Kokku varud	83 648	115 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21	0	0	149
Käibemaks	0	3 231	0	6 199
Üksikisiku tulumaks	0	1 046	0	972
Sotsiaalmaks	0	1 958	0	1 826
Kohustuslik kogumispension	0	119	0	110
Töötuskindlustusmaksed	0	39	0	25
Ettemaksukonto jääk	72		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93	6 393	0	9 281

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	0	9 063	3 346	12 409	0	12 409
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	-579	-3 291	-3 870	-248	-14 574
31.12.2016							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	11 569	76 546	88 115	5 869	695 987
Akumuleeritud kulum	0	-135 927	-2 291	-36 294	-38 585	-5 147	-179 659
Jääkmaksumus	79 206	386 870	9 278	40 252	49 530	722	516 328
Ostud ja parendused	0	0	0	41 140	41 140	0	41 140
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	-578	-7 863	-8 441	-248	-19 145
31.12.2017							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	11 569	117 686	129 255	5 869	737 127
Akumuleeritud kulum	0	-146 383	-2 869	-44 157	-47 026	-5 395	-198 804
Jääkmaksumus	79 206	376 414	8 700	73 529	82 229	474	538 323

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	39 735	39 735					
Laenud äriühingutelt	171 466	171 466					
Lühiajalised laenud kokku	211 201	211 201					
Pikaajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	65 000	0	65 000		3,5%	EUR	30.06.2020
Laenud krediitiasutustelt	157 241	21 289	135 952		4,55%	EUR	10.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	222 241	21 289	200 952				
Kapitalirendikohustised kokku	1 741	1 741	0				
Laenukohustised kokku	435 183	234 231	200 952				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	30 939	30 939					
Laenud äriühingutelt	171 466	171 466					
Lühiajalised laenud kokku	202 405	202 405					
Pikaajalised võlakirjad							
Laenud krediitiasutustelt	177 950	20 333	157 617		4,55%	EUR	10.06.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	177 950	20 333	157 617				
Kapitalirendikohustised kokku	5 867	4 126	1 741				
Laenukohustised kokku	386 222	226 864	159 358				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 034	78 034	
Võlad töövõtjatele	4 177	4 177	
Maksuvõlad	6 393	6 393	4
Muud võlad	18 092	18 092	
Muud viitvõlad	18 092	18 092	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 696	106 696	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78 193	78 193	
Võlad töövõtjatele	4 359	4 359	
Maksuvõlad	9 281	9 281	4
Muud võlad	17 493	17 493	
Intressivõlad	17 493	17 493	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 326	109 326	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	515 757	453 942
Soome	8 101	10 426
Läti	7 245	332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	531 103	464 700
Kokku müügitulu	531 103	464 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksite tootmine	531 103	464 700
Kokku müügitulu	531 103	464 700

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	39 135	38 785
Sotsiaalmaksud	13 011	12 895
Kokku tööjõukulud	52 146	51 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 837	236 466	18 716	171 466

2017	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
juriidiline isik	65 000

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
juriidiline isik	23 500

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	485 754	414 199

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	27 046	26 830

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	687
Kokku	156 829
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	156 829
Kokku	156 829

Kasum jäetakse omakapitali koosseisu!

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	531103	100.00%	Jah

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