

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Epokate

registrikood: 11136642

tänavanimi: Savimäe tn 3

maja ja korteri 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
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	13

Tegevusaruanne

Lugupeetud osanikud, kliendid ja koostööpartnerid.

Osaühing Epokate jätkas 2018. 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 2018 olid:

2018.a. kogu äritulu oli 1'050'246 eurot, millest toodangu müügitulu moodustas 1'016'635 eurot.

2018. a. kasumiks majandustegevusest kujunes 231 eurot.

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

Järgneval 2019 majandusaasta eesmärgiks on uute toodete väljatöötamine ja tooteportfelli laiendamine madala lenduvate ühenditega toodete osas.

Janno Sild

Epokate OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 406	9	
Nõuded ja ettemaksed	49 770	82 228	2
Varud	93 289	83 648	3
Kokku käibevarad	152 465	165 885	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	517 011	538 323	4
Kokku põhivarad	517 011	538 323	
Kokku varad	669 476	704 208	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	344 616	234 231	5
Võlad ja ettemaksed	97 300	106 696	6
Kokku lühiajalised kohustised	441 916	340 927	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	65 000	200 952	5
Kokku pikaajalised kohustised	65 000	200 952	
Kokku kohustised	506 916	541 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	7
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 829	156 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231	687	
Kokku omakapital	162 560	162 329	
Kokku kohustised ja omakapital	669 476	704 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 016 635	531 103	8
Muud äritulud	33 611	31 628	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-838 755	-404 087	
Mitmesugused tegevuskulud	-111 186	-68 181	
Tööjõukulud	-44 971	-52 146	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 131	-19 145	4
Muud ärikulud	-4 823	-385	
Ärikasum (kahjum)	19 380	18 787	
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-19 152	-18 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231	687	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231	687	

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 2018 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 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	30 055	30 055
Ostjatelt laekumata arved	30 055	30 055
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	448	448
Muud nõuded	11 027	11 027
Viitlaekumised	11 027	11 027
Ettemaksed	8 240	8 240
Tulevaste perioodide kulud	8 240	8 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 770	49 770
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 911	50 911
Ostjatelt laekumata arved	50 911	50 911
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93	93
Muud nõuded	31 224	31 224
Viitlaekumised	31 224	31 224
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 228	82 228

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	93 289	82 849
Ettemaksed varude eest	0	799
Kokku varud	93 289	83 648

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	9 819	9 819
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	-1 032	-19 112	-20 144	-531	-31 131
31.12.2018							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	11 569	117 686	129 255	15 688	746 946
Akumuleeritud kulum	0	-156 839	-3 901	-63 269	-67 170	-5 926	-229 935
Jääkmaksumus	79 206	365 958	7 668	54 417	62 085	9 762	517 011

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	36 822	36 822					
Laenud äriühingutelt	171 466	171 466					
Laenud krediitiasutustelt	136 328	136 328					
Lühiajalised laenud kokku	344 616	344 616					
Pikaajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	65 000	0	65 000		3,5%	EUR	30.06.2020
Pikaajalised laenud kokku	65 000	0	65 000				
Laenukohustised kokku	409 616	344 616	65 000				
	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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	79 206	79 206
Ehitised	365 958	376 414
Kokku	445 164	455 620

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 925	81 925
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	5 898	5 898
Muud võlad	9 477	9 477
Intressivõlad	4 149	4 149
Muud viitvõlad	5 328	5 328
Kokku võlad ja ettemaksed	97 300	97 300
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	78 034	78 034
Võlad töövõtjatele	4 177	4 177
Maksuvõlad	6 393	6 393
Muud võlad	18 092	18 092
Muud viitvõlad	18 092	18 092
Kokku võlad ja ettemaksed	106 696	106 696

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	995 820	515 757
Soome	20 815	8 101
Läti	0	7 245
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 016 635	531 103
Kokku müügitulu	1 016 635	531 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksrite tootmine	1 016 635	531 103
Kokku müügitulu	1 016 635	531 103

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	33 775	39 135
Sotsiaalmaksud	11 196	13 011
Kokku tööjõukulud	44 971	52 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	25 196	233 910	49 837	236 466

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
juriidiline isik	8 000	8 000

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
juriidiline isik	65 000	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	185 527	538 031	0	485 754

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	27 551	27 046

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	156 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231
Kokku	157 060
Jaotamine	
Kokku	157 060

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	1016635	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