

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 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 2019. 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 2019 olid:

2019.a. kogu äritulu oli 624'254 eurot, millest toodangu müügitulu moodustas 624'201 eurot.

2019. a. kasumiks majandustegevusest kujunes 1791 eurot.

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

Järgneval 2020 majandusaasta eesmärgiks on uute toodete väljatöötamine ja tooteportfelli laiendamine madala lenduvate ühenditega toodete osas.

Janno Sild

Epokate OÜ juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3	9 406	
Nõuded ja ettemaksed	30 956	49 770	2
Varud	139 886	93 289	3
Kokku käibevarad	170 845	152 465	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	468 624	517 011	4
Kokku põhivarad	468 624	517 011	
Kokku varad	639 469	669 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 024	344 616	5
Võlad ja ettemaksed	48 645	97 300	6
Kokku lühiajalised kohustised	109 669	441 916	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	365 449	65 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	365 449	65 000	
Kokku kohustised	475 118	506 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	7
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 060	156 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 791	231	
Kokku omakapital	164 351	162 560	
Kokku kohustised ja omakapital	639 469	669 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	624 201	1 016 635	8
Muud äritulud	53	33 611	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-420 789	-838 755	
Mitmesugused tegevuskulud	-74 306	-111 186	
Tööjõukulud	-51 836	-44 971	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 724	-31 131	
Muud ärikulud	-4 416	-4 823	
Ärikasum (kahjum)	19 183	19 380	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-17 392	-19 152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 791	231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 791	231	

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 2019 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 776	6 776
Ostjatelt laekumata arved	6 776	6 776
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27
Ettemaksed	24 153	24 153
Tulevaste perioodide kulud	18 953	18 953
Muud makstud ettemaksed	5 200	5 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 956	30 956
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	139 886	93 289
Kokku varud	139 886	93 289

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	11 569	117 686	129 255	5 869	737 127
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused	0	0	0	12 588	12 588	0	12 588
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	-376	-40 211	-40 587	-2 681	-53 724
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-7 251	0	-7 251	0	-7 251
31.12.2019							
Soetusmaksumus	79 206	522 797	2 507	130 274	132 781	15 688	750 472
Akumuleeritud kulum	0	-167 295	-2 466	-103 480	-105 946	-8 607	-281 848
Jääkmaksumus	79 206	355 502	41	26 794	26 835	7 081	468 624

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	5 200	0
Transpordivahendid	5 200	0
Kokku	5 200	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	35 577	35 577		
Lühiajalised laenud kokku	35 577	35 577		
Pikaajalised laenud				
Laenud krediidasutustelt	154 430	25 447	128 983	
Laenud äriühingutelt	236 466	0	236 466	
Pikaajalised laenud kokku	390 896	25 447	365 449	
Laenukohustised kokku	426 473	61 024	365 449	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	36 822	36 822		
Laenud äriühingutelt	171 466	171 466		
Laenud krediidasutustelt	136 328	136 328		
Lühiajalised laenud kokku	344 616	344 616		
Pikaajalised laenud				
Laenud äriühingutelt	65 000	0	65 000	
Pikaajalised laenud kokku	65 000	0	65 000	
Laenukohustised kokku	409 616	344 616	65 000	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	79 206	79 206
Ehitised	355 502	365 958
Kokku	434 708	445 164

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	28 894	28 894
Võlad töövõtjatele	2 700	2 700
Maksuvõlad	6 279	6 279
Muud võlad	10 772	10 772
Intressivõlad	6 997	6 997
Muud viitvõlad	3 775	3 775
Kokku võlad ja ettemaksed	48 645	48 645
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	622 924	995 820
Soome	1 277	20 815
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	624 201	1 016 635
Kokku müügitulu	624 201	1 016 635
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	624 201	1 016 635
Kokku müügitulu	624 201	1 016 635

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	38 888	33 775
Sotsiaalmaksud	12 948	11 196
Kokku tööjõukulud	51 836	44 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 835	236 466	25 196	236 466

Laenud

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

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	573 105	538 031

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	24 450	27 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2020

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	27.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	157 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 791
Kokku	158 851

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	624201	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