

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Epokate

registrikood: 11136642

tänavanimi, Savimäe tn 3
maja ja korteri number:

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	14

Tegevusaruanne

Lugupeetud osanikud, kliendid ja koostööpartnerid.

Osaühing Epokate jätkas 2022. aastal oma tegevust ehitusmaterjalide tootmise- ja müügiga. Peamisteks toodeteks olid epoksüvaik-süsteemid tööstuslike epoksüvaik põrandakatete ehitamiseks.

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

Ettevõtte majandusnäitajad aastal 2022 olid:

2022. a toodangu müügitulu moodustas 727 653 eurot.

2022. a kasumiks majandustegevusest kujunes 1495 eurot.

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

Järgneval 2023 majandusaasta eesmärgiks on tegeleda hankekanalitega, et tagada stabiilne ja majanduslikult tasuv tootmine. Samuti püüame jätkata uute toodete väljatöötamisega ja tooteportfelli laiendamisega madala lenduvate ühenditega toodete osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 408	5	
Nõuded ja ettemaksed	61 726	34 426	2
Varud	126 638	156 218	3
Kokku käibevarad	192 772	190 649	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	424 657	449 255	4
Kokku põhivarad	424 657	449 255	
Kokku varad	617 429	639 904	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 315	34 303	5
Võlad ja ettemaksed	70 723	128 762	6
Kokku lühiajalised kohustised	130 038	163 065	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	320 222	311 165	5
Kokku pikaajalised kohustised	320 222	311 165	
Kokku kohustised	450 260	474 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	7
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 174	159 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 495	383	
Kokku omakapital	167 169	165 674	
Kokku kohustised ja omakapital	617 429	639 904	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	727 653	751 685	8
Muud äritulud	0	62 084	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 514	-587 339	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 374	-120 766	
Tööjõukulud	-68 332	-62 606	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 178	-25 264	4
Muud ärikulud	-571	-49	
Ärikasum (kahjum)	18 684	17 745	
Intressitulud	24	3	
Intressikulud	-17 213	-17 365	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 495	383	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 495	383	

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 2022 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 2000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 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:

Ehitised 2%

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.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükatud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Tulumaksumäär on 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Dividendide maksmisega seotud maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest.

Madalat maksumäära 14% võib rakendada kui jaotatava kasumisumma ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis tulumaks makstud. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga.

Madala maksumääraga maksustatud dividendidelt tuleb dividendimaksel füüsilistele isikutele pidada täiendavalt kinni 7% tulumaksu.

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;

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	42 597	42 597
Ostjatelt laekumata arved	42 597	42 597
Ettemaksed	19 129	19 129
Tulevaste perioodide kulud	19 129	19 129
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 726	61 726
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 025	15 025
Ostjatelt laekumata arved	15 025	15 025
Ettemaksed	19 401	19 401
Tulevaste perioodide kulud	19 401	19 401
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 426	34 426

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	126 638	156 218
Kokku varud	126 638	156 218

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	79 206	522 797	127 103	9 819	738 925
Akumuleeritud kulum		-177 751	-95 268	-3 720	-276 739
Jääkmaksumus	79 206	345 046	31 835	6 099	462 186
Ostud ja parendused	0	0	12 333	0	12 333
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	-12 844	-1 964	-25 264
31.12.2021					
Soetusmaksumus	79 206	522 797	139 436	9 819	751 258
Akumuleeritud kulum	0	-188 207	-108 112	-5 684	-302 003
Jääkmaksumus	79 206	334 590	31 324	4 135	449 255
Ostud ja parendused	0	0	2 580	0	2 580
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	-14 758	-1 964	-27 178
31.12.2022					
Soetusmaksumus	79 206	522 797	142 016	9 819	753 838
Akumuleeritud kulum	0	-198 663	-122 870	-7 648	-329 181
Jääkmaksumus	79 206	324 134	19 146	2 171	424 657

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Osaniku laen	6 000	6 000				
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	202 071	53 315	148 756		EUR	10.06.2025
Laenud äriühingutelt	171 466	0	171 466			
Pikaajalised laenud kokku	373 537	53 315	320 222			
Laenukohustised kokku	379 537	59 315	320 222			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduslaen	6 590	6 590				
Lühiajalised laenud kokku	6 590	6 590				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	102 412	27 713	74 699		EUR	10.06.2025
Laenud äriühingutelt	236 466	0	236 466			
Pikaajalised laenud kokku	338 878	27 713	311 165			
Laenukohustised kokku	345 468	34 303	311 165			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	79 206	79 206
Ehitised	324 134	334 590
Kokku	403 340	413 796

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 388	49 388
Võlad töövõtjatele	4 350	4 350
Maksuvõlad	16 488	16 488
Muud võlad	497	497
Intressivõlad	497	497
Kokku võlad ja ettemaksed	70 723	70 723
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 235	93 235
Võlad töövõtjatele	3 400	3 400
Maksuvõlad	9 934	9 934
Muud võlad	22 193	22 193
Intressivõlad	21 750	21 750
Muud viitvõlad	443	443
Kokku võlad ja ettemaksed	128 762	128 762

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	721 157	727 432
Soome	6 496	24 253
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	727 653	751 685
Kokku müügitulu	727 653	751 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	719 487	743 498
Ruumide rent	8 166	8 187
Kokku müügitulu	727 653	751 685

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	51 073	46 955
Sotsiaalmaksud	17 259	15 651
Kokku tööjõukulud	68 332	62 606
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 842	12 185
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 842	12 185
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000	0
Kokku laenukohustised	6 000	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 466	236 466
Kokku laenukohustised	171 466	236 466

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 466	49 260	49 260	236 466	10 848
Kokku laenukohustised	236 466	49 260	49 260	236 466	10 848
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	236 466	30 505	89 505	177 466	
Kokku laenukohustised	236 466	30 505	89 505	177 466	

MÜÜDUD	2022	2021
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	684 227	685 025
Kokku müüdud	684 227	685 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	24 750	27 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 495
Kokku	161 669

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	719487	98.88%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8166	1.12%	Ei

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