

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Epokate Trading OÜ

registrikood: 12520609

tänavanimi, Savimäe tn 3
maja ja korteri number:

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 56226305

e-posti aadress: teet@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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

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 947 633 eurot, millest 92% müüdi Eestisse ja 8% eksporditi Lähti ja Soome.

Aruandeaasta kahjumiks kujunes 4465 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 396	22 882	
Nõuded ja ettemaksed	53 406	90 613	2
Kokku käibevarad	131 802	113 495	
Kokku varad	131 802	113 495	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	50 386	27 614	4
Kokku lühiajalised kohustised	50 386	27 614	
Kokku kohustised	50 386	27 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	83 381	11 203	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 465	72 178	
Kokku omakapital	81 416	85 881	
Kokku kohustised ja omakapital	131 802	113 495	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	947 633	1 063 817	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-863 802	-855 179	
Mitmesugused tegevuskulud	-47 587	-101 028	
Tööjõukulud	-40 714	-30 536	7
Ärikasum (kahjum)	-4 470	77 074	
Intressitulud	5	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 465	77 079	
Tulumaks	0	-4 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 465	72 178	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Epokate Trading OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Epokate Trading OÜ on koostanud 2022 aasta kohta väike ettevõtja majandusaasta aruande.

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".

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 kulutusi. 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:

- Olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- Müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- Tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- Tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- 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 Trading OÜ käsitleb seotud osapooltena:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	46 751	46 751	
Ostjatelt laekumata arved	46 751	46 751	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 357	5 357	3
Ettemaksed	1 298	1 298	
Tulevaste perioodide kulud	1 298	1 298	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 406	53 406	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 597	58 597	
Ostjatelt laekumata arved	58 597	58 597	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 420	29 420	3
Ettemaksed	2 596	2 596	
Tulevaste perioodide kulud	2 596	2 596	
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 613	90 613	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	4 901
Käibemaks	666	0	5 787	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 000	0	2 858
Erisoodustuse tulumaks	0	377	0	69
Sotsiaalmaks	0	1 797	0	1 376
Kohustuslik kogumispension	0	102	0	76
Ettemaksukonto jääk	4 691		23 633	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 357	3 276	29 420	9 280

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	45 110	45 110	
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	
Maksuvõlad	3 276	3 276	3
Kokku võlad ja ettemaksed	50 386	50 386	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 769	16 769	
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500	
Maksuvõlad	9 280	9 280	3
Muud võlad	65	65	
Muud viitvõlad	65	65	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 614	27 614	

Lisa 5 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	873 350	723 394
Soome	58 390	301 161
Läti	15 893	39 262
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	947 633	1 063 817
Kokku müügitulu	947 633	1 063 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	947 633	1 063 817
Kokku müügitulu	947 633	1 063 817

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	30 612	22 959
Sotsiaalmaksud	10 102	7 577
Kokku tööjõukulud	40 714	30 536
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad 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 võlad ja ettemaksed	41 842	12 185

OSTETUD	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 ostetud	684 227	685 025

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	30 612	22 959

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

Epokate Trading OÜ (registrikood: 12520609) 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
TEET LILLEORG	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)	83 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 465
Kokku	78 916

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	947633	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Teet Lilleorg	36508070260	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Janno Sild	36806072710	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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