

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Epokate

registrikood: 11136642

postiaadress: Tartu maakond, Tartu vald, Vahi alevik, Savimäe tn 3

postisihthnumber: 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.

Osühing Epokate jätkas 2023. 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 2023 olid:

2023. a toodangu müügitulu moodustas 737 441 eurot.

2023. a kasumiks majandustegevusest kujunes 381 eurot.

Epokate on saanud toetust EAS'i abiga Euroopa taasterahastu NEXTGeneratooinEU vahenditest, et teostada ettevõttes tootmise ja kaupade liikumise digitaliseerimine. Selle projekti realiseerimisel saame pakkuda oma klientidele paremaid iseteeninduse võimalusi toodete kättesaamisel. Samuti lahendame projekti raames toodete algkomponentide jälgimise, tootmise juhtimise ja planeerimise digitaalseks. Samaaegselt muudame automaatseks mitmed tootmise- ja toote kvaliteedi jälgimise protsessid.

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

Järgneval 2024 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. Tegeleme aktiivselt ettevõtte sisseostu, tootmise, ladustamise ja kaupade klientidele väljastamise digitaalsemaks muutmisega. Digitaliseerimine on Epokate OÜ jaoks pidev protsess, mis tähendab, et kõik tegevused jätkuvad ja täiustuvad ka peale toetusprogrammide lõppemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 082	4 408	
Nõuded ja ettemaksed	34 084	61 726	2
Varud	89 670	126 638	3
Kokku käibevarad	152 836	192 772	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	405 712	424 657	4
Kokku põhivarad	405 712	424 657	
Kokku varad	558 548	617 429	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	94 191	59 315	5
Võlad ja ettemaksed	82 778	70 723	6
Kokku lühiajalised kohustised	176 969	130 038	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	214 029	320 222	5
Kokku pikaajalised kohustised	214 029	320 222	
Kokku kohustised	390 998	450 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	7
Kohustuslik reservkapital	500	500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 669	160 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381	1 495	
Kokku omakapital	167 550	167 169	
Kokku kohustised ja omakapital	558 548	617 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	737 441	727 653	8
Muud äritulud	1 676	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-498 292	-528 514	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 739	-84 374	
Tööjõukulud	-80 216	-68 332	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 945	-27 178	4
Muud ärikulud	-1 290	-571	
Ärikasum (kahjum)	16 635	18 684	
Intressitulud	22	24	
Intressikulud	-16 276	-17 213	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	381	1 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381	1 495	

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 2023 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.

Intressitulu 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 715	21 715
Ostjatelt laekumata arved	21 715	21 715
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	12 368	12 368
Tulevaste perioodide kulud	12 368	12 368
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 084	34 084
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	89 670	126 638
Kokku varud	89 670	126 638

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	0	2 000	0	2 000
Amortisatsioonikulu	0	-10 456	-8 525	-1 964	-20 945
31.12.2023					
Soetusmaksumus	79 206	522 797	144 016	9 819	755 838
Akumuleeritud kulum	0	-209 119	-131 395	-9 612	-350 126
Jääkmaksumus	79 206	313 678	12 621	207	405 712

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Osaniku laen	2 000	2 000				
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000				
Pikaajalised laenud						
Investeeringislaen	149 254	92 191	57 063		EUR	10.06.2027
Laenud äriühingutelt	156 966	0	156 966			
Pikaajalised laenud kokku	306 220	92 191	214 029			
Laenukohustised kokku	308 220	94 191	214 029			

	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	79 206	79 206
Ehitised	313 678	324 134
Kokku	392 884	403 340

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 601	65 601
Võlad töövõtjatele	4 000	4 000
Maksuvõlad	12 687	12 687
Muud võlad	490	490
Muud viitvõlad	490	490
Kokku võlad ja ettemaksed	82 778	82 778
	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 000	5 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	726 299	721 157
Soome	11 142	6 496
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	737 441	727 653
Kokku müügitulu	737 441	727 653
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	728 002	719 487
Ruumide rent	9 439	8 166
Kokku müügitulu	737 441	727 653

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	60 207	51 073
Sotsiaalmaksud	20 009	17 259
Kokku tööjõukulud	80 216	68 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 078	41 842
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 078	41 842
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	6 000
Kokku laenukohustised	2 000	6 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	156 966	171 466
Kokku laenukohustised	156 966	171 466

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
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	177 466	43 620	62 120	158 966
Kokku laenukohustised	177 466	43 620	62 120	158 966

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	703 746	684 227
Kokku müüdud	703 746	684 227

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 000	24 750

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

OÜ Epokate (registrikood: 11136642) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO SILD	Juhatuse liige	13.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	381
Kokku	162 050
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 050
Kokku	167 550

Teenitud kasum jääb omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	728002	98.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9439	1.28%	Ei