

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 1'061'706 eurot, millest 93% müüdi Eestisse ja 7% eksporditi Soome, Läti ja Leetu.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 61'766 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 963	78 396	
Nõuded ja ettemaksed	68 278	53 406	2
Varud	15 740	0	3
Kokku käibevarad	133 981	131 802	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 325	0	
Kokku põhivarad	6 325	0	
Kokku varad	140 306	131 802	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	28 801	50 386	5
Kokku lühiajalised kohustised	28 801	50 386	
Kokku kohustised	28 801	50 386	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 239	83 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 766	-4 465	
Kokku omakapital	111 505	81 416	
Kokku kohustised ja omakapital	140 306	131 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 061 706	947 633	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-910 067	-863 802	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 059	-47 587	
Tööjõukulud	-40 714	-40 714	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-275	0	
Ärikasum (kahjum)	67 591	-4 470	
Intressitulud	6	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	67 597	-4 465	
Tulumaks	-5 831	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 766	-4 465	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Epokate Trading OÜ 2023. aasta 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 Trading OÜ on koostanud 2023 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".

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

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.

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:

Põhivara grupp Amortisatsioonimäär aruandeaastal

Hooned ja rajatised 2 - 5%

Masinad ja seadmed 20 - 25%

Inventar 20 - 25%

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 tööeast

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 kulusi. 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:

- 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 kulusi 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 äriolulistele 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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	67 872	67 872	
Ostjatelt laekumata arved	67 872	67 872	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	202	202	4
Muud nõuded	204	204	
Viitlaekumised	204	204	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 278	68 278	
	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	4
Ettemaksed	1 298	1 298	
Tulevaste perioodide kulud	1 298	1 298	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 406	53 406	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	15 740	0
Kokku varud	15 740	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 179	666	0
Üksikisiku tulumaks		1 000	0	1 000
Erisoodustuse tulumaks		68	0	377
Sotsiaalmaks		1 797	0	1 797
Kohustuslik kogumispension		102	0	102
Ettemaksukonto jääk	202		4 691	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	202	4 146	5 357	3 276

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 655	22 655	
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000	
Maksuvõlad	4 146	4 146	4
Kokku võlad ja ettemaksed	28 801	28 801	
	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	4
Kokku võlad ja ettemaksed	50 386	50 386	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	983 027	873 350
Soome	71 280	58 390
Läti	6 609	15 893
Leedu	790	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 061 706	947 633
Kokku müügitulu	1 061 706	947 633
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	1 061 706	947 633
Kokku müügitulu	1 061 706	947 633

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	30 612	30 612
Sotsiaalmaksud	10 102	10 102
Kokku tööjõukulud	40 714	40 714
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad 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 võlad ja ettemaksed	20 078	41 842

OSTETUD	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 ostetud	703 746	684 227

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	30 612	30 612

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2024

Epokate Trading OÜ (registrikood: 12520609) 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
TEET LILLEORG	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 766
Kokku	109 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	1061706	100.00%	Jah