

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing HEKATE

registrikood: 10281187

tänava/talu nimi, Tartu mnt. 65

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10115

telefon: +372 6010662

faks: +372 6010664

e-posti aadress: info@hekate.ee

veebilehe aadress: www.hekate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Hekate on 1992. a. asutatud eesti kapitalil põhinev ettevõte. Firma põhiliseks tegevusvaldkonnaks on toiduainetetööstuses kasutatavate lisaainetes turustamine.

Teiseks tegevusvaldkonnaks on õiguslane nõustamine ning teatud kinnisvaraprojektide juhtimine ja haldamine.

OÜ Hekate jätkab sama põhitegevusega ka 2012.aastal.

Nimetamisväärsed investeerimisi ning olulisi uurimis-ja arendustegevuse projekte aruandeaastal ei tehtud.

2011. aastal oli OÜ Hekate keskmine töötajate arv 2 ning palgakulu oli 14 865 eurot, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga oli 8344 eurot. Juhatus ja nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud firma tegevuse iseloomustamiseks:

	31.12.2011	31.12.2010
Müügitulu	344767	385979
Tulu kasv (%) = (müügitulu 31.12.11. – müügitulu 31.12.10.) / müügitulu 31.12.11. * 100	-11,95	-3,33
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	17,02	14,03
Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = Aktiva (varad) kokku / kohustused kokku	1,80	1,66
Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = Aruandeperioodi kasum / müügitulu	0,16	-0,08
ROA (kogu vara puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) kokku * 100	9,0	-5,91
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100	20,25	-14,9

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	118 934	39 848	2
Finantsinvesteeringud	38 542	50 273	3
Nõuded ja ettemaksed	367 101	374 129	
Varud	56 097	44 957	5
Kokku käibevara	580 674	509 207	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 630	29 361	6
Kokku põhivara	22 630	29 361	
Kokku varad	603 304	538 568	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 110	36 302	
Võlad ja ettemaksed	301 098	288 462	7
Kokku lühiajalised kohustused	335 208	324 764	
Kokku kohustused	335 208	324 764	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	
Kohustuslik reservkapital	2 681	2 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 559	217 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 292	-31 850	
Kokku omakapital	268 096	213 804	
Kokku kohustused ja omakapital	603 304	538 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	344 767	385 979	8
Muud äritulud	13 829	77	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-238 372	-322 732	
Mitmesugused tegevuskulud	-32 852	-50 099	
Tööjõukulud	-14 865	-15 182	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 731	-7 402	
Muud ärikulud	-147	-245	
Ärikasum (kahjum)	65 629	-9 604	
Finantstulud ja -kulud	-11 337	11 733	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 292	2 129	
Tulumaks	0	-33 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 292	-31 849	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 629	-9 604	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 731	7 402	
Muud korrigeerimised	11 731	-11 482	
Kokku korrigeerimised	18 462	-4 080	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 821	-11 018	
Varude muutus	-14 933	-21 132	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	12 636	12 314	
Kokku rahavood äritegevusest	92 615	-33 520	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-687	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-687	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 793	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 192	-4 154	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 192	639	
Kokku rahavood	90 423	-33 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 848	61 684	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	90 423	-33 568	
Valuutakursside muutuste mõju	-11 337	11 732	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	118 934	39 848	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 681	281 320	309 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 850	-31 850
Makstud dividendid			-63 912	-63 912
31.12.2010	25 565	2 681	185 558	213 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 292	54 292
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	25 564	2 681	239 851	268 096

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekate raamatupidamise aastaaruanne 2011 aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

AS Hekate rakendab 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, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsembril 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summad on bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Kaupade soetusmaksumus kujuneb otsesest ostuhinnast ning veokuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 640 eurost.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

- masinad ja seadmed 20 – 30%
- muu materiaalne põhivara 20 – 40%

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. OÜ Hekate käsitleb seotud osapooltena:

- a. tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- b. punktis b kirjeldatud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- c. ettevõtte töötajaid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 155	4 484
Arvelduskontod	12 011	35 364
Tähtajalised hoiused	103 768	0
Kokku raha	118 934	39 848

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2009	38 791	38 791
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 482	11 482
31.12.2010	50 273	50 273
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 731	-11 731
31.12.2011	38 542	38 542

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 515	4 634
Üksikisiku tulumaks	89	138
Erisoodustuse tulumaks	266	
Sotsiaalmaks	224	327
Kohustuslik kogumispension	14	20
Töötuskindlustusmaksed	28	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 136	5 160

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	56 097	41 165
Ettemaksed varude eest	0	3 792
Kokku varud	56 097	44 957

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	30 243	45 034	75 277
Akumuleeritud kulum	-10 081	-29 121	-39 202
Jääkmaksumus	20 162	15 913	36 075
Ostud ja parendused		688	688
Amortisatsioonikulu	-2 419	-4 983	-7 402
31.12.2010			
Soetusmaksumus	30 243	41 105	71 348
Akumuleeritud kulum	-12 500	-29 487	-41 987
Jääkmaksumus	17 743	11 618	29 361
Amortisatsioonikulu	-2 420	-4 311	-6 731
31.12.2011			
Soetusmaksumus	30 243	41 105	71 348
Akumuleeritud kulum	-14 920	-33 798	-48 718
Jääkmaksumus	15 323	7 307	22 630

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	34 343	22 533	
Maksuvõlad	13 136	5 160	4
Muud võlad	253 119	260 769	
Saadud ettemaksed	500	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	301 098	288 462	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	341 472	383 243
Soome	578	724
Rootsi	118	494
Iirimaa	0	240
Läti	0	1 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	342 168	385 979
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	2 200	0
Hiina	399	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 599	0
Kokku müügitulu	344 767	385 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	293 870	382 264
Juriidilised toimingud	0	192
Vahendusteenus	50 897	3 523
Kokku müügitulu	344 767	385 979

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	240	0
Muud	13 589	77
Kokku muud äritulud	13 829	77

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	4 154
Energia	3 277	2 847
Kütus	3 277	2 847
Mitmesugused bürookulud	3 972	3 775
Lähetuskulud	3 350	7 089
Koolituskulud	480	307
Riiklikud ja kohalikud maksud	1	18
Muud	21 772	31 909
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 852	50 099

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 104	11 323
Sotsiaalmaksud	3 761	3 859
Kokku tööjõukulud	14 865	15 182
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-39	-476
Muud finantstulud ja -kulud	-11 298	12 210
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 337	11 734

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 209	6 519

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HEKATE (registrikood: 10281187) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA URB	Juhatuse liige	21.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	185 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 292
Kokku	239 851
Jaotamine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	50897	14.76%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	293870	85.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilona Urb	46501140309	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25564 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6010662
Faks	+372 6010664
E-posti aadress	info@hekate.ee
Veebilehe aadress	www.hekate.ee