

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing HEKATE

registrikood: 10281187

tänava/talu nimi, Kaupmehe tn 14-36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10114

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Muud äritulud	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

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

OÜ Hekate jätkab sama põhitegevusega ka 2019 aastal.

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

Peamised finantssuhtarvud firma tegevuse iseloomustamiseks:

	31.12.2017	31.12.2017
Müügitulu	69554	71668
Käibe kasv (%) = (müügitulu 31.12.18 – müügitulu 31.12.17) / müügitulu 31.12.17 * 100	-2,95	-12,72
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,73	1,09
Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = Aktiva (varad) kokku / kohustused kokku	1,73	1,84
Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = Aruandeperioodi kasum / müügitulu	-0,17	0,02
ROA (kogu vara puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) kokku * 100	-2,73	0,31
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100	-6,45	-0,67

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 418	17 784	
Nõuded ja ettemaksed	402 013	402 168	2
Varud	24 524	18 538	3
Kokku käibevarad	446 955	438 490	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	4 957	5
Kokku põhivarad	0	4 957	
Kokku varad	446 955	443 447	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 004	5 004	
Võlad ja ettemaksed	245 370	236 640	6
Kokku lühiajalised kohustised	257 374	241 644	
Kokku kohustised	257 374	241 644	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 681	2 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 558	172 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 222	1 357	
Kokku omakapital	189 581	201 803	
Kokku kohustised ja omakapital	446 955	443 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	69 554	71 668	7
Muud äritulud	8 059	3 556	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 535	-53 468	9
Mitmesugused tegevuskulud	-22 649	-28 973	10
Tööjõukulud	-13 295	-14 728	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 265	-6 569	5
Muud ärikulud	-24	-49	
Ärikasum (kahjum)	-12 155	-28 563	
Muud finantstulud ja -kulud	-67	-80	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 222	-28 643	
Tulumaks	0	30 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 222	1 357	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekate raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

OÜ Hekate rakendab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsembril 2018 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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.

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 671	7 671
Ostjatelt laekumata arved	7 671	7 671
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34	34
Muud nõuded	394 308	394 308
Laenunõuded	34 750	34 750
Viitlaekumised	359 558	359 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 013	402 013
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 763	7 763
Ostjatelt laekumata arved	7 763	7 763
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97
Muud nõuded	394 308	394 308
Laenunõuded	34 750	34 750
Viitlaekumised	359 558	359 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 168	402 168

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	24 524	18 538
Müügiks ostetud kaup laos	24 524	18 538
Kokku varud	24 524	18 538

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 389		1 286
Üksikisiku tulumaks		7		1 921
Sotsiaalmaks		179		327
Kohustuslik kogumispension		11		20
Töötuskindlustusmaksed		0		10
Ettemaksukonto jääk	34		97	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34	1 586	97	3 564

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	30 243	43 927	74 170
Akumuleeritud kulum	-27 017	-35 627	-62 644
Jääkmaksumus	3 226	8 300	11 526
Amortisatsioonikulu	-2 419	-4 150	-6 569
31.12.2017			
Soetusmaksumus	30 243	43 927	74 170
Akumuleeritud kulum	-29 436	-39 777	-69 213
Jääkmaksumus	807	4 150	4 957
Amortisatsioonikulu	-807	-3 458	-4 265
Müügid	0	-692	-692
31.12.2018			
Soetusmaksumus	30 243	43 927	74 170
Akumuleeritud kulum	-30 243	-43 927	-74 170
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 246	13 246
Maksuvõlad	1 586	1 586
Muud võlad	229 988	229 988
Dividendivõlad	183 990	183 990
Muud viitvõlad	45 998	45 998
Saadud ettemaksed	550	550
Muud saadud ettemaksed	550	550
Kokku võlad ja ettemaksed	245 370	245 370
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 946	1 946
Maksuvõlad	3 564	3 564
Muud võlad	230 580	230 580
Dividendivõlad	184 464	184 464
Muud viitvõlad	46 116	46 116
Saadud ettemaksed	550	550
Muud saadud ettemaksed	550	550
Kokku võlad ja ettemaksed	236 640	236 640

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 639	71 493
Läti	915	175
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 554	71 668
Kokku müügitulu	69 554	71 668
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	57 683	69 827
Ruumide rent	11 871	1 841
Kokku müügitulu	69 554	71 668

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	8 058	0
Kasum valuutakursi muutustest	1	0
Rendi- ja üüritulu	0	3 556
Kokku muud äritulud	8 059	3 556

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	37 220	47 264
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 262	6 179
Transpordikulud	7 053	25
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	49 535	53 468

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	3 041	12 940
Energia	3 096	2 487
Elektrienergia	638	70
Kütus	2 458	2 417
Mitmesugused bürookulud	905	1 124
Muud	15 607	12 422
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 649	28 973

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	9 987	11 072
Sotsiaalmaksud	3 308	3 656
Kokku tööjõukulud	13 295	14 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 670	6 139

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2019

Osaühing HEKATE (registrikood: 10281187) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA URB	Juhatuse liige	27.05.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 222
Kokku	161 336
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 336
Kokku	161 336

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 222
Kokku	161 336
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 336
Kokku	161 336

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11871	17.07%	Jah
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	57683	82.93%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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