

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing HEKATE

registrikood: 10281187

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 2017 aastal.

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

Peamised finantssuhtarvud firma tegevuse iseloomustamiseks:

	31.12.2016	31.12.2015
Müügitulu	82110	95414
Käibe kasv (%) = (müügitulu 31.12.16 – müügitulu 31.12.15) / müügitulu 31.12.15 * 100	-13,94	-19,61
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,17	1,18
Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = Aktiva (varad) kokku / kohustused kokku	1,20	1,23
Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = Aruandeperioodi kasum / müügitulu	-0,14	-0,13
ROA (kogu vara puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) kokku * 100	-2,46	-2,55
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100	-14,56	-13,73

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 443	55 214	
Nõuded ja ettemaksed	404 164	405 785	2
Varud	25 827	18 024	3
Kokku käibevarad	465 434	479 023	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 526	18 096	5
Kokku põhivarad	11 526	18 096	
Kokku varad	476 960	497 119	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 004	9 760	
Võlad ja ettemaksed	391 509	395 197	6
Kokku lühiajalised kohustised	396 513	404 957	
Kokku kohustised	396 513	404 957	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 681	2 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 917	76 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 715	-12 656	
Kokku omakapital	80 447	92 162	
Kokku kohustised ja omakapital	476 960	497 119	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	82 110	95 414	7
Muud äritulud	3 306	2 827	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 721	-75 734	9
Mitmesugused tegevuskulud	-19 034	-18 742	10
Tööjõukulud	-14 682	-14 508	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 569	-6 694	5
Ärikasum (kahjum)	-11 590	-17 437	
Muud finantstulud ja -kulud	-125	4 781	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 715	-12 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 715	-12 656	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekate raamatupidamise aastaaruanne 2016 aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruanduspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsembril 2016 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 tööeest järgnevalt:

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

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.

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 osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 869	8 869
Ostjatelt laekumata arved	8 869	8 869
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	614	614
Muud nõuded	394 308	394 308
Laenunõuded	34 750	34 750
Viitlaekumised	359 558	359 558
Ettemaksed	373	373
Tulevaste perioodide kulud	373	373
Kokku nõuded ja ettemaksed	404 164	404 164
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 762	10 762
Ostjatelt laekumata arved	10 762	10 762
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	84	84
Muud nõuded	394 308	394 308
Laenunõuded	34 750	34 750
Viitlaekumised	359 558	359 558
Ettemaksed	631	631
Tulevaste perioodide kulud	631	631
Kokku nõuded ja ettemaksed	405 785	405 785

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	25 827	18 024
Müügiks ostetud kaup laos	25 827	18 024
Kaubad teel		
Kokku varud	25 827	18 024

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		504		776
Üksikisiku tulumaks		125		119
Sotsiaalmaks		327		306
Kohustuslik kogumispension		20		18
Töötuskindlustusmaksed		10		9
Ettemaksukonto jääk	614		84	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	614	986	84	1 228

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	30 244	43 927	74 171
Akumuleeritud kulum	-22 179	-27 202	-49 381
Jääkmaksumus	8 065	16 725	24 790
Amortisatsioonikulu	-2 419	-4 275	-6 694
31.12.2015			
Soetusmaksumus	30 244	36 565	66 809
Akumuleeritud kulum	-24 598	-24 115	-48 713
Jääkmaksumus	5 646	12 450	18 096
Amortisatsioonikulu	-2 420	-4 150	-6 570
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

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 443	2 443
Maksuvõlad	986	986
Muud võlad	388 080	388 080
Dividendivõlad	310 464	310 464
Muud viitvõlad	77 616	77 616
Kokku võlad ja ettemaksed	391 509	391 509
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 389	3 389
Maksuvõlad	1 228	1 228
Muud võlad	390 580	390 580
Dividendivõlad	312 464	312 464
Muud viitvõlad	78 116	78 116
Kokku võlad ja ettemaksed	395 197	395 197

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 970	94 064
Läti	1 630	1 310
Soome	1 180	40
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 780	95 414
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	330	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	330	0
Kokku müügitulu	82 110	95 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	82 110	95 414
Jurilidiline konsultatsioon		
Kokku müügitulu	82 110	95 414

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	3 306	2 662
Muud	0	165
Kokku muud äritulud	3 306	2 827

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	50 374	66 010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 042	6 098
Transpordikulud	305	3 626
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	56 721	75 734

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 286	3 388
Energia	2 060	2 323
Elektrienergia	5	72
Kütus	2 055	2 251
Mitmesugused bürookulud	5 227	2 932
Lähetuskulud	72	128
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	79
Muud	8 389	9 892
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 034	18 742

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	11 052	10 917
Sotsiaalmaksud	3 630	3 591
Kokku tööjõukulud	14 682	14 508
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 139	6 171

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

Osaühing HEKATE (registrikood: 10281187) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA URB	Juhatuse liige	28.04.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 715
Kokku	52 202
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 202
Kokku	52 202

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 715
Kokku	52 202
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 202
Kokku	52 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	82110	100.00%	Jah

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