

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

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 2016 aastal.

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

Peamised finantssuhtarvud firma tegevuse iseloomustamiseks:

	31.12.2015	31.12.2014
Müügitulu	95414	118696
Käibe kasv (%) = (müügitulu 31.12.15 – müügitulu 31.12.14) / müügitulu 31.12.14 * 100	-19,61	-38,85
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,18	1,21
Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = Aktiva (varad) kokku / kohustused kokku	1,23	1,30
Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = Aruandeperioodi kasum / müügitulu	-0,13	-0,08
ROA (kogu vara puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) kokku * 100	-2,55	-1,86
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100	-13,73	-9,14

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 214	7 673	2
Finantsinvesteeringud	0	45 630	3
Nõuded ja ettemaksed	405 785	404 652	4
Varud	18 024	31 352	5
Kokku käibevara	479 023	489 307	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 096	24 790	7
Kokku põhivara	18 096	24 790	
Kokku varad	497 119	514 097	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 760	15 260	
Võlad ja ettemaksed	395 197	394 019	8
Kokku lühiajalised kohustused	404 957	409 279	
Kokku kohustused	404 957	409 279	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 681	2 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 573	86 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 656	-9 581	
Kokku omakapital	92 162	104 818	
Kokku kohustused ja omakapital	497 119	514 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	95 414	118 696	9
Muud äritulud	2 827	1 344	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 734	-96 989	11
Mitmesugused tegevuskulud	-18 742	-24 915	12
Tööjõukulud	-14 508	-13 078	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 694	-6 870	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-17 437	-21 812	
Muud finantstulud ja -kulud	4 781	7 287	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 656	-14 525	
Tulumaks	0	4 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 656	-9 581	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-17 437	-21 812	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 694	6 869	
Muud korrigeerimised	0	-5 912	
Kokku korrigeerimised	6 694	957	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 133	34 524	
Varude muutus	13 328	-8 820	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 179	-11 058	
Laekunud intressid	1 046	1 426	
Kokku rahavood äritegevusest	3 677	-4 783	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-20 750	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	49 940	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 440	-20 750	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-5 500	-4 500	
Makstud dividendid	0	-7 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 993	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 500	-13 993	
Kokku rahavood	47 617	-39 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 673	47 251	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 617	-39 526	
Valuutakursside muutuste mõju	-76	-52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 214	7 673	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 564	2 681	86 154	114 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 581	-9 581
31.12.2014	25 564	2 681	76 573	104 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 656	-12 656
31.12.2015	25 564	2 681	63 917	92 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekate raamatupidamise aastaaruanne 2015 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 Keskpannga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsembril 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga 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 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 373	752
Arvelduskontod	53 841	6 921
Kokku raha	55 214	7 673

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2013	39 718	39 718
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5 912	5 912
31.12.2014	45 630	45 630
Müük müügihinnas või lunastamine	-49 440	-49 440
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 810	3 810
31.12.2015	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 638	9 638
Ostjatelt laekumata arved	9 638	9 638
Muud nõuded	394 308	394 308
Laenunõuded	34 750	34 750
Viitlaekumised	359 558	359 558
Ettemaksed	706	706
Tulevaste perioodide kulud	706	706
Kokku nõuded ja ettemaksed	404 652	404 652

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	18 024	31 352
Müügiks ostetud kaup laos	18 024	31 352
Kaubad teel		
Kokku varud	18 024	31 352

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		776	599
Üksikisiku tulumaks		119	139
Sotsiaalmaks		306	327
Kohustuslik kogumispension		18	20
Töötuskindlustusmaksed		9	30
Ettemaksukonto jääk	84		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	84	1 228	1 115

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	30 244	23 177	53 421
Akumuleeritud kulum	-19 759	-22 752	-42 511
Jääkmaksumus	10 485	425	10 910
Ostud ja parendused		20 750	20 750
Amortisatsioonikulu	-2 420	-4 450	-6 870
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 908	1 908
Maksuvõlad	1 115	1 115
Muud võlad	390 996	390 996
Dividendivõlad	312 464	312 464
Muud viitvõlad	78 532	78 532
Kokku võlad ja ettemaksed	394 019	394 019

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 064	117 661
Läti	1 310	385
Soome	40	220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	95 414	118 266
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	430
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	430
Kokku müügitulu	95 414	118 696
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	95 414	115 696
Jurilidiline konsultatsioon	0	3 000
Kokku müügitulu	95 414	118 696

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Litsentsitasud	2 662	0
Muud	165	1 344
Kokku muud äritulud	2 827	1 344

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	66 010	83 841
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 098	7 523
Transpordikulud	3 626	5 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	75 734	96 989

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 388	2 959
Energia	2 323	2 759
Elektrienergia	72	45
Kütus	2 251	2 714
Mitmesugused bürookulud	2 932	1 939
Lähetuskulud	128	3 308
Koolituskulud	0	494
Kulu ebatäieliselt laekuvatest nõuetest	79	137
Muud	9 892	13 319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 742	24 915

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	10 917	9 776
Sotsiaalmaksud	3 591	3 302
Kokku tööjõukulud	14 508	13 078
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 171	4 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing HEKATE (registrikood: 10281187) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA URB	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 656
Kokku	63 917
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 917
Kokku	63 917

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 656
Kokku	63 917
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 917
Kokku	63 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	95414	100.00%	Jah

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