

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 2015 aastal.

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

2014 aastal oli OÜ Hekate keskmine töötajate arv 2 ning palgakulu oli 13 078 eurot, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga oli 5 820 eurot. Juhatare ja nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud firma tegevuse iseloomustamiseks:

	31.12.2014	31.12.2013
Müügitulu	118696	194094
Käibe kasv (%) = (müügitulu 31.12.14 – müügitulu 31.12.13) / müügitulu 31.12.13 * 100	-38,85	-11,65
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,21	1,24
Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = Aktiva (varad) kokku / kohustused kokku	1,30	1,26
Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = Aruandeperioodi kasum / müügitulu	-0,08	-0,19
ROA (kogu vara puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) kokku * 100	-1,86	-6,73
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100	-9,14	-32,56

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 673	47 251	2
Finantsinvesteeringud	45 630	39 718	3
Nõuded ja ettemaksed	404 652	433 264	4
Varud	31 352	22 531	5
Kokku käibevara	489 307	542 764	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 790	10 910	7
Kokku põhivara	24 790	10 910	
Kokku varad	514 097	553 674	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 260	19 760	
Võlad ja ettemaksed	394 019	419 515	8
Kokku lühiajalised kohustused	409 279	439 275	
Kokku kohustused	409 279	439 275	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 681	2 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 154	123 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 581	-37 245	
Kokku omakapital	104 818	114 399	
Kokku kohustused ja omakapital	514 097	553 674	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	118 696	194 094	9
Muud äritulud	1 344	7 407	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-96 989	-168 214	11
Mitmesugused tegevuskulud	-24 915	-25 439	12
Tööjõukulud	-13 078	-15 542	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 870	-5 715	
Muud ärikulud	0	-48	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 812	-13 457	
Muud finantstulud ja -kulud	7 287	-2 522	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 525	-15 979	
Tulumaks	4 944	-21 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 581	-37 245	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 812	-13 457	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 869	5 715	
Muud korrigeerimised	-5 912	4 697	
Kokku korrigeerimised	957	10 412	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 524	-39 754	
Varude muutus	-8 820	10 938	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 058	4 133	
Laekunud intressid	1 426	2 199	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 783	-25 529	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 750	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 750	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 500	-7 000	
Makstud dividendid	-7 500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 993	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 993	-7 000	
Kokku rahavood	-39 526	-32 529	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	47 251	79 805	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 526	-32 529	
Valuutakursside muutuste mõju	-52	-25	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 673	47 251	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 564	2 681	203 399	231 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-37 245	-37 245
Muud muutused omakapitalis			-80 000	-80 000
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekate raamatupidamise aastaaruanne 2014 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.

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 2014 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 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 ärilistele 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	752	75
Arvelduskontod	6 921	47 176
Kokku raha	7 673	47 251

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2012	44 413	44 413
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-4 695	-4 695
31.12.2013	39 718	39 718
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5 912	5 912
31.12.2014	45 630	45 630

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	31 012	31 012	
Ostjatelt laekumata arved	31 012	31 012	
Muud nõuded	402 227	402 227	
Laenunõuded	42 669	42 669	
Viitlaekumised	359 558	359 558	
Ettemaksed	25	25	
Tulevaste perioodide kulud	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	433 264	433 264	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	31 352	22 531
Müügiks ostetud kaup laos	31 352	18 595
Kaubad teel	0	3 936
Kokku varud	31 352	22 531
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	216

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	599	4 258
Üksikisiku tulumaks	139	139
Sotsiaalmaks	327	327
Kohustuslik kogumispension	20	20
Töötuskindlustusmaksed	30	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 115	4 773

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	30 244	42 105	72 349
Akumuleeritud kulum	-17 340	-38 384	-55 724
Jääkmaksumus	12 904	3 721	16 625
Amortisatsioonikulu	-2 419	15 632	13 213
Müügid	0	-18 928	-18 928
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 916	5 916
Maksuvõlad	4 773	4 773
Muud võlad	408 326	408 326
Dividendivõlad	319 964	319 964
Muud viitvõlad	88 362	88 362
Saadud ettemaksed	500	500
Tulevaste perioodide tulud	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	419 515	419 515

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 661	190 647
Soome	385	560
Läti	220	163
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 266	191 370
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	430	1 224
Hiina	0	700
Gruusia	0	800
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	430	2 724
Kokku müügitulu	118 696	194 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	115 696	194 094
Jurilidiline konsultatsioon	3 000	0
Kokku müügitulu	118 696	194 094

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	7 083
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	245
Muud	1 344	79
Kokku muud äritulud	1 344	7 407

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	83 841	151 086
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 523	7 750
Transpordikulud	5 625	9 378
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	96 989	168 214

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	2 959	3 127
Energia	2 759	2 950
Elektrienergia	45	0
Kütus	2 714	2 950
Mitmesugused bürookulud	1 939	2 128
Lähetuskulud	3 308	3 739
Koolituskulud	494	730
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	137	2 668
Muud	13 319	10 097
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 915	25 439

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	9 776	11 612
Sotsiaalmaksud	3 302	3 930
Kokku tööjõukulud	13 078	15 542
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 344	6 519

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2015

Osaühing HEKATE (registrikood: 10281187) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA URB	Juhatuse liige	17.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 581
Kokku	76 573
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 573
Kokku	76 573

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 581
Kokku	76 573
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	76 573
Kokku	76 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	115696	97.47%	Jah
Muud juriidilised toimingud	69109	3000	2.53%	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