

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing HEKATE

registrikood: 10281187

tänava/talu nimi, Tartu mnt. 65

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

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

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 2013.aastal.

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

2012. aastal oli OÜ Hekate keskmine töötajate arv 2 ning palgakulu oli 14 474 eurot, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga oli 7 689 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud firma tegevuse iseloomustamiseks:

	31.12.2012	31.12.2011
Müügitulu	219698	344767
Tulu kasv (%) = (müügitulu 31.12.12 – müügitulu 31.12.11) / müügitulu 31.12.12 * 100	-56,93	-11,95
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,63	1,73
Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = Aktiva (varad) kokku / kohustused kokku	1,68	1,80
Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = Aruandeperioodi kasum / müügitulu	0,016	0,16
ROA (kogu vara puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) kokku * 100	0,62	9,0
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100	1,53	20,25

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 805	118 934	2
Finantsinvesteeringud	44 413	38 542	3
Nõuded ja ettemaksed	398 207	367 101	4
Varud	33 470	56 097	6
Kokku käibevara	555 895	580 674	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	16 625	22 630	7
Kokku põhivara	16 625	22 630	
Kokku varad	572 520	603 304	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 760	34 110	
Võlad ja ettemaksed	314 116	301 098	8
Kokku lühiajalised kohustused	340 876	335 208	
Kokku kohustused	340 876	335 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 681	2 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 851	185 559	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 548	54 292	
Kokku omakapital	231 644	268 096	
Kokku kohustused ja omakapital	572 520	603 304	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	219 698	344 767	9
Muud äritulud	2 628	13 829	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 072	-238 372	11
Mitmesugused tegevuskulud	-43 034	-32 852	12
Tööjõukulud	-14 474	-14 865	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 006	-6 731	
Muud ärikulud	0	-147	
Ärikasum (kahjum)	-32 260	65 629	
Finantstulud ja -kulud	46 441	-11 337	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 181	54 292	
Tulumaks	-10 633	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 548	54 292	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 260	65 629	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 006	6 731	
Muud korrigeerimised	45 772	11 731	
Kokku korrigeerimised	52 778	18 462	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36 978	10 821	
Varude muutus	22 628	-14 933	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 616	12 636	
Laekunud intressid	711	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-30 737	92 615	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 001	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 001	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 350	-2 192	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 350	-2 192	
Kokku rahavood	-39 088	90 423	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	118 934	39 848	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 088	90 423	
Valuutakursside muutuste mõju	-41	-11 337	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 805	118 934	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 548	3 548
Muud muutused omakapitalis			-40 000	-40 000
31.12.2012	25 564	2 681	203 399	231 644

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekate raamatupidamise aastaaruanne 2012 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 2012 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 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	0	3 155
Arvelduskontod	79 805	12 011
Tähtajalised hoiused	0	103 768
Kokku raha	79 805	118 934

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2010	50 273	50 273
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-11 731	-11 731
31.12.2011	38 542	38 542
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 871	5 871
31.12.2012	44 413	44 413

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	28 140	28 140			
Ostjatelt laekumata arved	28 140	28 140			
Muud nõuded	369 558	369 558			
Laenunõuded	10 000	10 000			
Viitlaekumised	359 558	359 558			
Ettemaksed	509	509			
Tulevaste perioodide kulud	509	509			
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 207	398 207			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 804	34 804			
Ostjatelt laekumata arved	34 804	34 804			
Muud nõuded	329 558	329 558			
Laenunõuded	10 000	10 000			
Viitlaekumised	319 558	319 558			
Ettemaksed	2 739	2 739			
Tulevaste perioodide kulud	2 739	2 739			
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 101	367 101			

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 474	12 515
Üksikisiku tulumaks	39	89
Erisoodustuse tulumaks	0	266
Sotsiaalmaks	145	224
Kohustuslik kogumispension	9	14
Töötuskindlustusmaksed	18	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 685	13 136

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	33 470	56 097
Kokku varud	33 470	56 097

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused		1 001	1 001
Amortisatsioonikulu	-2 419	-4 587	-7 006
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 578	7 578			
Maksuvõlad	1 685	1 685			
Muud võlad	304 353	304 353			
Dividendivõlad	239 964	239 964			
Muud viitvõlad	64 389	64 389			
Saadud ettemaksed	500	500			
Tulevaste perioodide tulud	500	500			
Kokku võlad ja ettemaksed	314 116	314 116			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	34 343	34 343			
Maksuvõlad	13 136	13 136			
Muud võlad	253 119	253 119			
Dividendivõlad	199 964	199 964			
Muud viitvõlad	53 155	53 155			
Saadud ettemaksed	500	500			
Tulevaste perioodide tulud	500	500			
Kokku võlad ja ettemaksed	301 098	301 098			

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 746	341 472
Soome	58	578
Rootsi	342	118
Läti	40	0
Leedu	72	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	219 258	342 168
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	2 200
Hiina	440	399
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	440	2 599
Kokku müügitulu	219 698	344 767
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	219 698	293 870
Vahendusteenus	0	50 897
Kokku müügitulu	219 698	344 767

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	40	240
Muud	2 588	13 589
Kokku muud äritulud	2 628	13 829

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	180 060	227 095
Transpordikulud	10 012	11 277
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	190 072	238 372

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	3 157	3 277
Elektrienergia	18	0
Kütus	3 139	3 277
Mitmesugused bürookulud	2 814	3 972
Lähetuskulud	11 124	3 350
Koolituskulud	544	480
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1
Muud	25 395	21 772
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 034	32 852

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	10 813	11 104
Sotsiaalmaksud	3 661	3 761
Kokku tööjõukulud	14 474	14 865
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	5 871	-11 731
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	5 871	-11 731
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-41	-39
Muud finantstulud ja -kulud	40 611	433
Kokku finantstulud ja -kulud	46 441	-11 337

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 784	6 209

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2013

Osaühing HEKATE (registrikood: 10281187) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA URB	Juhatuse liige	17.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	199 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 548
Kokku	203 399
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	123 399
Kokku	203 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	219698	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