

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing HEKATE

registrikood: 10281187

tänava/talu nimi, Tartu mnt. 65

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
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 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 2014.aastal.

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

2013. aastal oli OÜ Hekate keskmine töötajate arv 2 ning palgakulu oli 15 542 eurot, sh. tegevjuhi tasu koos sotsiaalmaksuga oli 8 670 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud firma tegevuse iseloomustamiseks:

	31.12.2013	31.12.2012
Müügitulu	194094	219698
Tulu kasv (%) = (müügitulu 31.12.13 – müügitulu 31.12.12) / müügitulu 31.12.13 * 100	-13,19	-56,93
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,24	1,63
Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = Aktiva (varad) kokku / kohustused kokku	1,26	1,68
Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = Aruandeperioodi kasum / müügitulu	-0,19	0,016
ROA (kogu vara puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) kokku * 100	-6,73	0,62
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100	-32,56	1,53

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 251	79 805	2
Finantsinvesteeringud	39 718	44 413	3
Nõuded ja ettemaksed	433 264	398 207	4
Varud	22 531	33 470	5
Kokku käibevara	542 764	555 895	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	10 910	16 625	7
Kokku põhivara	10 910	16 625	
Kokku varad	553 674	572 520	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 760	26 760	
Võlad ja ettemaksed	419 515	314 116	8
Kokku lühiajalised kohustused	439 275	340 876	
Kokku kohustused	439 275	340 876	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 681	2 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 399	199 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 245	3 548	
Kokku omakapital	114 399	231 644	
Kokku kohustused ja omakapital	553 674	572 520	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	194 094	219 698	9
Muud äritulud	7 407	2 628	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 214	-190 072	11
Mitmesugused tegevuskulud	-25 439	-43 034	12
Tööjõukulud	-15 542	-14 474	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 715	-7 006	7
Muud ärikulud	-48	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 457	-32 260	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 522	46 441	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 979	14 181	
Tulumaks	-21 266	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 245	3 548	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 457	-32 260	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 715	7 006	7
Muud korrigeerimised	4 697	45 772	
Kokku korrigeerimised	10 412	52 778	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 754	-36 978	
Varude muutus	10 938	22 628	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 133	-37 616	
Laekunud intressid	2 199	711	
Kokku rahavood äritegevusest	-25 529	-30 737	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 001	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 001	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-7 350	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 000	-7 350	
Kokku rahavood	-32 529	-39 088	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 805	118 934	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 529	-39 088	
Valuutakursside muutuste mõju	-25	-41	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 251	79 805	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekate raamatupidamise aastaaruanne 2013 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 2013 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 äriolulistele 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	75	0
Arvelduskontod	47 176	79 805
Kokku raha	47 251	79 805

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2011	38 542	38 542
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	5 871	5 871
31.12.2012	44 413	44 413
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-4 695	-4 695
31.12.2013	39 718	39 718

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	22 531	33 470
Müügiks ostetud kaup laos	18 595	33 470
Kaubad teel	3 936	0
Kokku varud	22 531	33 470
	2013	2012
Varude allahindlus ja mahakandmine	216	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 258	1 474
Üksikisiku tulumaks	139	39
Sotsiaalmaks	327	145
Kohustuslik kogumispension	20	9
Töötuskindlustusmaksed	29	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 773	1 685

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
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	0	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
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	190 647	218 746
Soome	560	58
Rootsi	0	342
Läti	163	40
Leedu	0	72
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	191 370	219 258
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 224	0
Hiina	700	440
Gruusia	800	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 724	440
Kokku müügitulu	194 094	219 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	194 094	219 698
Kokku müügitulu	194 094	219 698

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	7 083	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	245	40
Muud	79	2 588
Kokku muud äritulud	7 407	2 628

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	151 086	180 060
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 750	0
Transpordikulud	9 378	10 012
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 214	190 072

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 127	0
Energia	2 950	3 157
Elektrienergia	0	18
Kütus	2 950	3 139
Mitmesugused bürookulud	2 128	2 814
Lähetuskulud	3 739	11 124
Koolituskulud	730	544
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 668	0
Muud	10 097	25 395
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 439	43 034

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	11 612	10 813
Sotsiaalmaksud	3 930	3 661
Kokku tööjõukulud	15 542	14 474
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 519	5 784

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2014

Osaühing HEKATE (registrikood: 10281187) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA URB	Juhatuse liige	29.05.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 245
Kokku	86 154
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 154
Kokku	86 154

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	123 399
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-37 245
Kokku	86 154
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 154
Kokku	86 154

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	194094	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