

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing HEKATE

registrikood: 10281187

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	10
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 2018 aastal.

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

Peamised finantssuhtarvud firma tegevuse iseloomustamiseks:

	31.12.2017	31.12.2016
Müügitulu	71668	82110
Käibe kasv (%) = (müügitulu 31.12.17 – müügitulu 31.12.16) / müügitulu 31.12.16 * 100	-12,72	-13,94
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	1,09	1,17
Kohustuste üldine kattekordaja (kordades) = Aktiva (varad) kokku / kohustused kokku	1,84	1,20
Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = Aruandeperioodi kasum / müügitulu	0,02	-0,14
ROA (kogu vara puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) kokku * 100	0,31	-2,46
ROE (omakapitali puhasrentaablus) (%) = Aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100	0,67	-14,56

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 784	35 443	
Nõuded ja ettemaksed	402 168	404 164	2
Varud	18 538	25 827	3
Kokku käibevarad	438 490	465 434	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 957	11 526	5
Kokku põhivarad	4 957	11 526	
Kokku varad	443 447	476 960	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 004	5 004	
Võlad ja ettemaksed	236 640	391 509	6
Kokku lühiajalised kohustised	241 644	396 513	
Kokku kohustised	241 644	396 513	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Kohustuslik reservkapital	2 681	2 681	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 201	63 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 357	-11 715	
Kokku omakapital	201 803	80 447	
Kokku kohustised ja omakapital	443 447	476 960	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	71 668	82 110	7
Muud äritulud	3 556	3 306	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 468	-56 721	9
Mitmesugused tegevuskulud	-28 973	-19 034	10
Tööjõukulud	-14 728	-14 682	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 569	-6 569	5
Muud ärikulud	-49	0	
Ärikasum (kahjum)	-28 563	-11 590	
Muud finantstulud ja -kulud	-80	-125	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 643	-11 715	
Tulumaks	30 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 357	-11 715	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hekate raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad 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 2017 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%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 763	7 763
Ostjatelt laekumata arved	7 763	7 763
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97	97
Muud nõuded	394 308	394 308
Laenunõuded	34 750	34 750
Viitlaekumised	359 558	359 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	402 168	402 168
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	18 538	25 827
Müügiks ostetud kaup laos	18 538	25 827
Kaubad teel		
Kokku varud	18 538	25 827

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 286		504
Üksikisiku tulumaks		1 921		125
Sotsiaalmaks		327		327
Kohustuslik kogumispension		20		20
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Ettemaksukonto jääk	97		614	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97	3 564	614	986

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-2 419	-4 150	-6 569
31.12.2017			
Soetusmaksumus	30 243	43 927	74 170
Akumuleeritud kulum	-29 436	-39 777	-69 213
Jääkmaksumus	807	4 150	4 957

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 946	1 946
Maksuvõlad	3 564	3 564
Muud võlad	230 580	230 580
Dividendivõlad	184 464	184 464
Muud viitvõlad	46 116	46 116
Saadud ettemaksed	550	550
Muud saadud ettemaksed	550	550
Kokku võlad ja ettemaksed	236 640	236 640
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 493	78 970
Läti	175	1 630
Soome	0	1 180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 668	81 780
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	0	330
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	330
Kokku müügitulu	71 668	82 110
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Maitseainete hulgimüük	69 827	82 110
Ruumide rent	1 841	0
Kokku müügitulu	71 668	82 110

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Rendi- ja üüritulu	3 556	3 306
Kokku muud äritulud	3 556	3 306

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 264	50 374
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 179	6 042
Transpordikulud	25	305
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	53 468	56 721

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	12 940	3 286
Energia	2 487	2 060
Elektrienergia	70	5
Kütus	2 417	2 055
Mitmesugused bürookulud	1 124	5 227
Lähetuskulud	0	72
Muud	12 422	8 389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 973	19 034

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	11 072	11 052
Sotsiaalmaksud	3 656	3 630
Kokku tööjõukulud	14 728	14 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 139	6 139

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2018

Osaühing HEKATE (registrikood: 10281187) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILONA URB	Juhatuse liige	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 357
Kokku	173 558
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 558
Kokku	173 558

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 357
Kokku	173 558
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	173 558
Kokku	173 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kohvi, tee, kakao ja maitseainete hulgimüük	46371	69827	97.43%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1841	2.57%	Ei

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