

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** osäühing HATIKE

**registrikood:** 11201925

**tänavatänu nimi,** Vabriku 1A

**maja ja korteri number:**

**linn:** Põlva linn

**maakond:** Põlva maakond

**postisihthnumber:** 63306

**telefon:** +372 5165866

**e-posti aadress:** andrus@roiland.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 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 10 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 10 |
| Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud           | 11 |
| Lisa 7 Materiaalne põhivara               | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                | 12 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                 | 12 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad | 12 |
| Lisa 11 Müügitulu                         | 13 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                       | 13 |
| Lisa 13 Finantstulud ja -kulud            | 13 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                  | 13 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks oli 2011. aastal piimapõhiste toorainete ost - müük , lisaks konsultatsiooni - ja raamatupidamisteenuste osutamine . Aruandeperioodi lõpul töötas ettevõttes kaks töötajat, kellele maksti 2011. aastal töötasu 9143 eurot. Juhatuse liikmele maksti töötasu 6720 eurot .

2012 . aastal jätkab ettevõtte ülaltoodud ettevõtlusaladega tegelemist . .

Hatike OÜ olulised finantssuhtarvud :

| Finantssuhtarv                | Valem                               | 2011  | 2010  |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------|-------|
| Koguvara tulutoovustase (ROA) | Aruandeaasta kasum / Varad*100      | 2,55% | 5,78% |
| Omakapitali tulutase (ROE)    | Aruandeaasta kasum / Omakapital*100 | 2,70% | 5,79% |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 2 335 010        | 1 750 088        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 316 859          | 887 325          | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>2 651 869</b> | <b>2 637 413</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 366 634          | 476 840          | 5       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 134 350          | 98 350           | 6       |
| Materiaalne põhivara                         | 720 546          | 367 163          | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 221 530</b> | <b>942 353</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 873 399</b> | <b>3 579 766</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 211 918          | 3 679            | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>211 918</b>   | <b>3 679</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>211 918</b>   | <b>3 679</b>     |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 560            | 2 556            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 559 996        | 3 366 258        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 98 669           | 207 017          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 661 481</b> | <b>3 576 087</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>3 873 399</b> | <b>3 579 766</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 114 808        | 93 723         | 11      |
| Muud äritulud                               | 549            | 12 782         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -27 151        | -13 529        |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -14 959        | -16 870        |         |
| Tööjõukulud                                 | -21 226        | -23 522        | 12      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -21 454        | -24 790        | 7       |
| Muud ärikulud                               | -5 169         | -9 651         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>25 398</b>  | <b>18 143</b>  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 76 800         | 192 271        | 13      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>102 198</b> | <b>210 414</b> |         |
| Tulumaks                                    | -3 529         | -3 398         |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>98 669</b>  | <b>207 016</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011             | 2010             | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                  |                  |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 25 398           | 18 143           |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                  |                  |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 21 454           | 24 790           | 7       |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0                | -3 135           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>21 454</b>    | <b>21 655</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 3 366            | -9 389           |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 205 599          | 1 981            |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>255 817</b>   | <b>32 390</b>    |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                  |                  |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -374 837         | -268 083         | 7       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0                | 12 782           |         |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel             | -36 000          | 0                | 6       |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                      | -2 556           | -63 912          |         |
| Laekunud sidusettevõtjate müügist                        | 0                | 1 278            |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | -5 000           | -16 999          |         |
| Antud laenud                                             | -565 000         | -632 086         |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 1 249 183        | 52 919           |         |
| Laekunud intressid                                       | 138 284          | 171 733          |         |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | -3 929           | -2 398           |         |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                  | -54 237          | 92 222           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>345 908</b>   | <b>-652 544</b>  |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                  |                  |         |
| Makstud intressid                                        | 0                | -894             |         |
| Makstud dividendid                                       | -13 274          | -12 782          |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -3 529           | -3 398           |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-16 803</b>   | <b>-17 074</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>584 922</b>   | <b>-637 228</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>1 750 088</b> | <b>2 387 316</b> |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>584 922</b>   | <b>-637 228</b>  |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>2 335 010</b> | <b>1 750 088</b> |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku     |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |           |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 3 379 040                   | 3 381 852 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 207 017                     | 207 017   |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -12 782                     | -12 782   |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 3 573 275                   | 3 576 087 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 98 669                      | 98 669    |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -13 274                     | -13 274   |
| Muutused reservides         |                             |                              | -1                          | -1        |
| Muud muutused omakapitalis  | 4                           | 0                            | -4                          | 0         |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 560                       | 256                          | 3 658 665                   | 3 661 481 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusele ja on kooskõlas hea raamatupidamistavaga.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud skeemi nr.1.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Hatike OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui Ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit / soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse) / .

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

### Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest] ...

Õiglase väärtuse meetodil kajastades:

..., mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal, tuginedes hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"]. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses



kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.]

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| Ehitised ja rajatised      | 3-5%   |
| Masinad ja seadmed         | 10-25% |
| Muu inventar ja IT seadmed | 20-33% |

### Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

### Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte väljamakstud dividendide maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

### Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                                        | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Arvelduskontod                         | 189 117          | 61 320           |
| Tähtajalised hoiused                   | 1 614 026        | 1 150 966        |
| Paigutused üllikviidsetesse fondidesse | 531 770          | 537 705          |
| Raha teel                              | 0                | 97               |
| Raha selgitamisel                      | 97               | 0                |
| <b>Kokku raha</b>                      | <b>2 335 010</b> | <b>1 750 088</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                   | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu              | 10 202         | 13 530         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 10 202         | 13 530         |
| Muud nõuded                       | 306 657        | 873 795        |
| Laenunõuded                       | 300 158        | 866 578        |
| Intressinõuded                    | 6 499          | 7 179          |
| Tulevaste perioodide kulud        | 0              | 38             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>316 859</b> | <b>887 325</b> |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |              |
|-----------------------------------------------|------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 0          | 3            |
| Käibemaks                                     | 132        | 0          | 497          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 145        | 0          | 462          |
| Sotsiaalmaks                                  | 383        | 0          | 855          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 18         | 0          | 46           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 25         | 0          | 86           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>703</b> | <b>0</b>   | <b>1 949</b> |

### Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

|                                                 | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                | 66 468         | 63 912         |
| Muud pikaajalised finantsinvesteeringud         | 55 997         | 50 996         |
| Pikaajalised laenunõuded                        | 244 169        | 361 932        |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>366 634</b> | <b>476 840</b> |

Sidusettevõtte osad - ettevõtte omandases 25% osalus Põlva Külmhoone OÜ - s ja 33% osalus Silmand Auto OÜ - s  
 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud moodustuvad mitmesugustest SEB Panga 3-aastased investeerimishoiustest .  
 Laenunõuded - Kiire Trade OÜ tagasimakse lõpptähtaeg 31.12.2015 ,intress euribor+5%

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Õiglase väärtuse meetod |         |
|-------------------------|---------|
|                         |         |
| <b>31.12.2009</b>       | 98 350  |
| <b>31.12.2010</b>       | 98 350  |
| Ostud ja parendused     | 36 000  |
| <b>31.12.2011</b>       | 134 350 |

|                                                 | 2011  | 2010  |
|-------------------------------------------------|-------|-------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 1 701 | 1 032 |

Kinnisvarainvesteeringu puhul on tegemist Pärnu linnas asuva korteriomandiga .  
2011 lisandus kinnistu ost Orava valda Põlva maakonnas .

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |        |                         |                       |                                |                         |                                          | Kokku   |
|---------------------|--------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------|
|                     | Maa    | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara | Lõpetamata<br>projektid | Lõpetamata<br>projektid ja<br>ettemaksed |         |
| <b>31.12.2009</b>   |        |                         |                       |                                |                         |                                          |         |
| Soetusmaksumus      | 86 281 | 90 340                  | 90 340                | 4 962                          | 13 660                  | 13 660                                   | 195 243 |
| Akumuleeritud kulum | 0      | -58 486                 | -58 486               | -3 240                         | 0                       | 0                                        | -61 726 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 86 281 | 31 854                  | 31 854                | 1 722                          | 13 660                  | 13 660                                   | 133 517 |
|                     |        |                         |                       |                                |                         |                                          |         |
| Ostud ja parendused | 0      | 42 277                  | 42 277                | 7 397                          | 218 409                 | 218 409                                  | 268 083 |
| Amortisatsioonikulu | 0      | -23 095                 | -23 095               | -1 695                         | 0                       | 0                                        | -24 790 |
| Müügid              | 0      | -9 647                  | -9 647                | 0                              | 0                       | 0                                        | -9 647  |
| <b>31.12.2010</b>   |        |                         |                       |                                |                         |                                          |         |
| Soetusmaksumus      | 86 281 | 96 440                  | 96 440                | 9 895                          | 232 069                 | 232 069                                  | 424 685 |
| Akumuleeritud kulum | 0      | -55 051                 | -55 051               | -2 471                         | 0                       | 0                                        | -57 522 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 86 281 | 41 389                  | 41 389                | 7 424                          | 232 069                 | 232 069                                  | 367 163 |
|                     |        |                         |                       |                                |                         |                                          |         |
| Ostud ja parendused | 0      | 5 750                   | 5 750                 | 0                              | 369 087                 | 369 087                                  | 374 837 |
| Amortisatsioonikulu | 0      | -19 262                 | -19 262               | -2 192                         |                         |                                          | -21 454 |
| <b>31.12.2011</b>   |        |                         |                       |                                |                         |                                          |         |
| Soetusmaksumus      | 86 281 | 102 190                 | 102 190               | 9 895                          | 601 156                 | 601 156                                  | 799 522 |
| Akumuleeritud kulum | 0      | -74 313                 | -74 313               | -4 663                         | 0                       | 0                                        | -78 976 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 86 281 | 27 877                  | 27 877                | 5 232                          | 601 156                 | 601 156                                  | 720 546 |

**Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas**

|                    | 2011     | 2010          |
|--------------------|----------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 12 782        |
| Transpordivahendid | 0        | 12 782        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>12 782</b> |

2010 Müüdi maastur Toyota Landcruiser soetusmaksumusega 566061 krooni ja jääkväärtusega 150950 krooni

**Lisa 8 Võlad ja ettemaksed**

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011     | 31.12.2010   | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 6 743          | 1 006        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 824          | 715          | 9       |
| Maksuvõlad                       | 703            | 1 949        | 4       |
| Muud võlad                       | 202 648        | 9            |         |
| Muud viitvõlad                   | 9              | 9            |         |
| Muud lühiajalised kohustused     | 202 639        | 0            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>211 918</b> | <b>3 679</b> |         |

**Lisa 9 Võlad töövõtjatele**

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Puhkusetasude kohustus          | 1 824        | 715        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>1 824</b> | <b>715</b> |

**Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad**

(eurodes)

|                                             | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>             |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 686 109        | 2 623 417        |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 972 557          | 949 858          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>       | <b>3 658 666</b> | <b>3 573 275</b> |

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |               |
| Eesti                                       | 114 808        | 93 723        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>114 808</b> | <b>93 723</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>114 808</b> | <b>93 723</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |               |
| raamatupidamis- ja konsultatsiooni teenused | 8 880          | 77 610        |
| sõiduautode rent                            | 3 934          | 4 602         |
| ostetud teenuste müük                       | 1 072          | 447           |
| materjalide müük                            | 100 922        | 11 064        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>114 808</b> | <b>93 723</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2011          | 2010          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 15 863        | 17 571        |
| Sotsiaalmaksud                                | 5 363         | 5 951         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>21 226</b> | <b>23 522</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 3             | 3             |

## Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                                         | 2011          | 2010           |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt | -54 236       | 28 345         |
| Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest             | -54 236       | 28 345         |
| Intressitulud                                           | 137 603       | 167 219        |
| Intressitulu laenudelt                                  | 137 603       | 167 219        |
| Intressikulud                                           | -2 639        | -895           |
| Intressikulu laenudelt                                  | -2 639        | -895           |
| Muud finantstulud ja -kulud                             | -3 928        | -2 398         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                     | <b>76 800</b> | <b>192 271</b> |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 874        | 0          | 0          |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 569 945    | 913        |

|                                                                                                                                                         | 2011  |        | 2010  |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-------|--------|
|                                                                                                                                                         | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 7 799 | 1 378  | 0     | 0      |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 5 760 | 200    | 6 513 | 20 555 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2011  | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                               | 6 720 | 6 672 |

## Aruande digitaalallkirjad

osaühing HATIKE (registrikood: 11201925) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRUS ROILAND     | Juhatuse liige     | 28.09.2012           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing HATIKE osanikele

Oleme auditeerinud osaühing HATIKE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing HATIKE finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ksenia Lukkanen

Vandeaudiitori number 373

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tallinnas,

28.09.2012



## Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing HATIKE (registrikood: 11201925) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KSENIA LUKKANEN    | Vandeaudiitor      | 28.09.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 559 996        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 98 669           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 658 665</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | -58 665          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 658 665        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 600 000</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük                            | 46331      | 100922          | 87.91%      | Jah            |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine                                        | 69202      | 8880            | 7.73%       | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent | 77111      | 3934            | 3.43%       | Ei             |
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus                  | 74901      | 1072            | 0.93%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                            | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Andrus Roiland | 35802126528                         | Tulbi 2E-5, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti                 | 1280 EUR                  |
| Marina Roiland | 46111156519                         | Keskuse 3, Märja alevik, Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti | 1280 EUR                  |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu              |
|-----------------|-------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5165866      |
| E-posti aadress | andrus@roiland.ee |