

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Hiiekivi Osühing

registrikood: 10589270

tänava/talu nimi, Pikk 53-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 6411318

e-posti aadress: vello.leitham@kohvik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Hiiekivi alustas tegevust 1999.aastal. Põhiliseks tegevusalaks on kohvikute pidamine Tallinna vanalinnas. OÜ Hiiekivi tütarettevõteteks on OÜ Viimsi Pagar ja alates 2009.aasta oktoobrist OÜ Hiieleek.

OÜ Hiieleek peamiseks tegevuseks on kohviku pidamine Solarise Keskuses Tallinnas. Samas valmistatakse jäätist kodumaise tooraine baasil ning käsitööna trühvlikomme. 2011.aastal alustati ka erinevate shokolaadide valmistamist.

2011.aastal asutati OÜ Hääd Road, milles OÜ-l Hiiekivi on osalus 50 %. OÜ-l Hääd Road on renditud müügipind Tallinnas Viru tn. 3, kus kaubeldakse mitmesuguste kohalike tootjate poolt valmistatud toidukaupadega.

2011.aastal oli keskmine töötajate arv 49 palgasummaga 181,7 tuh.eurot. Põhilised töötajad olid üliõpilased ja õpilased.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 487	21 436	2
Nõuded ja ettemaksed	24 128	20 097	3
Varud	27 671	22 390	6
Kokku käibevara	90 286	63 923	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 371	179	
Kinnisvarainvesteeringud	235 334	243 029	7
Materiaalne põhivara	222 698	255 317	8
Kokku põhivara	463 403	498 525	
Kokku varad	553 689	562 448	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 848	17 178	9
Võlad ja ettemaksed	61 114	59 732	10
Kokku lühiajalised kohustused	113 962	76 910	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	386 234	408 882	9
Kokku pikaajalised kohustused	386 234	408 882	
Kokku kohustused	500 196	485 792	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 844	101 664	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 163	-27 820	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	53 493	76 656	
Kokku omakapital	53 493	76 656	
Kokku kohustused ja omakapital	553 689	562 448	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 029 943	930 001	12
Muud äritulud	600	565	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-377 394	-303 972	13
Mitmesugused tegevuskulud	-377 145	-333 978	14
Tööjõukulud	-244 075	-260 953	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-47 241	-48 420	
Muud ärikulud	-1 658	-1 216	
Ärikasum (kahjum)	-16 970	-17 973	
Finantstulud ja -kulud	-10 135	-9 847	
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	3 942	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 163	-27 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 163	-27 820	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-23 163	-27 820	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 970	-17 973	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	47 241	48 420	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-600	0	
Kokku korrigeerimised	46 641	48 420	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 031	3 435	
Varude muutus	-5 281	-5 615	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 382	-15 411	
Laekunud intressid	24	49	
Makstud intressid	-10 159	-9 896	
Kokku rahavood äritegevusest	11 606	3 009	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 927	-9 534	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	600	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 577	-9 534	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	31 000	23 008	
Saadud laenude tagasimaksed	-17 978	-30 305	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 805	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	13 022	-10 102	
Kokku rahavood	17 051	-16 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 436	38 063	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 051	-16 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 487	21 436	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	101 664	104 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-27 820	-27 820
31.12.2010	2 556	256	73 844	76 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 163	-23 163
31.12.2011	2 556	256	50 681	53 493

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hiiekivi (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Hiiekivi ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevust ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted ja ühisettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse kohe täies ulatuses perioodituluna.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglastes väärtustes muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud tulu väljakujunenud või vastavate turegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglastes väärtustes, v.a.

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) - kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglastes väärtustes kajastatavad finantsvarad:

Õiglastes väärtustes kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglane väärtus

bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavalt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõude ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud:

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "üldhalduskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlust) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad:

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvrdde kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulemusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindluse tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse (FIFO) meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot (v.a. antiiksed varad, mis võetakse arvele soetusmaksumuses). Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon,

intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieitud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	0%
ehitised ja rajatised	3 - 15%
masinad ja seadmed	8 - 20%
transpordivahendid	15 - 25%
muu inventar	20 - 40%

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava rasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	10 573	11 972
Arvelduskontod	27 914	9 464
Kokku raha	38 487	21 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 012	15 162	
Ostjatelt laekumata arved	17 012	15 162	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	791	1 138	4
Muud nõuded	1 418	247	
Ettemaksed	4 907	3 550	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 128	20 097	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 507	459	6 886
Üksikisiku tulumaks		2 051		1 227
Erisoodustuse tulumaks		35		
Sotsiaalmaks		9 625		9 234
Kohustuslik kogumispension		425		217
Töötuskindlustusmaksed		1 152		1 073
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 622		1 909
Ettemaksukonto jääk	791		679	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	791	20 417	1 138	20 546

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 192	0
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	179	179
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 371	179

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	7 454	5 280
Müügiks ostetud kaubad	20 217	17 110
Kokku varud	27 671	22 390

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-5 771	-5 771
Jääkmaksumus	250 724	250 724
Amortisatsioonikulu	-7 695	-7 695
31.12.2010		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-13 466	-13 466
Jääkmaksumus	243 029	243 029
Amortisatsioonikulu	-7 695	-7 695
31.12.2011		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-21 161	-21 161
Jääkmaksumus	235 334	235 334

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 585	11 741
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 281	560

Kinnisvarainvesteering on hoone Saiakang 4.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	130 000	25 640	7 877	108 208	141 725	144 595	106 565	106 565	522 885
Akumuleeritud kulum	-15 275	-25 640	-5 870	-82 457	-113 967	-63 934	-43 201	-43 201	-236 377
Jääkmaksumus	114 725	0	2 007	25 751	27 758	80 661	63 364	63 364	286 508
Ostud ja parendused				5 784	5 784	2 410	1 340	1 340	9 534
Amortisatsioonikulu	-3 900		-555	-8 816	-9 371	-16 667	-10 787	-10 787	-40 725
31.12.2010									
Soetusmaksumus	130 000	25 640	7 877	113 992	147 509	147 005	107 905	107 905	532 419
Akumuleeritud kulum	-19 175	-25 640	-6 425	-91 273	-123 338	-80 601	-53 988	-53 988	-277 102
Jääkmaksumus	110 825	0	1 452	22 719	24 171	66 404	53 917	53 917	255 317
Ostud ja parendused				400	400	4 853	1 674	1 674	6 927
Amortisatsioonikulu	-3 900		-440	-7 083	-7 523	-17 177	-10 946	-10 946	-39 546
31.12.2011									
Soetusmaksumus	130 000	0	7 877	114 392	122 269	151 858	109 579	109 579	513 706
Akumuleeritud kulum	-23 075	0	-6 865	-98 356	-105 221	-97 778	-64 934	-64 934	-291 008
Jääkmaksumus	106 925	0	1 012	16 036	17 048	54 080	44 645	44 645	222 698

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	600	
Transpordivahendid	600	
Kokku	600	

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	177 615	35 000	23 008	119 607		31.12.2018
Laen Swedbank	88 550	7 832		80 718	3,62%	30.10.2020
Laen SEB Pank	172 917	10 016	162 901		4,269%	04.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	439 082	52 848	185 909	200 325		
Laenukohustused kokku	439 082	52 848	185 909	200 325		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen eraisikult	146 615		42 047	104 568		31.12.2018
Laen Swedbank	95 631	7 350		88 281		30.10.2020
Laen SEB Pank	183 814	9 828	173 986			04.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	426 060	17 178	216 033	192 849		
Laenukohustused kokku	426 060	17 178	216 033	192 849		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	386 495	386 495
Kokku	386 495	386 495

Laen Swedbank tagatis on apartment Pikk tn 41 - 4 Tallinn.

Laen SEB Pank tagatis on hüpoteek büroo- ja kaubanduspinnale Saiakang 4.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 844	21 940	
Võlad töövõtjatele	15 853	17 246	
Maksuvõlad	20 417	20 546	4
Kokku võlad ja ettemaksed	61 114	59 732	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus 2556 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 029 943	930 001
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 029 943	930 001
Kokku müügitulu	1 029 943	930 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	998 713	911 777
Toodang	31 230	18 224
Kokku müügitulu	1 029 943	930 001

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 248	3 134
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	328 691	256 453
Energia	39 334	29 645
Elektrienergia	31 723	22 535
Soojusenergia	2 450	2 909
Kütus	5 161	4 201
Muud	8 121	14 740
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	377 394	303 972

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	223 116	205 466
Mitmesugused bürookulud	12 555	9 887
Lähetuskulud	3 227	8 327
Majapidamiskulud ja -tarbed	24 855	34 790
Ruumide korrashoid ja remondikulud	8 930	1 960
Kommunaalkulud	5 328	7 035
Nõud ja inventar kuluks	7 369	5 039
Transport	27 563	23 116
Reklaam	1 982	1 191
Konsultatsioonid	518	13
Transportvahendite korrashoid	1 013	2 384
Turvateenused	3 442	3 762
Juriidilised teenused	7 670	2 189
Tootearendus	3 068	0
Sidekulud	7 836	7 884
Muud	38 673	20 935
Kokku mitmesugused tegevuskulud	377 145	333 978

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-181 719	-194 720
Sotsiaalmaksud	-62 356	-66 233
Kokku tööjõukulud	-244 075	-260 953
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	49	48

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	6 002	5 903	2 847	1 730
Sidusettevõtjad	1 418			

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	14 837		40 173	33 610
Sidusettevõtjad		5 964		

Tütarettevõtted 31.12.2010.a.on OÜ Hiieleek ja OÜ Viimsi Pagar

Nõuded 31.12.2010.a.:

OÜ Hiieleek vastu 2847 eurot

Kohustused 31.12.2010.a.:

OÜ Viimsi Pagar ees 1730 eurot.

Ostud 2010.aastal:

OÜ-lt Viimsi Pagar 28993 eurot,

OÜ-lt Hiieleek 11180 eurot.

Müügid 2010.aastal:

OÜ-le Viimsi Pagar 6940 eurot,

OÜ-le Hiieleek 26670 eurot.

Tütarettevõtted 31.12.2011.a. on OÜ Hiieleek ja OÜ Viimsi Pagar.

Sidusettevõtte 31.12.2011.a. on OÜ Hääd Road.

Nõuded 31.12.2011.a.:

OÜ Hiieleek vastu 6002 eurot,

OÜ Hääd Road vastu 1418 eurot.

Kohustused 31.12.2011.a.:

OÜ Viimsi Pagar 5903 eurot.

Ostud 2012.aastal:

OÜ-lt Hiieleek 14837 eurot.

Müügid 2011.aastal:

OÜ-le Hiieleek 37050 eurot,

OÜ-le Viimsi Pagar 22275 eurot,

OÜ-le Hääd Road 5964 eurot.

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	32 374	17 539
Nõuded ja ettemaksed	20 799	13 956
Varud	22 993	18 229
Kokku käibevara	76 166	49 724
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	20 710	15 518
Kinnisvarainvesteeringud	235 334	243 029
Materiaalne põhivara	220 833	251 813
Kokku põhivara	476 877	510 360
Kokku varad	553 043	560 084
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	52 848	36 218
Võlad ja ettemaksed	64 026	58 653
Kokku lühiajalised kohustused	116 874	94 871
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	386 234	389 843
Kokku pikaajalised kohustused	386 234	389 843
Kokku kohustused	503 108	484 714
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 558	98 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 435	-25 700
Kokku omakapital	49 935	75 370
Kokku kohustused ja omakapital	553 043	560 084

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	970 863	878 261
Muud äritulud	0	404
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-361 570	-304 362
Mitmesugused tegevuskulud	-338 308	-293 794
Tööjõukulud	-242 954	-248 443
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-45 602	-46 697
Muud ärikulud	-1 658	-1 216
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 229	-15 847
Finantstulud ja -kulud	-6 206	-9 853
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 435	-25 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 435	-25 700

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-19 229	-15 847
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	45 602	46 697
Kokku korrigeerimised	45 602	46 697
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 843	2 367
Varude muutus	-4 764	-7 353
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 373	-13 535
Laekunud intressid	11	43
Makstud intressid	-10 159	-9 896
Kokku rahavood äritegevusest	9 991	2 476
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 927	-9 534
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 927	-9 534
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 000	23 008
Saadud laenude tagasimaksed	-17 979	-30 305
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-2 805
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 250	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 771	-10 102
Kokku rahavood	14 835	-17 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 539	34 699
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 835	-17 160
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 374	17 539

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	98 258	101 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 700	-25 700
31.12.2010	2 556	256	72 558	75 370
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-15 338
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				16 624
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010				76 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 435	-25 435
31.12.2011	2 556	256	47 123	49 935
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-15 338
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				18 896
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				53 493

Aruande digitaalallkirjad

Hiiekivi Osäühing (registrikood: 10589270) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAOUL-VELLO LEITHAM	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hiekivi Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Hiekivi Osaühing konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, 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 lisaarandeid. Selle raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 3 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Hiekivi Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeauditori number:50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number:105

Tallinn

26.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Hiiekivi Osühing (registrikood: 10589270) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 844
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 163
Kokku	50 681

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	970863	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raoul-Vello Leitham	35701090319		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6411318
E-posti aadress	vello.leitham@kohvik.ee