

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Halliktee

registrikood: 10331117

tänava/talu nimi, Suur-Jõe tn 58

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80042

telefon: +372 4479100

faks: +372 4479133

e-posti aadress: margus@kanpol.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustised	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Eraldised	19
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Intressikulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

OÜ HALLIKTEE on registreeritud Tallinna Linnakohtu registriosakonnas 26.11.1997.a. Praegused omanikud omandasid osaühingu 1998.a.aprillis ning registreerisid selle ümber Pärnu Maakohtu registriosakonda 1998.a. mais. Viimastel aastatel on jäänud põhitegevuseks pikaajalised finantsinvesteeringud. OÜ Hallikteele kuulub 80%-line osalus as-s Kanpol, mille põhitegevuseks on jae- ja hulgikaubandus. Juhatuses on kaks liiget, kellele alates 2013.aastast, arvestades tekkinud majandussituatsiooni, ei makstud tasu. Seda ei tehta ka 2020.aastal.

Äriühingul puuduvad valuuta-, keskkonnavalased ja muud analoogsed riskid.

Eelmistel perioodidel on koostatud oü aruanne kontserni aruandena. Aktiivne majandustegevus on seiskunud ja äriühingu põhiülesandeks on jäänud pikaajaliste finantsinvesteeringute haldamine..

2020.a. majandusaasta aruande raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kontserni aruandena. Vastavalt olemasolevale üldisele majanduse olukorrale, mis on pikemas perspektiivis prognoosimatu, ei planeerita osaühingu juhtkonna poolt ka 2021.aastaks muutusi finantsinvesteeringutes ja tegevusalades.

COVID viirusest ja selle mõjudest tulenevalt seiskus kontserniettevõtte Kanpol Kinnisvara OÜ edasimineku Tulbi 4 kinnisvara arendusprojektiga. Samuti tulime vastu Suur-Jõe 58 hooneosa rentnikule, langetades lühiajaliselt rendi summat. Tütarettevõtet Kanpol AS mõjutas viirus kõige rohkem hulgimüügis. Jaemüügis tuli eelkõige tegeleda ümberkorraldustega, mis olid tingitud ohutusmeetmetest. Järgime 2+2 reeglit, desifitseerime pindasid ja rakendame veel rida meetmeid, mis küll raskendavad sujuvat müügitegevust ja nõuavad lisakulusid, kuid on vajalikud viiruse tõkestamiseks. Selle tulemusel vähenes tehingute arv päevas, kuid kuna ostukorv jällegi kasvas, siis majandusnäitajad jäid prognoositud piiridesse.

OÜ Halliktee (kontsern) peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu	12 149 415	11 915 216
Puhaskasum	947 380	167 556
Käibe kasv %	1,96	6,98
Puhasrentaablus	19,16	3,38
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07	1,02

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (Müügitulu aruande aastal-müügitulu eelmisel aastal)/müügitulu eelmisel aastal*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	76 340	290 254	2
Nõuded ja ettemaksed	845 353	688 314	3,23
Varud	622 394	689 175	4
Kokku käibevarad	1 544 087	1 667 743	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 154 670	1 054 263	8
Nõuded ja ettemaksed	859 208	817 591	3,23
Kinnisvarainvesteeringud	1 250 381	1 234 003	9
Materiaalsed põhivarad	135 355	169 217	10
Kokku põhivarad	3 399 614	3 275 074	
Kokku varad	4 943 701	4 942 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 950	74 975	13
Võlad ja ettemaksed	1 364 408	1 541 426	14
Eraldised	8 495	13 935	16
Kokku lühiajalised kohustised	1 447 853	1 630 336	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	111 560	184 330	13
Kokku pikaajalised kohustised	111 560	184 330	
Kokku kohustised	1 559 413	1 814 666	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 802 603	1 943 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	947 380	167 556	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 752 795	2 113 558	
Vähemusosalus	631 493	1 014 593	
Kokku omakapital	3 384 288	3 128 151	
Kokku kohustised ja omakapital	4 943 701	4 942 817	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	12 149 415	11 915 216	18
Muud äritulud	37 363	12 506	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 044 816	-9 758 332	19
Mitmesugused tegevuskulud	-445 172	-722 686	20
Tööjõukulud	-1 104 184	-1 009 814	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-74 942	-69 595	
Muud ärikulud	-35 594	-24 087	
Ärikasum (kahjum)	482 070	343 208	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	100 406	-30 219	
Intressitulud	30 643	32 126	
Intressikulud	-15 243	-20 263	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	597 876	324 852	
Tulumaks	-33 596	-42 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	564 280	282 852	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	947 380	167 556	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-383 100	115 296	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	482 070	343 208	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	74 942	69 595	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 000	1 053	10
Muud korrigeerimised	19 673	2 530	
Kokku korrigeerimised	84 615	73 178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 086	203 170	
Varude muutus	66 781	-74 526	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-263 091	58 231	
Makstud intressid	-14 197	-20 263	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-42 000	
Kokku rahavood äritegevusest	308 092	540 998	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 124	-93 620	10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 000	1 033	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-48 334	-44 747	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-61 081	0	
Antud laenud	-208 902	-66 475	
Antud laenude tagasimaksed	70 000	217 946	
Laekunud intressid	8 228	20 034	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-239 213	34 171	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 405	
Saadud laenude tagasimaksed	-70 279	-59 092	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-325	-280 337	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 189	-10 111	
Makstud dividendid	-150 000	-168 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-60 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-282 793	-516 135	
Kokku rahavood	-213 914	59 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	290 254	231 220	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-213 914	59 034	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 340	290 254	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	2 556	256	2 111 190	899 297	3 013 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)			167 556	115 296	282 852
Väljakuulutatud dividendid			-168 000		-168 000
31.12.2019	2 556	256	2 110 746	1 014 593	3 128 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)			947 380	-383 100	564 280
Väljakuulutatud dividendid			-153 920		-153 920
Muud muutused omakapitalis			-154 223		-154 223
31.12.2020	2 556	256	2 749 983	631 493	3 384 288

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halliktee 2020.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tugineva avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtetakse raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Halliktee kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eestis kehtivas vääringus(euro), täpsusega üks euro.

OÜ Halliktee majandusaasta algas 01.01.2020 ja lõppes 31.12.2020

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt raamatupidamise seadusele sõltub raamatupidamise aastaaruande kohustuslikult esitatava informatsiooni hulk ettevõtte suurusest. RTJ juhendi 2 § 7 ja juhendi RTJ 15 § 5, keskmise suurusega ettevõtte kohutatud koostama täismahus aastaraunde. Arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisis võrreldes 2019.aastaga 2020.aastal muudatusi ei ole.

Konsolideeritud aruande koostamine

OÜ Halliktee on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande, kuna temale kuulub 80% AS Kanpol aktsiatest ning alates 2014.aastast AS Kanpol koostab konsolideeritud aruande (AS-le Kanpol kuulub 100% OÜ Kanpol Kinnisvara ja Lao Investeeringud OÜ osakapitalist). OÜ Halliktee on Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

OÜ Halliktee konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringud tütarettevõttesse soetusmaksumuses ja sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ning raha lähendina kajastatakse raha kassas ja pankades arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), raha teel, nõudmiseni hoiused ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa

Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 on ümber hinnatud eurodesse aruandpäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud tütarettevõtte aktsiatesse on kajastatud ostumeetodil, sidusettevõtte osadesse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses ja nõuded teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu, vajadusel hinnates iga nõuet eraldi. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus, materjalid või tarvikud, mida kasutatakse teenuste osutamisel. Varude all kajastatakse ka müügiks hoitavaid seadmeid, kinnisvara ja teenuseid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto reliseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodi kasumiaruande kirjel "Kaubad, materjal ja teenused".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmis-kuludest ja muudest otsestest kuludest mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale soetamisega kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja transpordikulusid. Varud on bilansis arvel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Kaalutud keskmine arvutatakse ümber iga uue partii saabumise järel. Iga aruandeperioodi lõpul vaadatakse varud kriitiliselt üle, viiakse läbi varude füüsiline inventuur.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansipäeval samuti soetusmaksumuse meetodil, kuna juhatuse arvamuse kohaselt ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega määrata kinnisvarainvesteeringu õiglast väärtust muudel meetoditel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetus-maksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määratakse neile eraldi amorti-satsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse.

Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid / kasulikud eluead:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa ei amortiseerita	
Ehitised ja rajatised 1,5%-10	6-67 aastat
Masinad ja seadmed 20-40%	2-5 aastat
Transpordivahendid 20-33%	3-5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed 15-40%	2-7 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amorti-satsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist välja. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi. Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusse saabumise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseeriseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiotol põhivaraks. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, tuleb amortisatsiooniperioodi muuta.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandamisega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule ja renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Ülejäänud rendilepingud on käsitletavad kasutusrendina, kusjuures maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised). Finantskohustis on lühiajalne, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates arundekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast aruande-kuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimaksu tähtaeg on kaheteist kuu jooksul aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetus-maksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistes on kajastatud tulumaks väljamaksmata dividendidelt. Tulumaksu kohustus (maksumäär 20/80) tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10-ndaks kuupäevaks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Intressitulud ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustiste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali. Kulused kajastatakse tekkepõhiselt s.o.hetkel, mil leiab aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale. Kulused kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekkimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuluna tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendilt, erisoodustusest, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt, siirdehinna korrigeerimiselt. Ettevõtte tulumaks, mis kaasneb dividendide väljamaksmisega, kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Kõikide riigimaksude saldod on võrreldud Maksu-ja Tolliametiga.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega-kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneb jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapool on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

tütär- ja sidusettevõtte;

teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte;

tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele;

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kokku raha	76 340	290 254

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	187 883	187 883		
Ostjatelt laekumata arved	187 883	187 883		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 515 987	656 779	859 208	23
Ettemaksed	691	691		
Tulevaste perioodide kulud	691	691		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 704 561	845 353	859 208	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	237 704	237 704		
Ostjatelt laekumata arved	237 704	237 704		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 266 613	449 022	817 591	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	298	298		
Ettemaksed	1 290	1 290		
Tulevaste perioodide kulud	1 290	1 290		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 505 905	688 314	817 591	

Nõuded seotud osapooltele sisaldab:
 laenunõudeid 1 353 176 eurot
 intressinõudeid 3 599 eurot
 arved 159 212 eurot

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	622 394	689 175
Kokku varud	622 394	689 175

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	33 596		0
Käibemaks	54 553	298	50 898
Üksikisiku tulumaks	11 823		7 329
Erisoodustuse tulumaks	469		269
Sotsiaalmaks	21 893		19 764
Kohustuslik kogumispension	1 124		1 056
Töötuskindlustusmaksed	1 396		1 288
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124 854	298	80 604

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10207280	Kanpol AS	Eesti	47111	69	80
10644543	Kanpol Kinnisvara OÜ	Eesti	68201	100	100
11249116	Lao Investeeringud OÜ	Eesti	68201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Kanpol AS	403 603	61 081	2 061 288	2 525 972
Kanpol Kinnisvara OÜ	1 792 179	0		1 792 179
Lao Investeeringud OÜ	0	0		0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 195 782	61 081	2 061 288	4 318 151

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kanpol AS	11	24.08.2020	61 081

2020 aastal suurenes Halliktee osalus tütarettevõttes Kanpol AS 80%-ni.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10790187	Mellson Grupp OÜ	Eesti	sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	33.99	33.99
10690632	Grandonell OÜ	Eesti	93111	40	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Mellson Grupp OÜ	477 950	100 406	578 356
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	477 950	100 406	578 356

2019 aastal hinnati alla investeering OÜ Grandonelli ja müüdi 2020 aastal.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	283 375	494 734	778 109
Muud		-201 796	-201 796
31.12.2019	283 375	292 938	576 313
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	283 375	292 938	576 313
31.12.2020	283 375	292 938	576 313

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	488 726	999 241	1 487 967
Akumuleeritud kulum		-271 437	-271 437
Jääkmaksumus	488 726	727 804	1 216 530
Ostud ja parendused		44 747	44 747
Amortisatsioonikulu		-27 274	-27 274
31.12.2019			
Soetusmaksumus	488 726	1 043 988	1 532 714
Akumuleeritud kulum	0	-298 711	-298 711
Jääkmaksumus	488 726	745 277	1 234 003
Ostud ja parendused		48 334	48 334
Amortisatsioonikulu		-31 956	-31 956
31.12.2020			
Soetusmaksumus	488 726	1 092 322	1 581 048
Akumuleeritud kulum	0	-330 667	-330 667
Jääkmaksumus	488 726	761 655	1 250 381

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	158 558	153 470
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	63 427	63 300

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	90 599	52 114	269 665	412 378	147 035	559 413
Akumuleeritud kulum	-85 746	-51 283	-179 061	-316 090	-123 318	-439 408
Jääkmaksumus	4 853	831	90 604	96 288	23 717	120 005
Ostud ja parendused			4 405	4 405	89 215	93 620
Muud ostud ja parendused			4 405	4 405	89 215	93 620
Amortisatsioonikulu	-2 766	-242	-21 280	-24 288	-18 033	-42 321
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 087			-2 087		-2 087
31.12.2019						
Soetusmaksumus	38 408	47 918	271 430	357 756	219 270	577 026
Akumuleeritud kulum	-38 408	-47 329	-197 701	-283 438	-124 371	-407 809
Jääkmaksumus	0	589	73 729	74 318	94 899	169 217
Ostud ja parendused		4 299	2 646	6 945	2 179	9 124
Muud ostud ja parendused		4 299	2 646	6 945	2 179	9 124
Amortisatsioonikulu		-476	-20 444	-20 920	-22 066	-42 986
31.12.2020						
Soetusmaksumus	14 475	52 217	221 088	287 780	195 965	483 745
Akumuleeritud kulum	-14 475	-47 805	-165 157	-227 437	-120 953	-348 390
Jääkmaksumus	0	4 412	55 931	60 343	75 012	135 355

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	10 000	1 033
Transpordivahendid	10 000	1 033
Kokku	10 000	1 033

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Liising lep. 201831300	6 595	2 260	4 335	3,2+6k Euribor	EUR	16.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	6 595	2 260	4 335			

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Liising lep. 201831300	8 784	4 370	4 414	3,2+6k Euribor	EUR	16.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	8 784	4 370	4 414			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	6 789	9 289
Kokku	6 789	9 289

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	28 480	23 031
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	28 480	23 030

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor arvelduskrediit	0	0			2,9	EUR	30.04.2022
Pikaajalised laenud							
Luminor Pank	179 915	72 690	107 225		6,5	EUR	27.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	179 915	72 690	107 225				
Kapitalirendikohustised kokku	6 595	2 260	4 335				
Laenukohustised kokku	186 510	74 950	111 560				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor arvelduskrediit	325	325			2,9	EUR	30.04.2021
Lühiajalised laenud kokku	325	325					
Pikaajalised laenud							
Luminor Pank	250 196	70 280	179 916		6,5	EUR	27.05.2023
Pikaajalised laenud kokku	250 196	70 280	179 916				
Kapitalirendikohustised kokku	8 784	4 370	4 414				
Laenukohustised kokku	259 305	74 975	184 330				

Arvelduskrediidi leping nr.TAL10K/74 täitmist tagavad hüpoteegid:

Kinnistu- Suur-Jõe58,registriosa 125405, Pärnu linn
 Kinnistu- Tulbi 4, registriosa 6805, Pärnu linn
 Kinnistu- Hõbe 4, registriosa 135105, Pärnu linn
 Kinnistu- Rohu 54, registriosa 407405, Pärnu linn
 Kommertspant;
 AS Kanpol-summas 766 940 EUR
 Garantii;
 Garantiiandja- OÜ Halliktee reg.nr.10331117 500 000 EUR ulatuses
 Käendus;
 Käendaja- Margus Kangus 350 000 EUR ulatuses.

AS DNB Pank leping nr.TAL10K/75 täitmist tagavad hüpoteegid;

I jrk kinnistule Suur-Jõe58, Pärnu linn 511 293 EUR
 I jrk kinnistule Tulbi 4, Pärnu linn 440 990 EUR
 I jrk kinnistule Hõbe 4, Pärnu linn 766 940 EUR
 I jrk kinnistule Rohu 54, Pärnu linn 148 997 EUR
 Garantiid:
 Garantiiandja OÜ Halliktee reg.nr.10331117 991 000 EUR ulatuses
 Garantiiandja AS Kanpol reg.nr.10207280 799 000 EUR ulatuses

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 002 359	1 002 359	
Võlad töövõtjatele	111 680	111 680	
Maksuvõlad	124 854	124 854	
Muud võlad	60 293	60 293	
Dividendivõlad	31 956	31 956	
Muud viitvõlad	28 337	28 337	
Võlad seotud osapooltele	65 222	65 222	23
Kokku võlad ja ettemaksed	1 364 408	1 364 408	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 263 439	1 263 439	
Võlad töövõtjatele	100 112	100 112	
Maksuvõlad	80 604	80 604	
Muud võlad	89 236	89 236	
Dividendivõlad	53 718	53 718	
Muud viitvõlad	35 518	35 518	
Võlad seotud osapooltele	8 035	8 035	23
Kokku võlad ja ettemaksed	1 541 426	1 541 426	

Võlad seotud osapooltele koosnevad tasumata arvetest summas 4887 eurot ja muudest kohustustest summas 60 335 eurot.

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	67 089	62 685
Puhkusetasude kohustis	30 246	24 935
Kinnipeetud maksude viitvõlg	14 345	12 492
Kokku võlad töövõtjatele	111 680	100 112

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2020
Tulumaksueraldis maksmata dividendilt	13 935	-5 440	8 495
Kokku eraldised	13 935	-5 440	8 495
	31.12.2018	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2019
Tulumaksueraldis maksmata dividendilt	13 935		13 935
Kokku eraldised	13 935		13 935

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 148 650	11 907 071
Soome	0	503
Läti	765	7 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 149 415	11 915 216
Kokku müügitulu	12 149 415	11 915 216
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide, tubakatoodete spetsialiseerimata hulgiüük	1 653 476	2 724 497
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted.	10 388 459	9 106 364
Arvepidamine, raamatupidamisalane ja maksualane nõustamine	107 480	84 355
Kokku müügitulu	12 149 415	11 915 216

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	10 044 816	9 758 332
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 044 816	9 758 332

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	895	17 824
Energia	27 804	28 972
Kütus	27 804	28 972
Mitmesugused bürookulud	4 432	5 071
Lähetuskulud	0	636
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 539	13 044
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	9 216	294
Pangateenus	41 964	44 002
Ostetud transportteenus	0	131 741
Ostetud raamatupidamis-ja audiitorteenust	0	5 520
Reklaamikulud	99 007	82 507
Valvekulud	39 282	37 268
Hooldus-ja koristuskulud	15 442	30 060
Kindlustuskulud	996	5 719
Muud kulud	116 591	146 992
otetud müügiteenus, juhtimisteenus	0	112 278
Jooksva remondi kulud	78 004	60 758
Kokku mitmesugused tegevuskulud	445 172	722 686

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	813 467	736 512
Sotsiaalmaksud	254 677	232 325
Haigushüvitis	5 173	5 999
Muud	30 867	34 978
Kokku tööjõukulud	1 104 184	1 009 814
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	65	60

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	12 512	20 199
Intressikulu kapitalirendilt	2 731	64
Kokku intressikulud	15 243	20 263

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 515 987	65 222	1 266 613	8 035

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud ettevõtted	288 902	50 000	1 405	0,5-3	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seotud ettevõtted	39 085	62 034	0,5-3	EUR	31.12.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 528	81 251	17 840	99 434

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	92 462	60 859

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 736	11 389
Nõuded ja ettemaksed	345 387	33 664
Varud	1 598	1 598
Kokku käibevarad	357 721	46 651
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	2 525 972	2 166 993
Kokku põhivarad	2 525 972	2 166 993
Kokku varad	2 883 693	2 213 644
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	130 171	51 951
Eraldised	0	5 440
Kokku lühiajalised kohustised	130 171	57 391
Kokku kohustised	130 171	57 391
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 026 723	481 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723 987	1 672 349
Kokku omakapital	2 753 522	2 156 253
Kokku kohustised ja omakapital	2 883 693	2 213 644

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-1 982	-7 175
Muud ärikulud	-19 673	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 655	-7 175
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	779 238	1 721 524
Intressitulud	1 046	0
Intressikulud	-1 046	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	757 583	1 714 349
Tulumaks	-33 596	-42 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	723 987	1 672 349

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 655	-7 175
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	19 673	-59
Kokku korrigeerimised	19 673	-59
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	298	-288
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 405	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 089	-7 522
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-61 081	0
Antud laenud	-97 285	-19 700
Antud laenude tagasimaksed	0	217 946
Laekunud intressid	7 977	16 685
Muud laekumised investeerimistegevusest	240 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	89 611	214 931
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	152 825	3 305
Saadud laenude tagasimaksed	-90 000	0
Makstud dividendid	-150 000	-168 000
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-42 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-87 175	-206 695
Kokku rahavood	-653	714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 389	10 675
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-653	714
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 736	11 389

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	649 092	651 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 672 349	1 672 349
Väljakuulutatud dividendid			-168 000	-168 000
31.12.2019	2 556	256	2 153 441	2 156 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)			723 987	723 987
Väljakuulutatud dividendid			-153 920	-153 920
Muud muutused omakapitalis			27 202	27 202
31.12.2020	2 556	256	2 750 710	2 753 522

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.01.2022

Osaühing Halliktee (registrikood: 10331117) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KANGUR	Juhatuse liige	07.01.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Halliktee osanikele,

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Halliktee ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärtete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamusel eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Arvo Lepik

Vandeauditori number 280

HLB Expertus KLF OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 241

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 10117

07.01.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Halliktee (registrikood: 10331117) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	07.01.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 802 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	947 380
Kokku	2 749 983

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Kangur	36211164218		1278 EUR (Lihtomand)
Jüri Poltan	35408244245	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4479100
Faks	+372 4479133
E-posti aadress	margus@kanpol.ee