

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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
Vandeauditiiri 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. Omatakse 40%-list osalust oü-s Grandonel, mis omab Pärnu moodsamat bowlingukeskust ja 69%-list osalust as-s Kanpol, mille põhitegevuseks on jae- ja hulgikaubandus.

Juhatuses on kaks liiget, kelleledele alates 2013.aastast, arvestades tekkinud majandussituatsiooni, ei makstud tasu. Seda ei tehta ka 2019.aastal.

Äriühingul puuduvad valuuta-, keskkonnaalased ja muud analoogsed riskid.

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

2019.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 2020.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:

	2019	2018
Müügitulu	11 915 216	11 137 164
Puhaskasum	167 556	176 009
Käibe kasv %	6,98	11,46
Puhasrentaablus	3,38	3,43
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	0,93

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	290 254	231 220	2
Nõuded ja ettemaksed	688 314	879 615	3,24
Varud	689 175	614 649	4
Kokku käibevarad	1 667 743	1 725 484	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 054 263	1 286 278	8
Nõuded ja ettemaksed	817 591	778 506	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 234 003	1 216 530	9
Materiaalsed põhivarad	169 217	120 005	10
Kokku põhivarad	3 275 074	3 401 319	
Kokku varad	4 942 817	5 126 803	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	74 975	358 767	13
Võlad ja ettemaksed	1 541 426	1 481 823	14
Eraldised	13 935	13 935	16
Kokku lühiajalised kohustised	1 630 336	1 854 525	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	184 330	258 979	13
Kokku pikaajalised kohustised	184 330	258 979	
Kokku kohustised	1 814 666	2 113 504	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 943 190	1 987 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 556	123 565	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 113 558	2 114 002	
Vähemusosalus	1 014 593	899 297	
Kokku omakapital	3 128 151	3 013 299	
Kokku kohustised ja omakapital	4 942 817	5 126 803	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	11 915 216	11 137 164	18
Muud äritulud	12 506	20 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 758 332	-9 111 229	19
Mitmesugused tegevuskulud	-722 686	-953 999	20
Tööjõukulud	-1 009 814	-937 161	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 595	-39 479	9,10
Muud ärikulud	-24 087	-22 988	
Ärikasum (kahjum)	343 208	92 704	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-30 219	68 810	7
Intressitulud	32 126	27 381	
Intressikulud	-20 263	-12 886	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	324 852	176 009	
Tulumaks	-42 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	282 852	176 009	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	167 556	123 565	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	115 296	52 444	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	343 208	92 704	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	69 595	39 479	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 053	-7 597	
Muud korrigeerimised	2 530	0	
Kokku korrigeerimised	73 178	31 882	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	203 170	286 348	
Varude muutus	-74 526	-69 818	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	58 231	-22 348	
Makstud intressid	-20 263	-12 886	
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	540 998	305 882	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-93 620	-586 707	10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 033	10 189	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-44 747	0	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-10 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 500	
Antud laenud	-66 475	-513 653	
Antud laenude tagasimaksed	217 946	521 830	
Laekunud intressid	20 034	79	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 171	-597 762	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 405	333 015	
Saadud laenude tagasimaksed	-59 092	-102 622	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-280 337	62 408	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 111	-18 106	
Makstud dividendid	-168 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-516 135	274 695	
Kokku rahavood	59 034	-17 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	231 220	248 405	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 034	-17 185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	290 254	231 220	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	2 556	256	2 011 422	857 533	2 871 767
Korrigeeritud saldo 31.12.2017	2 556	256	2 011 422	857 533	2 871 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)			123 565	52 444	176 009
Muud muutused omakapitalis			-23 797	-10 680	-34 477
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halliktee 2019.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 01.01.2019 ja lõppes 31.12.2019

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 2018.aastaga 2019.aastal muudatusi ei ole.

Konsolideeritud aruande koostamine

OÜ Halliktee on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande, kuna temale kuulub 69,02% 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. Investeeringus- 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

Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse aruandpäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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 ettemaksud

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 laekuv 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 arvamus 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 soetusmaksumisega 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 kasulikku 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 ärioludele otsustele. Seotud osapool on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

tütar- 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 ärioludele otsustele;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Kokku raha	290 254	231 220

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	342 498	342 498		
Ostjatelt laekumata arved	342 498	342 498		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 314 639	536 133	778 506	23
Ettemaksed	984	984		
Tulevaste perioodide kulud	984	984		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 658 121	879 615	778 506	

Nõuded seotud osapooltele sisaldab:

laenunõudeid 1 029 295 eurot

intressinõudeid 228 891 eurot

muud nõuded 8 427 eurot

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	689 175	614 649
Kokku varud	689 175	614 649

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	298	50 898	55 401
Üksikisiku tulumaks		7 329	6 701
Erisoodustuse tulumaks		269	282
Sotsiaalmaks		19 764	18 926
Kohustuslik kogumispension		1 056	1 018
Töötuskindlustusmaksed		1 288	1 174
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	298	80 604	83 502

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10207280	Kanpol AS	Eesti	47111	69	69
10644543	Kanpol Kinnisvara OÜ	Eesti	68201	100	100
11249116	Lao Investeeringud Oü	Eesti	68201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Kanpol AS	403 603	403 603
Kanpol Kinnisvara OÜ	1 792 179	1 792 179
Lao Investeeringud Oü	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 195 782	2 195 782

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 (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10790187	Mellson Grupp OÜ	Eesti	sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	33.99	33.99
10690632	Grandonell OÜ	Eesti	93111	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Mellson Grupp OÜ	466 303	11 647	477 950
Grandonell OÜ	41 866	-41 866	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	508 169	-30 219	477 950

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

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2017	283 375	358 046	641 421
Soetamine		19 500	19 500
Muud		117 188	117 188
31.12.2018	283 375	494 734	778 109
			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

Kanpol Kinnisvara OÜ soetas 08.09.2005.a. osaluse Uusarenduse OÜ-s .Seisuga 31.12.2019 on osalus ettevõttes 15,625 %. Osalus on kajastatav soetusmaksumuses.

Uusarenduse OÜ Omakapital;
 Osakapitali nimiväärtus 102 000
 Ülekurs 3 709 766
 Kohustuslik reservkapital 383
 Eelmiste perioodide kasum/-kahjum -3 461 138
 Aruandeaasta kasum/-kahjum - -260 054

Kokku omakapital 90 957

Kanpol Kinnisvara OÜ garanteerib solidaarselt Uusarenduse OÜ poolt Swedbankist võetud laenu, mille tähtaeg on 18.03.2021.a.

Muud finantsinvesteeringud sisaldavad pikaajalist laenu sidusettevõttele Grandonel OÜ

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	488 726	505 386	994 112
Akumuleeritud kulum	0	-256 365	-256 365
Jääkmaksumus	488 726	249 021	737 747
Ostud ja parendused		493 855	493 855
Amortisatsioonikulu		-15 072	-15 072
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

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	153 470	110 793
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	63 300	63 600

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	103 469	51 280	186 118	340 867	136 710	477 577
Akumuleeritud kulum	-86 236	-50 788	-181 836	-318 860	-119 566	-438 426
Jääkmaksumus	17 233	492	4 282	22 007	17 144	39 151
Ostud ja parendused		834	93 786	94 620	13 233	107 853
Amortisatsioonikulu	-9 788	-495	-7 464	-17 747	-6 660	-24 407
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 870		-10 239	-23 109	-2 908	-26 017
Muud muutused	10 278		10 239	20 517	2 908	23 425
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	1 033	10 189
Transpordivahendid	1 033	10 189
Kokku	1 033	10 189

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Liising lep.201423167	5 741	5 741		2,9+3kuu Euribor	EUR	16.02.2020
Nordea Liising lep.201831300	13 153	4 370	8 783	3,2+6kuu Euribor	EUR	16.10.2023
Kapitalirendikohustised kokku	18 894	10 111	8 783			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	9 289	15 592
Kokku	9 289	15 592

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	23 031	17 707
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	23 030	17 707

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Luminor arvelduskrediit	280 664	280 664			2,9	EUR	30.04.2020
Lühiajalised laenud kokku	280 664	280 664					
Pikaajalised võlakirjad							
Luminor Pank	318 188	67 992	250 196		6,6	EUR	27.05.2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	318 188	67 992	250 196				
Kapitalirendikohustised kokku	18 894	10 111	8 783				
Laenukohustised kokku	617 746	358 767	258 979				

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
 Kommertspan; 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:

Garantiandja OÜ Halliktee reg.nr.10331117 991 000 EUR ulatuses
 Garantiandja AS Kanpol reg.nr.10207280 799 000 EUR ulatuses

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 208 824	1 208 824	
Võlad töövõtjatele	95 687	95 687	
Maksuvõlad	83 502	83 502	
Muud võlad	89 837	89 837	
Dividendivõlad	53 718	53 718	
Muud viitvõlad	36 119	36 119	
Võlad seotud osapooltele	3 973	3 973	23
Kokku võlad ja ettemaksed	1 481 823	1 481 823	

Võlad seotud osapooltele koosnevad tasumata arvetest summas 3915 eurot ja muudest kohustustest summas 4120 eurot.

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	62 685	59 460
Puhkusetasude kohustis	24 935	24 985
Kinnipeetud maksude viitvõlg	12 492	11 242
Kokku võlad töövõtjatele	100 112	95 687

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2019
Tulumaksueraldis maksmata dividendilt	13 935	13 935
Kokku eraldised	13 935	13 935
	31.12.2017	31.12.2018
Tulumaksueraldis maksmata dividendilt	13 935	13 935
Kokku eraldised	13 935	13 935

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 907 071	11 127 513
Soome	503	1 791
Läti	7 642	7 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 915 216	11 137 164
Kokku müügitulu	11 915 216	11 137 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide, tubakatoodete spetsialiseerimata hulgiüük	2 724 497	2 177 849
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted.	9 106 364	8 871 475
Arvepidamine, raamatupidamisalane ja maksualane nõustamine	84 355	87 840
Kokku müügitulu	11 915 216	11 137 164

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

	2019	2018
Tooraine ja materjal	9 758 332	9 111 229
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 758 332	9 111 229

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	17 824	17 010
Energia	28 972	29 317
Kütus	28 972	29 317
Mitmesugused bürookulud	5 071	4 718
Lähetuskulud	636	508
Koolituskulud	0	1 127
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 044	10 088
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	294	341 659
Pangateenus	44 002	42 767
Ostetud transportteenus	131 741	119 585
Ostetud raamatupidamis- ja audiitorteenust	5 520	0
Reklaamikulud	82 507	33 543
Valvekulud	37 268	34 826
Hooldus- ja koristuskulud	30 060	24 977
Kindlustuskulud	5 719	4 774
Muud kulud	146 992	140 113
otetud müügiteenus, juhtimisteenus	112 278	126 135
Jooksva remondi kulud	60 758	22 852
Kokku mitmesugused tegevuskulud	722 686	953 999

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	736 512	637 845
Sotsiaalmaksud	232 325	219 622
Haigushüvitis	5 999	4 486
Muud	34 978	75 208
Kokku tööjõukulud	1 009 814	937 161
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	45

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	20 199	12 623
Intressikulu kapitalirendilt	64	258
Muud intressikulud	0	5
Kokku intressikulud	20 263	12 886

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 266 613	8 035	1 314 639	3 973

Laenud

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

2018	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	368 783	174 221	0,5-3	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	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	17 840	99 434	16 320	99 103

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	60 859	92 690

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 389	10 675
Nõuded ja ettemaksed	33 664	46 510
Varud	1 598	1 598
Kokku käibevarad	46 651	58 783
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	660 469	647 265
Kokku põhivarad	660 469	647 265
Kokku varad	707 120	706 048
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	51 951	48 704
Eraldised	5 440	5 440
Kokku lühiajalised kohustised	57 391	54 144
Kokku kohustised	57 391	54 144
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	481 092	642 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 825	6 724
Kokku omakapital	649 729	651 904
Kokku kohustised ja omakapital	707 120	706 048

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-7 175	-159
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 175	-159
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	215 000	6 585
Intressitulud	0	303
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	207 825	6 724
Tulumaks	-42 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 825	6 724

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 175	-159
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-59	0
Kokku korrigeerimised	-59	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-288	990
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	0	-3 354
Kokku rahavood äritegevusest	-7 522	-2 523
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-19 700	0
Antud laenude tagasimaksed	217 946	0
Laekunud intressid	16 685	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	214 931	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 305	2 440
Makstud intressid	0	-5
Makstud dividendid	-168 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-42 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-206 695	2 435
Kokku rahavood	714	-88
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 675	10 763
Raha ja raha ekvivalentide muutus	714	-88
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 389	10 675

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 556	256	642 368	645 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 724	6 724
31.12.2018	2 556	256	649 092	651 904
Aruandeaasta kasum (kahjum)			165 825	165 825
Väljakuulutatud dividendid			-168 000	-168 000
31.12.2019	2 556	256	646 917	649 729

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2021

Osaühing Halliktee (registrikood: 10331117) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KANGUR	Juhatuse liige	03.02.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Halliktee osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Halliktee ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 eetikaalased 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 märkimisväärselt 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 auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete 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

04.02.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Halliktee (registrikood: 10331117) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	04.02.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 943 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	167 556
Kokku	2 110 746

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