

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Halliktee

registrikood: 10331117

tänava/talu nimi, Suur-Jõe 58

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 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 Intressitulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori 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- jahulgikaubandus.

Juhatuses on kaks liiget, kellele alates 2013.aastast, arvestades tekkinud majandussituatsiooni, ei makstud tasu. Seda ei tehta ka 2016.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..

2016.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 2017.aastaks muutusi finantsinvesteeringutes ja tegevusalades.

Oü Halliktee (kontsern) peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	7 997 295	7 955 783
Puhaskasum	160 230	-188 769
Käibe kasv %	0,52	-7,81
Puhasrentaablus	3,57	-4,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,14	1,12

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	206 855	183 397	2
Nõuded ja ettemaksed	1 345 518	1 271 255	3;5
Varud	486 331	482 927	4
Kokku käibevarad	2 038 704	1 937 579	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 058 190	896 347	7;8
Nõuded ja ettemaksed	593 481	707 597	3
Kinnisvarainvesteeringud	751 075	765 747	9
Materiaalsed põhivarad	50 448	79 281	10
Kokku põhivarad	2 453 194	2 448 972	
Kokku varad	4 491 898	4 386 551	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	386 550	366 548	11;13
Võlad ja ettemaksed	1 384 232	1 352 495	14;15
Eraldised	13 935	13 935	16
Kokku lühiajalised kohustised	1 784 717	1 732 978	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	103 331	209 953	13
Kokku pikaajalised kohustised	103 331	209 953	
Kokku kohustised	1 888 048	1 942 931	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	17
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 723 398	1 912 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 012	-188 769	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 836 222	1 726 210	
Vähemusosalus	767 628	717 410	
Kokku omakapital	2 603 850	2 443 620	
Kokku kohustised ja omakapital	4 491 898	4 386 551	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 997 295	7 955 783	18
Muud äritulud	8 675	9 298	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 701 587	-6 475 965	19
Mitmesugused tegevuskulud	-462 127	-825 807	20
Tööjõukulud	-641 501	-846 189	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 348	-82 173	9;10
Muud ärikulud	-21 105	-39 365	
Ärikasum (kahjum)	141 302	-304 418	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5 592	-42 492	7
Intressitulud	35 923	39 585	23
Intressikulud	-22 587	-29 170	22
Muud finantstulud ja -kulud	0	40 325	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	160 230	-296 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	160 230	-296 170	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	110 012	-188 769	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	50 218	-83 071	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	141 302	-304 418	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	38 348	82 173	9:10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 160	1 170	10
Muud korrigeerimised	0	109 507	
Kokku korrigeerimised	34 188	192 850	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 768	71 952	
Varude muutus	-3 404	33 318	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 737	-34 753	
Makstud intressid	-22 587	-29 169	
Kokku rahavood äritegevusest	109 468	-70 220	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 400	-1 400	9;10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 250	400	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-400	0	9
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1	
Antud laenud	-518 049	-516 758	
Antud laenude tagasimaksed	485 996	654 114	
Laekunud intressid	23 213	14 415	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	610	150 772	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	21 182	
Saadud laenude tagasimaksed	-96 962	-104 659	
Arvelduskrediidi saldo muutus	30 900	-900	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 558	-32 156	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-86 620	-116 533	
Kokku rahavood	23 458	-35 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 397	219 378	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 458	-35 981	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	206 855	183 397	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	2 556	256	1 888 378	934 054	2 825 244
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	1 888 378	934 054	2 825 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-188 769	-83 071	-271 840
Muud muutused omakapitalis			23 789	-133 573	-109 784
31.12.2015	2 556	256	1 723 398	717 410	2 443 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 012	50 218	160 230
31.12.2016	2 556	256	1 833 410	767 628	2 603 850

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Halliktee 2016.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Hea Raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. OÜ Halliktee majandusaasta algas 01.01.2016 ja lõppes 31.12.2016

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 kohutatakse koostama täismahus aastaruande. Arvestuspõhimõtetes ja informatsiooni esitusviisid võrreldes 2015.aastaga 2016.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 osakapitalist). Osalus 66,65% OÜ-s Kanpol Toitlustus realiseeriti 2015.aastal. 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 ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pankades arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), raha teel, nõudmiseni hoiused ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringimis- 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 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval 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

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses (vajadusel), hinnates iga nõuet eraldi. 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, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale soetamisega kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja transpordikuluseid. 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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus 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	10-67 aastat
Masinate 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatest 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 kulum. Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusse saabumise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseeriseni, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või vara ümberklassifitseerimiseni müügiootel 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 finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused). Finantskohustus on lühiajalne, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimaksu tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

2016.aastal dividendide ei määratud ja jääke ei ole välja makstud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mida võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste 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 tulusid. 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, erisoodustuselt, 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.

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 kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Mmaksimaalne tulumaksukohustus, 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 sidusettevõtted;

teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

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 ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Kokku raha	206 855	183 397	1

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	591 686	591 686		
Ostjatelt laekumata arved	591 686	591 686		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73	73		5
Muud nõuded	1 345 646	752 165	593 481	
Laenunõuded	1 088 586	495 105	593 481	
Intressinõuded	223 367	223 367		
Viitlaekumised	33 693	33 693		
Ettemaksed	1 594	1 594		
Tulevaste perioodide kulud	1 594	1 594		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 938 999	1 345 518	593 481	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	536 112	536 112		
Ostjatelt laekumata arved	536 112	536 112		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	264	264		
Muud nõuded	1 441 019	733 422	707 597	
Laenunõuded	1 213 033	505 436	707 597	
Intressinõuded	210 658	210 658		
Viitlaekumised	17 328	17 328		
Ettemaksed	1 457	1 457		
Tulevaste perioodide kulud	1 457	1 457		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 978 852	1 271 255	707 597	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	486 331	482 927
Kokku varud	486 331	482 927

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	73	34 626	264	25 848
Üksikisiku tulumaks		5 962		5 664
Erisoodustuse tulumaks		501		290
Sotsiaalmaks		12 907		11 828
Kohustuslik kogumispension		780		742
Töötuskindlustusmaksed		791		734
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73	55 567	264	45 106

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10207280	Kanpol AS	Eesti	47111	69	69
10644543	kanpol Kinnisvara OÜ	Eesti	66201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Kanpol AS	403 603	403 603
Kanpol Kinnisvara OÜ	1 792 179	1 792 179
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 195 782	2 195 782

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10790187	Melison Grupp OÜ	Eesti	sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	33.99	33.99
10690632	Grandonel OÜ	Eesti	93111	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Melison Grupp OÜ	386 876	233	387 109
Grandonel OÜ	24 301	5 359	29 660
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	411 177	5 592	416 769

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2014	283 375	201 795	485 170
31.12.2015	283 375	201 795	485 170
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	283 375	201 795	485 170
Muud		156 251	156 251
31.12.2016	283 375	358 046	641 421

Kanpol Kinnisvara OÜ soetas 08.09.2005.a. osaluse Uusarenduse OÜ-s. Seisuga 31.12.2016 on osalus ettevõttes 15,625 %. Osalus on kajastatud soetusmaksumuses.

Uusarenduse OÜ Omakapital;
 Osakapitali nimiväärtus 101 000
 Ülekurss 2 960 766
 Kohustuslik reservkapital 383
 Eelmiste perioodide kasum/-kahjum -2 712 016
 Aruandeaasta kasum/-kahjum -238 836
 Kokku omakapital 111 297

Kanpol Kinnisvara OÜ garanteerib solidaarselt Uusarenduse OÜ poolt Swedbankist võetud laenu, mille tähtaeg on 16.05.2017.a.

Muud finantsinvesteeringud sisaldavad pikaajalist laenu sidusettevõttele Grandonel OÜ

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	488 326	502 386	990 712
Akumuleeritud kulum	0	-209 893	-209 893
Jääkmaksumus	488 326	292 493	780 819
Amortisatsioonikulu	0	-15 072	-15 072
31.12.2015			
Soetusmaksumus	488 326	502 386	990 712
Akumuleeritud kulum	0	-224 965	-224 965
Jääkmaksumus	488 326	277 421	765 747
Ostud ja parendused	400		400
Amortisatsioonikulu		-15 072	-15 072
31.12.2016			
Soetusmaksumus	488 726	502 386	991 112
Akumuleeritud kulum	0	-240 037	-240 037
Jääkmaksumus	488 726	262 349	751 075

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	66 143	69 034

Kanpol Kinnisvara OÜ kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu (2015.a.110793.- ja 2016.a.111573.-) on elimineeritud.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	139 051	64 479	217 066	420 596	283 234	703 830
Akumuleeritud kulum	-62 028	-62 648	-201 716	-326 392	-199 578	-525 970
Jääkmaksumus	77 023	1 831	15 350	94 204	83 656	177 860
Ostud ja parendused					12 870	12 870
Amortisatsioonikulu	-21 252	-435	-5 174	-26 861	-20 240	-47 101
Müügid	-6 660			-6 660		-6 660
Muud muutused	-2 580	0	0	-2 580	-55 108	-57 688
31.12.2015						
Soetusmaksumus	119 751	49 785	187 397	356 933	133 463	490 396
Akumuleeritud kulum	-73 220	-48 389	-177 221	-298 830	-112 285	-411 115
Jääkmaksumus	46 531	1 396	10 176	58 103	21 178	79 281
Ostud ja parendused			933	933	600	1 533
Muud ostud ja parendused			933	933	600	1 533
Amortisatsioonikulu	-12 040	-435	-4 098	-16 573	-6 703	-23 276
Müügid	-7 090			-7 090		-7 090
31.12.2016						
Soetusmaksumus	99 411	48 437	185 447	333 295	127 410	460 705
Akumuleeritud kulum	-72 010	-47 476	-178 436	-297 922	-112 335	-410 257
Jääkmaksumus	27 401	961	7 011	35 373	15 075	50 448

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	11 250	5 490
Transpordivahendid	11 250	5 090
Muud masinad ja seadmed		400
Kokku	11 250	5 490

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS lep.364403	3 191	3 191		4	EUR	28.06.2017
Nordea Liising lep.201320350	8 540	2 189	6 351	0,833	EUR	16.11.2018
Nordea Liising lep.201303291	6 751	2 405	4 346		EUR	16.02.2018
Nordea liising lep.201423167	16 306	5 190	11 116	2.9+3k EURIBOR	EUR	16.02.2018
Kapitalirendikohustised kokku	34 788	12 975	21 813			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS lep.269579	479	479	0	3,293	EUR	28.05.2015
DNB Pank AS lep.364403	6 432	6 432	0	4	EUR	28.06.2017
Nordea Liising lep.201320350	10 707	2 167	8 540	0,833	EUR	16.11.2018
Nordea liising lep.201303291	9 357	2 405	6 952	0	EUR	16.02.2018
Nordea liising lep.201423167	21 357	5 039	16 318	2.9+3K EURIBOR	EUR	16.02.2018
Danske Pank lep.341126KA	7 014	4 062	2 952	2.5+6K EURIBOR	EUR	25.09.2015
Kapitalirendikohustised kokku	55 346	20 584	34 762			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	27 400	15 510
Muud materiaalsed põhivarad	7 936	45 254
Kokku	35 336	60 764

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
--	------	------

Kasutusrendikulu	2 533	49 226
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	2 520	49 000

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
DNB Pank AS arvelduskrediit	280 000	280 000			1.788+5%	EUR	30.09.2017
Lühiajalised laenud kokku	280 000	280 000					
Pikaajalised laenud							
DNB Pank AS	175 093	93 575	81 518		6.655%	EUR	27.10.2018
Pikaajalised laenud kokku	175 093	93 575	81 518				
Kapitalirendikohustised kokku	34 788	12 975	21 813				
Laenukohustised kokku	489 881	386 550	103 331				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
dnb Pank AS arvelduskrediit	249 100	249 100			1.788+5%	EUR	31.12.2016
Lühiajaline laen	7 984	7 984			7.037	EUR	30 03 2016
Lühiajalised laenud kokku	257 084	257 084					
Pikaajalised laenud							
DNB Pank AS	264 071	88 880	175 191		6.655%	EUR	27.10.2018
Pikaajalised laenud kokku	264 071	88 880	175 191				
Kapitalirendikohustised kokku	55 346	20 584	34 762				
Laenukohustised kokku	576 501	366 548	209 953				

Arvelduskrediidi leping nr.TAL10K/74 täitmist tagavad hüpoteegid:

Kinnistu- Suur-Jõe 58,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 991 000 Eur-i

Garantii;
 Garantiiandja- OÜ Halliktee reg.nr.10331117 500 000Eur-i ulatuses
 Käendus;
 Käendaja- Margus Kangus 350 000 Eur-i ulatuses.

AS DNB Pank leping nr.TAL10K/75 täitmist tagavad hüpoteegid;
 I jrk kinnistule Suur-Jõe 58, Pärnu linn 511 293Eur
 I jrk kinnistule Tulbi 4 ,Pärnu linn 440 990Eur
 I jrk kinnistule Hõbe 4,Pärnu linn 766 940Eur
 I jrk kinnistule Rohu 54, Pärnu linn 148 997Eur
 Garantiid:
 Garantiiandja OÜ Halliktee reg.nr.10331117 991 000Eur-i ulatuses
 Garantiiandja AS Kanpol summas 496 000 Eur-i ulatuses
 Käendused;
 Käendaja Margus Kangur- 496 000Eur-i ulatuses.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 152 190	1 152 190	
Võlad töövõtjatele	68 449	68 449	15
Maksuvõlad	55 567	55 567	5
Muud võlad	108 026	108 026	
Intressivõlad	58	58	
Dividendivõlad	53 718	53 718	
Muud viitvõlad	54 250	54 250	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 384 232	1 384 232	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 175 021	1 175 021	
Võlad töövõtjatele	64 365	64 365	15
Maksuvõlad	45 106	45 106	5
Muud võlad	68 003	68 003	
Dividendivõlad	53 718	53 718	
Muud viitvõlad	14 285	14 285	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 352 495	1 352 495	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	40 094	35 919	
Puhkusetasude kohustis	18 681	19 906	
Kinnipeetud maksude viitvõlg	9 674	8 540	
Kokku võlad töövõtjatele	68 449	64 365	14

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2016
Tulumaksueraldis maksmata dividendidelt	13 935	13 935
Kokku eraldised	13 935	13 935
	31.12.2014	31.12.2015
Tulumaksueraldis maksmata dividendilt	13 935	13 935
Kokku eraldised	13 935	13 935

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ühe osa nimiväärtus on 1 278 Eur-i.		

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 983 130	7 933 628
Soome	1 535	1 936
Poola	4 170	10 896
Läti	8 460	9 323
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 997 295	7 955 783
Kokku müügitulu	7 997 295	7 955 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade, jookide, tubakatoodete spetsialiseerimata hulgiüük	2 251 581	2 155 453
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted.	5 712 164	5 346 341
Arvepidamine, raamatupidamisalane ja maksualane nõustamine	33 550	20 508
restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	0	433 481
Kokku müügitulu	7 997 295	7 955 783

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	6 701 587	6 475 965
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 701 587	6 475 965

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 533	49 226
Energia	19 696	38 314
Elektrienergia	0	18 163
Kütus	19 696	20 151
Mitmesugused bürookulud	17 771	29 454
Lähetuskulud	2 012	1 225
Koolituskulud	806	1 464
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 352	5 669
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	192 539
Pangateenus	32 171	41 018
Ostetud transportteenus	94 332	116 891
Ostetud raamatupidamis-ja audiitorteenust	0	5 440
Reklaamikulud	27 127	60 351
Valvekulud	32 124	23 082
Hooldus-ja koristuskulud	17 598	16 716
Kindlustuskulud	3 775	5 966
Muud kulud	94 574	100 423
otetud müügiteenus, juhtimisteenus	110 256	138 029
Kokku mitmesugused tegevuskulud	462 127	825 807

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	463 629	624 395
Sotsiaalmaksud	148 254	213 364
Haigushüvitis	1 266	1 988
Muud	28 352	6 442
Kokku tööjõukulud	641 501	846 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	41	44

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	21 743	26 959
Intressikulu kapitalirendilt	844	2 211
Kokku intressikulud	22 587	29 170

Lisa 23 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	35 923	39 585
Kokku intressitulud	35 923	39 585

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Halliktee OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Halliktee OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad		10 505		5 079
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 138 290	58	1 089 412	1 520

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Kanpol As			104	3	EUR	31.12.2017.
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud ettevõtted	141 687	138 217		0,5-3%	EUR	31.12.2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Kanpol As			250	3	EUR	31.12.2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Seotud ettevõtted	102 710	117 370		0,5-3%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 975	40 718	7 375	53 241

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	53 232	53 232

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 679	10 676
Nõuded ja ettemaksed	67 006	70 394
Varud	1 598	1 598
Kokku käibevarad	79 283	82 668
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	635 059	629 699
Kokku põhivarad	635 059	629 699
Kokku varad	714 342	712 367
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	43 934	40 091
Eraldised	5 440	5 440
Kokku lühiajalised kohustised	49 374	45 531
Kokku kohustised	49 374	45 531
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	664 024	667 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 868	-3 696
Kokku omakapital	664 968	666 836
Kokku kohustised ja omakapital	714 342	712 367

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	-7 928	-9 301
Muud ärikulud	-30	-11
Kokku äriksusum (-kahjum)	-7 958	-9 312
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	5 359	4 878
Intressitulud	744	0
Intressikulud	-13	738
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 868	-3 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 868	-3 696

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 958	-9 312
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 132	3 186
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 832	6 127
Makstud intressid	-3	-1
Kokku rahavood äritegevusest	3	0
Kokku rahavood	3	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 676	10 676
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 679	10 676

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	667 720	670 532
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	667 720	670 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 696	-3 696
31.12.2015	2 556	256	664 024	666 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 868	-1 868
31.12.2016	2 556	256	662 156	664 968

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.12.2017

Osaühing Halliktee (registrikood: 10331117) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS KANGUR	Juhatuse liige	27.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Halliktee osanikele,

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Halliktee ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

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 hea raamatupidamistavaga 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 arvamust. 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 arvamusale. 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 arvamuse 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 infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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

02.01.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Halliktee (registrikood: 10331117) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVO LEPIK	Vandeaudiitor	02.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 723 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	110 012
Kokku	1 833 410

Osanikud

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

Sidevahendid

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