

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**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 44 79 100

**faks:** +372 4479133

**e-posti aadress:** margus@kanpol.ee

## Sisukord

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                            | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne              | 4  |
| Bilanss                                   | 4  |
| Kasumiaruanne                             | 5  |
| Rahavoogude aruanne                       | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne              | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad        | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                 | 8  |
| Lisa 2 Raha                               | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 10 |
| Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 11 |
| Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 11 |
| Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad   | 11 |
| Lisa 8 Muud nõuded                        | 12 |
| Lisa 9 Varud                              | 12 |
| Lisa 10 Materiaalne põhivara              | 13 |
| Lisa 11 Kasutusrent                       | 13 |
| Lisa 12 Laenukohustused                   | 14 |
| Lisa 13 Võlad ja ettemaksed               | 14 |
| Lisa 14 Võlad töövõtjatele                | 14 |
| Lisa 15 Muud võlad                        | 15 |
| Lisa 16 Eraldised                         | 15 |
| Lisa 17 Osakapital                        | 15 |
| Lisa 18 Müügitulu                         | 16 |
| Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud         | 16 |
| Lisa 20 Tööjõukulud                       | 16 |
| Lisa 21 Muud ärikulud                     | 17 |
| Lisa 22 Finantstulud ja -kulud            | 17 |
| Lisa 23 Seotud osapooled                  | 17 |
| Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva     | 18 |

## 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.

Oü Halliktee osutab juhtimisteenust omanikega seotud äriühingutele, milline tegevus jätkub ka 2011.aastal.

Juhatuses on kaks liiget, kelledele 2010.aastal, arvestades tekkinud majandussituatsiooni, ei makstud tasu. Seda ei tehta ka 2011.aastal.

Äriühingul puuduvad valuuta-, keskkonnaalased ja muud analoogsed riskid.

Eelmistel perioodidel on koostatud oü aruanne kontserni aruandena. Arvestades seda, et ettevõtte majandustegevustegevus seisneb omanikega seotud teistele ettevõtetele juhtimisteenuse osutamises ja aktiivne majandustegevus on seiskunud ning juhtkond planeerib tegevuse ümberkorraldusi, ei ole juhatus 2010.a.aruannet koostanud kontserni aruandena. Samuti on juhitud EV Audiitortevuse seaduse (kehtib 2010.aastast) §-st 92, mille järgi puudub aruande auditeerimise kohustus.

Oü Halliktee peamised finantssuhtarvud:

|                                      | 2010   | 2009    |
|--------------------------------------|--------|---------|
| Müügitulu                            | 500000 | 500000  |
| Puhaskasum                           | 84774  | -332194 |
| Käibe kasv %                         | 0      | 132     |
| Puhasrentaabilus %                   | 17     | -66     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,38   | 0,90    |
| ROA %                                | 0,78   | -3,0    |
| ROE %                                | 0,83   | -3,3    |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/varad kokku \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010        | 31.12.2009        | Lisa nr    |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Varad                                        |                   |                   |            |
| Käibevara                                    |                   |                   |            |
| Raha                                         | 166 952           | 166 206           | 2          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 773 559           | 661 353           | 3:4:8      |
| Varud                                        | 25 000            | 25 000            | 9          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>965 511</b>    | <b>852 559</b>    |            |
| Põhivara                                     |                   |                   |            |
| Finantsinvesteeringud                        | 9 953 390         | 10 228 188        | 5:6:7      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>9 953 390</b>  | <b>10 228 188</b> |            |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>10 918 901</b> | <b>11 080 747</b> |            |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |            |
| Kohustused                                   |                   |                   |            |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |            |
| Laenukohustused                              | 31 523            | 125 667           | 12         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 579 275           | 731 751           | 4:13:14:15 |
| Eraldised                                    | 90 512            | 90 512            | 16         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>701 310</b>    | <b>947 930</b>    |            |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>701 310</b>    | <b>947 930</b>    |            |
| Omakapital                                   |                   |                   |            |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000            | 40 000            |            |
| Kohustuslik reservkapital                    | 4 000             | 4 000             |            |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 10 088 817        | 10 421 011        |            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 84 774            | -332 194          |            |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 217 591</b> | <b>10 132 817</b> |            |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>10 918 901</b> | <b>11 080 747</b> |            |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010            | 2009            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 550 000         | 550 000         | 18      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -252 034        | -323 998        | 19      |
| Tööjõukulud                                 | 0               | -388 785        | 20      |
| Muud ärikulud                               | -693 119        | -41 924         | 21      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-395 153</b> | <b>-204 707</b> |         |
|                                             |                 |                 |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 479 927         | -127 487        | 22      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>84 774</b>   | <b>-332 194</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>84 774</b>   | <b>-332 194</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 2010            | 2009            | Lisa nr  |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                 |                 |          |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -395 153        | -204 707        |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                 |                 |          |
| Muud korrigeerimised                                  | 680 000         | 0               |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>680 000</b>  | <b>0</b>        |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -39 503         | 161 867         | 3        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -130 480        | 261 714         | 13       |
| Laekunud intressid                                    | 8               | 0               |          |
| Makstud intressid                                     | 0               | -233            | 22       |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | 0               | -122 146        | 16       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>114 872</b>  | <b>96 495</b>   |          |
|                                                       |                 |                 |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                 |                 |          |
| Antud laenud                                          | -51 431         | -77 000         |          |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 53 431          | 277 000         |          |
| Laekunud intressid                                    | 0               | 67 388          | 22       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>2 000</b>    | <b>267 388</b>  |          |
|                                                       |                 |                 |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                 |                 |          |
| Saadud laenud                                         | 14 500          | 1 845 598       | 12       |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -108 644        | -1 719 931      | 12       |
| Makstud intressid                                     | -21 982         | 0               |          |
| Makstud dividendid                                    | 0               | -459 500        |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-116 126</b> | <b>-333 833</b> |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>746</b>      | <b>30 050</b>   |          |
|                                                       |                 |                 |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>166 206</b>  | <b>136 156</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>746</b>      | <b>30 050</b>   |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>166 952</b>  | <b>166 206</b>  | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku      |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 10 421 011                     | 10 465 011 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -332 194                       | -332 194   |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 10 088 817                     | 10 132 817 |
|                                   |                             |                              |                                |            |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 84 774                         | 84 774     |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | 4 000                        | 10 173 591                     | 10 217 591 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Oü Halliktee 2010.a. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelmistel perioodidel on koostatud oü aruanne kontserni aruandena. Arvestades äriühingu äritegevuse soikumist ja juhtkonna plaane tegevuste ümberplaneerimiseks, ei ole 2010.aasta aruannet kajastatud kontserni aruandena. Samuti on juhitud Audiitoritegevuse seaduse (kehtib 2010.aastast) §-s 92 toodud nõuetest ja aruannet ei ole auditeeritud. 2009.aastast esitatakse aruanne Äriregistrile elektroonselt järgides EV Rahandusministeeriumi määrus nr.73 31.12.2009.a.

### Raha

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

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 (vajadusel), hinnates iga nõuet eraldi. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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

#### Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse kohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

#### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 10000 krooni 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.

Arveloleval põhivaral (IT seadmed) on amortis.norm 15-40%.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 10000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
|---------------------|----------------|

|            |            |
|------------|------------|
| IT seadmed | 2-7 aastat |
|------------|------------|

**Rendid**

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

**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (va edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused).

Finantskohustus on lühiajaline, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimaksu tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eraldistes on kajastatud tulumaks väljamaksmata dividendidelt. Tulumaksu kohustus (maksumäär 21/79) tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10-ndaks kuupäevaks.

**Seotud osapooled**

Osapooled on seotud, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele. Seotud osapooled 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 äriplaneerimisele;

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

**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.

**Kohustuslik reservkapital**

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

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 166 952        | 122 610        |
| Arvelduskontod    | 0              | 43 596         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>166 952</b> | <b>166 206</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 52 843         | 0              |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 52 843         | 0              |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 280          | 0              | 4       |
| Muud nõuded                        | 719 033        | 644 664        | 8       |
| Laenunõuded                        | 230 000        | 232 000        |         |
| Intressinõuded                     | 487 962        | 411 593        |         |
| Viitlaekumised                     | 1 071          | 1 071          |         |
| Ettemaksed                         | 403            | 16 689         |         |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>773 559</b> | <b>661 353</b> |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010   |              | 31.12.2009    |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg    | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 1 063        | 5 582         |
| Käibemaks                                     |              |              | 46 181        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              |              | 5 016         |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 1 671        | 16 275        |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              |              | 168           |
| Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |              | 34           | 16 667        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1 280        |              |               |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 280</b> | <b>2 768</b> | <b>89 889</b> |

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                                 | 31.12.2010       | 31.12.2009        | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                | 6 315 009        | 6 315 009         | 6       |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                | 656 197          | 250 995           | 7       |
| Pikaajalised nõuded                             | 2 982 184        | 3 662 184         |         |
| Laenunõuded                                     | 2 982 184        | 3 662 184         |         |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>9 953 390</b> | <b>10 228 188</b> |         |

Pikaajalised laenunõuded on vähenenud 680000.- krooni võrra, kuna sidusettevõttele antud pikaajalist laenunõuet otsustasid omanikud vähendada, mis oli vajalik sidus-ettevõtte omakapitali taastamiseks.

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |            |                |                 |            |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                  | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osalusemäär (%) |            |
|                                                         |            |                | 31.12.2009      | 31.12.2010 |
| AS Kanpol                                               | Eesti      | 47111          | 69              | 69         |

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |            |                |                 |            |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------|-----------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                  | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osalusemäär (%) |            |
|                                                         |            |                | 31.12.2009      | 31.12.2010 |
| OÜ Grandonel                                            | Eesti      | 93299          | 40              | 40         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |            |                                              |            |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2009 | Kasum(Kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | 31.12.2010 |
| OÜ Grandonel                                             | 250 995    | 405 202                                      | 656 197    |
| <b>Kokku:</b>                                            | 250 995    | 405 202                                      | 656 197    |

## Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

|                          | 31.12.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 230 000        | 230 000                           |                     |             |
| Intressinõuded           | 487 962        | 57 103                            | 430 859             |             |
| Viitlaekumised           | 1 071          | 1 071                             |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>719 033</b> | <b>288 174</b>                    | <b>430 859</b>      |             |
|                          |                |                                   |                     |             |
|                          | 31.12.2009     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 232 000        | 232 000                           |                     |             |
| Intressinõuded           | 411 594        | 45 520                            | 366 074             |             |
| Viitlaekumised           | 1 070          | 1 070                             |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>644 664</b> | <b>278 590</b>                    | <b>366 074</b>      |             |

## Lisa 9 Varud

(kroonides)

|                        | 31.12.2010    | 31.12.2009    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 25 000        | 25 000        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>25 000</b> | <b>25 000</b> |

## Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                             |                    | Kokku   |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|---------|
|                     | Arvutid ja arvuti-süsteemid | Masinad ja seadmed |         |
| <b>31.12.2008</b>   |                             |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 44 483                      | 44 483             | 44 483  |
| Akumuleeritud kulum | -44 483                     | -44 483            | -44 483 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                           | 0                  | 0       |
|                     |                             |                    |         |
|                     |                             |                    |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                             |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 44 483                      | 44 483             | 44 483  |
| Akumuleeritud kulum | -44 483                     | -44 483            | -44 483 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                           | 0                  | 0       |
|                     |                             |                    |         |
|                     |                             |                    |         |
| <b>31.12.2010</b>   |                             |                    |         |
| Soetusmaksumus      | 44 483                      | 44 483             | 44 483  |
| Akumuleeritud kulum | -44 483                     | -44 483            | -44 483 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                           | 0                  | 0       |

## Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik                                            |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                            | 2010       | 2009       |
| Kasutusrendikulu                                                           | 116 524    | 127 084    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu<br>mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                            | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
| 12 kuu jooksul                                                             | 73 195     | 116 524    |
| 1-5 aasta jooksul                                                          | 57 165     | 130 360    |

Lisandub intressikulu 2009 16772 ja 2010 11530

## Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

|                                            | 31.12.2010    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                            |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                        |               |                                   |                     |             |
| Omanikega seotud äriühingult saadud laenud | 31 523        | 31 523                            |                     |             |
| Omaniku poolt antud laen                   | 0             | 0                                 |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>           | <b>31 523</b> | <b>31 523</b>                     |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>               | <b>31 523</b> | <b>31 523</b>                     |                     |             |

  

|                                            | 31.12.2009     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                            |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud                        |                |                                   |                     |             |
| Omanikega seotud äriühingult saadud laenud | 67 698         | 67 698                            |                     |             |
| Omaniku laen                               | 57 969         | 57 969                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>           | <b>125 667</b> | <b>125 667</b>                    |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>               | <b>125 667</b> | <b>125 667</b>                    |                     |             |

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010     | 31.12.2009     | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 55 200         | 55 510         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 179 139        | 217 262        | 14      |
| Maksuvõlad                       | 2 768          | 89 889         | 4       |
| Muud võlad                       | 342 168        | 369 090        | 15      |
| Intressivõlad                    | 1 663          | 21 996         |         |
| Dividendivõlad                   | 340 500        | 340 500        |         |
| Muud viitvõlad                   | 5              | 6 594          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>579 275</b> | <b>731 751</b> |         |

## Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                 | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Töötasude kohustus              | 113 422        | 142 000        |
| Puhkusetasude kohustus          | 27 954         | 27 954         |
| Kinnipeetud maksude viitvõlg    | 37 763         | 47 308         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>179 139</b> | <b>217 262</b> |

## Lisa 15 Muud võlad

(kroonides)

|                         | 31.12.2010     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad           | 1 663          | 1 663                            |                     |             |
| Dividendivõlad          | 340 500        | 340 500                          |                     |             |
| Muud võlad              | 5              | 5                                |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>342 168</b> | <b>342 168</b>                   |                     |             |

  

|                         | 31.12.2009     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad           | 21 996         | 21 996                           |                     |             |
| Dividendivõlad          | 340 500        | 340 500                          |                     |             |
| Muud võlad              | 6 594          | 6 594                            |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>369 090</b> | <b>369 090</b>                   |                     |             |

## Lisa 16 Eraldised

(kroonides)

|                        | 31.12.2009    | Kasutamine | 31.12.2010    |
|------------------------|---------------|------------|---------------|
| Divid.tulumaks         | 90 512        |            | 90 512        |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>90 512</b> |            | <b>90 512</b> |

  

|                        | 31.12.2008     | Kasutamine      | 31.12.2009    |
|------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| Divid.tulumaks         | 212 658        | -122 146        | 90 512        |
| <b>Kokku eraldised</b> | <b>212 658</b> | <b>-122 146</b> | <b>90 512</b> |

## Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

|                                           | 31.12.2010 | 31.12.2009 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk)                            | 2          | 2          |
| Osade nimiväärtus                         |            |            |
| Osade nimiväärtused on võrdsed -a`20000.- |            |            |

## Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | 2010           | 2009           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 550 000        | 550 000        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>550 000</b> | <b>550 000</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>550 000</b> | <b>550 000</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
|                                             | 2010           | 2009           |
| Juhtimisteenus                              | 550 000        | 550 000        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>550 000</b> | <b>550 000</b> |

## Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                        | 2010           | 2009           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 2 545          | 760            |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 46 246         | 40 737         |
| Kasutusrent                            | 116 524        | 127 084        |
| Pangateenused                          | 2 866          | 37 649         |
| Ostetud juhtimisteenus                 | 0              | 11 000         |
| Ostetud transporditeenus               | 33 853         | 73 768         |
| Muud                                   | 50 000         | 33 000         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>252 034</b> | <b>323 998</b> |

## Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                               | 2010     | 2009           |
|-----------------------------------------------|----------|----------------|
| Palgakulu                                     | 0        | 291 733        |
| Sotsiaalmaksud                                | 0        | 97 052         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>0</b> | <b>388 785</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 0        | 3              |

## Lisa 21 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                                 | 2010           | 2009          |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised                  | 9 278          | 41 814        |
| Laenunõudest loobumine omakapitali taastamiseks | 680 000        | 0             |
| Lepingutasu                                     | 2 500          | 0             |
| Muud                                            | 1 341          | 110           |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>                      | <b>693 119</b> | <b>41 924</b> |

## Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                                               | 2010           | 2009            |
|---------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 405 202        | -305 465        |
| Intressitulud                                                 | 76 374         | 199 974         |
| Intressitulu laenudelt                                        | 76 374         | 199 974         |
| Intressikulud                                                 | -1 649         | -21 996         |
| Intressikulu laenudelt                                        | -1 649         | -21 996         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>479 927</b> | <b>-127 487</b> |

## Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2010 |            | 31.12.2009 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad                                                      | 52 843     |            |            | 57 877     |
| Sidusettevõtjad                                                      | 3 413 043  |            | 4 028 258  |            |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad             |            | 28 602     |            | 27 233     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud |            |            |            | 57 969     |

|                 | 2010    | 2009   |         |
|-----------------|---------|--------|---------|
|                 | Müügid  | Ostud  | Müügid  |
| Tütarettevõtjad | 550 000 | 11 000 | 550 000 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
|                                                                               | 2010 | 2009    |
| Arvestatud tasu                                                               | 0    | 240 000 |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eeltoodud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010.a. ega 2009.a. moodustatud allahindlusi väljaarvatud 2010.a. sidusettevõtte pikaajalise laenu osas, milles sidusettevõtte omakap. taastamiseks omanikud loobusid osaliselt pikaajalisest laenunõudest 680000.-kr. ulatuses.

Peale eeltoodule on oü Halliktee omanikega seotud äriühikutega (kus nad omavad juhtivat mõju) alljärgnevad nõuded, kohustused ja on teostatud alljärgnevad ostud:

| 31.12.2010                |              | 31.12.2009 |            |
|---------------------------|--------------|------------|------------|
| Nõuded                    | Kohustused   | Nõuded     | Kohustused |
| Laen                      | 4523.-       | 2000.-     | 4523.-     |
| Laenuintress              | 18027.- 61.- | 17944.-    | 61.-       |
| Võlg tarnijale            |              |            | 1118.-     |
|                           | 2010.a.      | 2009.a.    |            |
| Ostetud tarnijalt teenust | 4727.-       | 3049.-     |            |

## Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes. Äriühing jätkab juhtimisteenuse osutamist omanikega seotud äriühingutele.

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Halliktee (registrikood: 10331117) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JÜRI POLTAN        | Juhatuse liige     | 01.07.2011           |
| MARGUS KANGUR      | Juhatuse liige     | 01.07.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 10 088 817        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 84 774            |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 173 591</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 173 591        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 173 591</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2010        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 10 088 817        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 84 774            |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 173 591</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 173 591        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 173 591</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine | 70221      | 550000          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                   | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| Jüri Poltan    | 35408244265                               | Vahtra 20                           | 20000 EEK                    |
| Margus Kangur  | 36211164218                               | Pärnu linn, Pärnu<br>maakond, Eesti | 20000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu             |
|-----------------|------------------|
| Telefon         | +372 44 79 100   |
| Faks            | +372 4479133     |
| E-posti aadress | margus@kanpol.ee |