

69593
2007.01.15

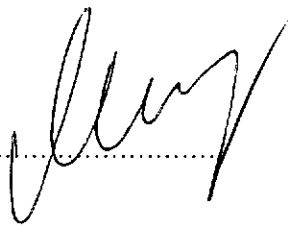
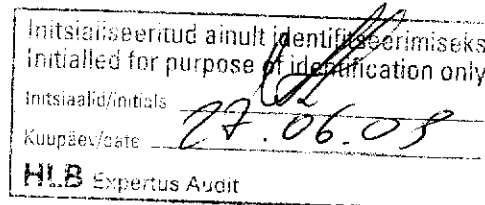
OÜ HALLIKTEE
kontsern

2007.a. majandusaasta aruanne

Äriniimi	HALLIKTEE OÜ
Äriregistri kood	10331117
Aadress	Suur- Jõe 58 Pärnu 80042
Telefon	44 79 100
Faks	44 79 133
Põhitegevusala	Hulgi- ja jaekaubandus
Majandusaasta algus:	1. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2007
Audiitor	HLB Expertus Audit OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss, kasumiaruanne, rahavood ja omakapital	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha	15
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5. Maksude ettemaksed ja kohustused	16
Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded	16
Lisa 7. Varud	16
Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 9. Materiaalne põhivara	17
Lisa 10. Immateriaalne põhivara	18
Lisa 11. Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 12. Laenukohustused	20
Lisa 13. Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14. Muud võlad	21
Lisa 15. Kasutusrent	22
Lisa 16. Omakapital	22
Lisa 17. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	23
Lisa 18. Muud äritulud	23
Lisa 19. Kaubad, toore, material ja teenused	23
Lisa 20. Muud tegevuskulud	24
Lisa 21. Muud ärikulud	24
Lisa 22. Tehingud seotud osapooltega	24
Lisa 23. Rahavoogude aruanne	26
Lisa 24. Bilansivälised varad ja kohustused	26
Lisa 25. Konsolideerimata finantsaruanded	27
Bilanss	27
Kasumiaruanne	28
Omakapitali muutuste aruanne	28
Rahavoogude aruanne	29
Sõltumatu audiitori aruanne	30
Kasumi jaotamise ettepanek	31
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele	32
Aktsionäride nimekiri	33

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. Kui varematel aastatel vahendati kohukeste valmistamiseks vajalikke komponente, siis nüüd on jäänud põhi-tegevusharuks pikaajalised finantsinvesteeringud. Omatakse 40 %-list osalust OÜ-s Grandonel (sidusettevõtte), mis omab Pärnu moodsamat bowlingukeskust. OÜ-le Grandonel antud laenu on kajastatud nüüdisväärtuses.

2007.aastal realiseeriti 210 000 AS Kalev aktsiat ja omandati 1010 AS Kohuke aktsiat, mis realiseeriti 2008.a.algul.

Suurim investeering tütarfirmas AS-s Kanpol (69,02% ehk 11665 aktsiat) on jäänud 2005. aasta tasemele ning lähtuvalt seadusandlusest kajastab OÜ Halliktee konsolideerituna raamatupidamise aastaaruande tütaretevõttega, mis omakorda on konsolideerinud oma raamatupidamise aastaaruande 100%-lise tütaretevõttega OÜ Kanpol Kinnisvara ja 66,5%-lise osalusega tüharetevõttega OÜ Kanpol Toitlustamine Allpoolnimetatud ettevõtete lühituvustus:

AS Kanpol asutati 1992.a. oktoobris ja alustas oma tegevust 1993 aasta kevadel.

AS Kanpol peamiseks tegevusalaks 2007 aastal oli jae- ja hulgikaubandus ning toiduainete import ja turustamine Eestis.

2007 aastal opereeriti kauplus-laos Suur-Jõe tänaval ja kaupluses "Peetri" Haapsalu mnt.-l Pärnus. Hulgikaubandusega ja importtoodete turustamisega tegeldi Suur-Jõe tänaval Pärnus ning Suur-Sõjamäe 4 Tallinnas.

AS Kanpol omab kahte tüharetevõtet, millest Kanpol Kinnisvara OÜ tegeleb Pärnus alates 2000.a. kinnistute ja neil asuvate hoonete haldamisega, arendamisega ja äripindade rentimisega ning Kanpol Toitlustus OÜ alates 2006.a. detsembrist toitlustamisega. Toitlustusteenust osutatakse Tallinnas Ülemiste keskuses 600 ruutmeetrisel teise korruse ja 60 ruutmeetrisel esimese korruse üüripinnal.

Aruandeperioodil oli AS Kanpol tulu 180 047 824 krooni, millest müük Eestisse moodustas 100%. AS Kanpol puhaskasumiks kujunes 3 057 188 krooni.

AS Kanpol keskmine töötajate arv majandusaastal oli 72 töötajat. 2007 aastal oli palgakulu 6 396 601 krooni. Juhatus koosneb kahest liikmest. Seal hulgas juhatuse liikmetele maksti 2007.aastal liikmetasu 326 963 krooni ja nõukogu liikmetele 167 456 krooni.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks:

AS Kanpol põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse laiendamine läbi uute avatavate üksuste ning väikehulgi ja importkaupade müügi osakaalu tõstmise.

Peamised finantssuhtarvud:

Müügitulu 180 047 824 krooni

Puhaskasum 3 057 188 krooni

Puhasrentaablus 1,7%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 1,34

ROA 7,3 %

ROE 11%

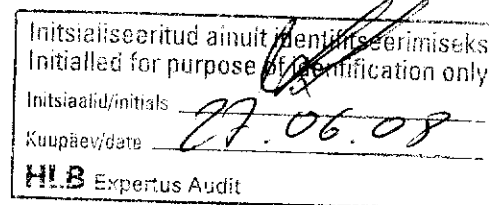
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100



Kanpol Kinnisvara OÜ tegutseb alates 2000.a.põhiliselt talle kuuluvate kinnistute ja neil asuvate hoonete haldamisega, arendamisega ja äripindade rentimisega.

Aruandeaasta jooksul toimunud olulisemad sündmused ettevõtte seisukohalt olid:

1. Omandati Pärnu linnas asuv Rohu tn 56 kinnistu, kuhu planeeritakse ca 21 korteriga korterelamut. Algatati detailplaneering, alustati detailplaneeringu koostamist.
2. Jätkati Pärnu linnas Hõbe tn 4 ja Tulbi tn 4 detailplaneeringute menetlusprotsessi – mõlemad planeeringud loodetakse kehtestada 2008 a. esimesel poolel.
3. 2007 a. jätkati OÜ Kanpol Kinnisvarale kuuluva Suure-Jõe 58 kinnistu ja sellel asuvate hoonete haldamist ning arendamist.
4. endiselt üüriti OÜ Kanpol Kinnisvarale kuuluvat äripinda aadressil Karusselli 91 välja AS Comarketile.
5. osaleti OÜ Uusarenduse tegevuses, milles OÜ Kanpol Kinnisvara omab 12,5% osakutest.
6. 2006 a. septembrikuus osteti korteriomand Pärnus Suur-Sepa 20a korterelamusse - objekt püütakse mõningase kasumiga võõrandada 2008 a. kevad-suvel.

2008.aastal otsitakse uusi investeerimise võimalusi – nii elamuarenduseks kui ka kaubanduspiindade rajamiseks sõltuvalt turusituatsioonist.

OÜ Kanpol Toitlustus moodustati novembris 2006. AS Kanpol omab osa suurusega 266 600 krooni, mis moodustab 66,65 % osakapitalist.

Aruandeperioodil oli OÜ Kanpol Toitlustuse müügitulu 15 487 346 krooni, millest müük Eestisse moodustas 100%. OÜ Kanpol Toitlustuse puhaskasumiks kujunes 1 605 192 krooni.

2007.a. majandustegevus on konsolideeritud 2007 a. kontserni aruandes.

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse 519 364 krooni.

OÜ Kanpol Toitlustuse keskmine töötajate arv majandusaastal oli 34 töötajat. 2007 aastal moodustasid tööjõukulud 3 136 134 krooni.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele 2007.aastal liikmetasu ei makstud.

OÜ Kanpol Toitlustuse põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse laiendamine läbi uute avatavate üksuste.

OÜ Hallikee kontserni peamised finantssuhtarvud:

Müügitulu 199 018 310 krooni

Puhaskasum 2 526 707 krooni

Puhasrentaablus 1,3%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 2,67

ROA 3,8 %

ROE 7,67 %

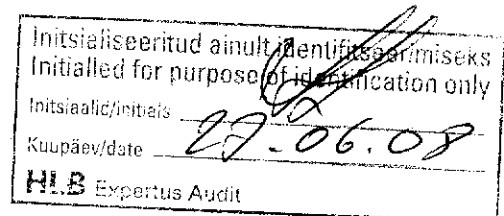
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100



Juhatusel liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 4

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

- ☐ OÜ Halliktee juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:
raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Halliktee finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani (30.05.2008), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

OÜ Halliktee on jätkuvalt tegutsev ettevõte

Margus Kangur

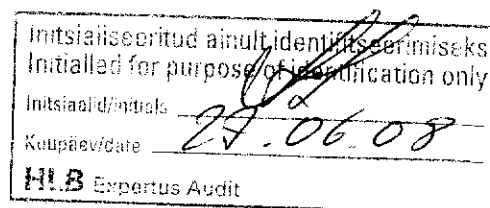
juhatuse liige

30.05.2008

Jüri Poltan

juhatuse liige

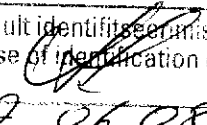
30.05.2008



Bilanss, kasumiaruanne, rahavood ja omakapital

Bilanss

AKTIVA (varad)	Lisa	2007	2006
Käibevara			
Raha	2	8 078 700	10 204 818
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	810 020	0
Nõuded ja ettemaksed	4,5,6	14 906 421	18 337 289
Varud	7	17 475 300	12 185 342
Käibevara kokku		41 270 441	40 727 449
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	11	7 629 254	12 550 906
Kinnisvarainvesteeringud	8	10 300 429	10 647 121
Materiaalne põhivara	9	1 592 895	1 795 640
Immateriaalne põhivara	10	5 800 000	5 800 000
Põhivara kokku		25 322 578	30 793 667
AKTIVA (varad) KOKKU		66 593 019	71 521 116
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12	7 733 604	8 105 612
Võlad ja ettemaksed	5,13,14	16 718 835	17 222 155
Lühiajalised eraldised	13	531 645	141 025
Lühiajalised kohustused kokku		24 984 084	25 468 792
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	12	8 613 558	7 543 658
Muud pikaajalised võlad	14	73 346	113 342
Pikaajalised kohustused kokku		8 686 904	7 657 000
KOHUSTUSED KOKKU		33 670 988	33 125 792
OMAKAPITAL			
Vähemosalus	11	5 529 348	7 771 881
Emaev.osanikele kuuluv omakap.		27 392 683	30 623 443
Aktiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reserv		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		26 304 383	14 308 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 044 300	16 271 140
OMAKAPITAL KOKKU	16	32 922 031	38 395 324
PASSIVA KOKKU		66 593 019	71 521 116

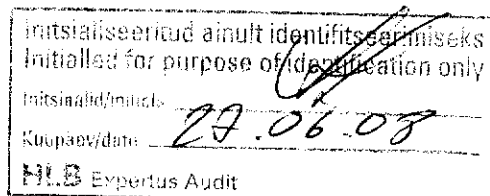
Initsialiseeritud ainult identiteetide määramiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials: 
 Kuupäev/date: 22.06.08
 H.B. Expertus Audit

Kasumiaruanne

	Lisa	2007	2006
Müügitulu	17	199 018 310	164 734 622
Muud äritulud	18	25 079	5 479 141
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	162 016 796	-136 740 852
Mitmesuguse tegevuskulud	20	16 185 820	-11 132 270
Tööjõukulud			
Palgakulu		10 087 317	-5 891 882
Sotsiaalmaksud		3 395 076	-1 931 182
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	1 038 773	-1 078 172
Muud ärikulud	21	1 912 967	-569 190
Ärikasum (-kahjum)		4 406 640	12 870 215
Fin.tulud ja -kulud tütarrev.akts. ja osad		137 814	0
Fin.tulud ja -kulud sidusev.akts. ja osad.		13 700	151 730
Fin.tulud muudelt pikaajal. fin.invest		865 200	657 300
Intressikulud		-1 115 035	-865 498
Kasum (kahjum) val.kursi muutusest		-634	-399
Tulu nõuete ümberhindlusest		151 634	143 052
Tulu tütarrev.st saadud dividendid		0	2 070 588
Muud finantstulud ja -kulud		291 341	6 065 630
Kokku finantstulud ja -kulud		344 020	8 222 403
Kasum (kahjum) enne tulumaksust.		4 750 660	21 092 618
Tulumaks		-2 223 953	-2 658 902
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		2 526 707	18 433 716
sh.emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		1 044 300	16 271 140
Vähemosanike osa puhaskasumist		947 075	2 034 026
Tütarrev.vähemosal.osa puhaskasumist		535 332	128 550

Juhatus liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 7



Omakapitali muutuste aruanne						
	Vähem- osalus	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum(-)	Arua.perioodi kasum/ kahjum(-)	Kokku
Saldo seisuga						
31.12.2005	7 637 628	40 000	4 000	14 414 193	8 101 001	30 196 822
Vähemosal.korrig.	-2 028 323			-206 891		-2 235 214
Dividendide maksmine					-8 000 000	-8 000 000
A.aasta kas.eelm.per. jaotamata kasumiks				101 001	-101 001	0
Aruandeperioodi puhaskasum					16 271 140	16 271 140
Vähemosal.kasum	2 034 026					2 034 026
Tütarev.väh.osal.kasum	128 550					128 550
Saldo seisuga						
31.12.2006	7 771 881	40 000	4 000	14 308 303	16 271 140	38 395 324
Vähemosal.korrig.	-3 724 940			3 724 940		0
Dividendide maksmine				-8 000 000		-8 000 000
A.aasta kas.eelm.per. jaotamata kasumiks				16 271 140	-16 271 140	0
Aruandeperioodi kasum					1 044 300	1 044 300
Vähemosal.kasum	947 075					947 075
Tütarev.väh.osal.kasum	535 332					535 332
Saldo seisuga						
31.12.2007	5 529 348	40 000	4 000	26 304 383	1 044 300	32 922 031

Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
 Initialed/initials _____
 Kuupäev/date 27.06.08
 HLB Expertus Audit

Rahavoogude aruanne kaudsel meetodil	Lisa	2007	2006 korrig.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		4 406 640	12 870 215
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	1 038 773	1 078 172
Kasum /kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	8	1 985	-5 431 478
Põhivara ettemaksu kandmine rendikuluks		200 000	0
Kasum/kahjum valuutakursi muutusest		-634	-399
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus (+/-)		5 174 315	2 024 275
Varude muutus	7	-5 289 958	3 013 032
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus (+/-)		-2 003 787	-3 760 128
Makstud intressid		-1 114 568	-865 100
Makstud tulumaks		-1 833 333	-2 596 674
Kokku rahavood äritegevusest		579 433	6 331 915
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-691 321	-749 206
Materiaalse põhivara müük		0	227 881
Immateriaalse pv soetus		0	-5 800 000
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	-200 000
Investeering aktsiatesse ja osadesse		-810 020	-11 195 300
Osaluse müük		6 090 000	24 263 186
Kinnisvarainvesteeringte müük		0	14 573 426
Antud laenud		-31 916 412	-31 416 335
Antud laenude tagasimaksed		30 283 912	27 730 961
Saadud intressid		180 394	82 418
Kokku rahavood investeerimistegevusest		3 136 553	17 517 031
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		7 124 315	18 605 630
Laenude tagasimaksed		-6 426 423	-24 400 282
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		0	-328 972
Muu võla (Tepo Peetri) tagasimaks		-39 996	-39 996
Saadud dividendid		0	2 070 588
Dividendide väjamaksmine		-6 500 000	-10 763 800
Omakapitali sissemakse		0	133 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 842 104	-14 723 432
Rahavood kokku		-2 126 118	9 125 514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		10 204 818	1 079 304
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 126 118	9 125 514
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		8 078 700	10 204 818

Initsiaalneeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials 27.06.08
 Kuupäev/date
 H.L.S. Expertus Audit

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Halliktee konsolideeritud 2007. aasta 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 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.

Konsolideerimise põhimõtted ja korrigeerimine võrreldes eelmise aastaga.

OÜ Halliktee on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande, kuna temale kuulub 69,02% AS Kanpol aktsiatest ja AS Kanpol on samuti koostanud konsolideeritud aruande, kuna temale kuulub 100% OÜ Kanpol Kinnisvara osadest ja 66,65% OÜ Kanpol Toitlustus osadest. 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 investeringud tütarettevõttesse soetusmaksumuses ja sidusettevõttesse kapitaliosaluse meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Juhatusel liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 10

Intressid/interests
Initialled for purpose of identification only
Initsiaalid/initials
Kuupäev/date
27.06.08
HLS Exportus Audit

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, materjal ja teenused"

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Juhul, kui tütar-ettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütar-ettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütar-ettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütar-ettevõtja müügist. Juhul, kui tütar-ettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütar-ettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana (õiglasest väärtusest või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui

Juhutuse liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol. maj. aasta aruanne lk 11

HTS Expertise Audit

27.06.08

kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotel põhivaradega seotud kohustused“ (mõõdetuna kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vahesid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.]

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 soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne põhivara

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 soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

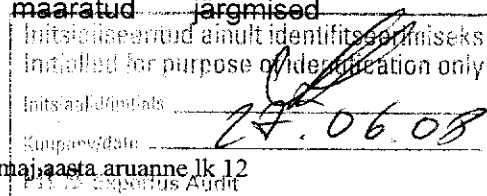
Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

Juhatusel liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol. maj. aasta aruanne lk 12



Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 - 10%	10 - 33 aastat
Masinad ja seadmed	20- 40%	2-5aastat
Sõidukid	20 - 33%	3-5aastat
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 amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

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 maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus (kaubamärk) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

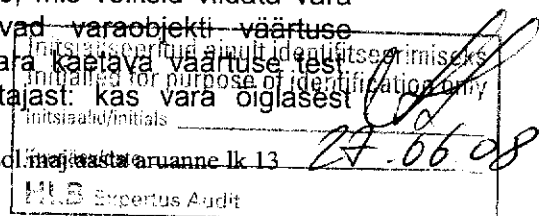
Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara oiglasest

Juhatusel liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsolideeritud aruanne lk 13



el. Valisvalutatedinguteistseerimiseks
 perioodi tuluya kutuma. Identification only
 Initials 22.06.08
 Kuupäevad: 22.06.08
 ol.maj.aasta aruanne lk 14
 Ettevõtte Aruandlus

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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.

Maksustamissüsteemi omapäraselt 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

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 lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007 ja aruande koostamise kuupäeva 30.05.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	704 319	1 074 849
Pangakontod	6 863 031	8 869 469
Raha teel	511 350	260 500
Raha kokku	8 078 700	10 204 818

Juhatuse liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 15

~~misidentified adult identifies themselves~~
~~(initialled) for purpose of identification only~~

misaligned.

Знаменитый

maijasta aruanne, lk 15

Valuutadest on tütarettevõtte sularaha kassas 42,2 Lāti latti ja pangakontol 236,41 EUR-i. Valuutat ümberhinnatud bilansipäeva Eesti kroonidesse vastavalt Eesti Panga kursile. Laekumata intressid kajastatud bilansis real "Nõuded ja ettemaksed" .

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud	2007	2006
AS Kohuke 1010aktsiat a' 802.-	810 020	0
Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku	810 020	0

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	2007	2006
Nõuded ostjate vastu	3 252 426	7 165 985
Muud lühiajalised nõuded (lisa6)	11 284 569	9 179 028
Ettemaksed teenuste eest	369 298	371 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	128	1 620 916
Kokku	14 906 421	18 337 289

Lisa 5. Maksude ettemaksed ja kohustused

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Kohustus	Ettemaks	Kohustus
Ettevõtte tulumaksu võlg	0	800 332	0	215 820
sh.dividendidelt tulumaks	0	772 679	0	209 091
Käibemaksu võlg	0	650 884	1 620 916	1 000 383
Üksikisiku tulumaksu võlg	0	170 248	0	190 890
Sotsiaalmaksu võlg	0	326 443	0	399 025
Töötuskindlustusmakse võlg	0	7 996	0	10 335
Kogumispensionimakse võlg	0	13 096	0	18 349
Viivis	128	0	0	298
Kokku maksuvõlad	128	1 968 999	1 620 916	1 835 100

Maksude ettemaksu real 2006.a. on näidatud Maksu- ja Tolliametile tasutud käibemaks, mis tekkis Maksu- ja Tolliameti ettekirjutise alusel 2004 ja 2005.a. ja mis 2007.a. kohtuotsuse alusel kantud kuluks.

Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded

Muud lühiajalised nõuded	2007	2006
Muud nõuded	11 130 290	9 135 696
sh.laenud	10 712 500	9 080 000
Muud laekumata intressid	154 279	43 332
Muud lühiajalised nõuded kokku	11 284 569	9 179 028

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad lühiajaliselt väljaantud laene ja muid nõudeid. Laekumata intresside all on näidatud pankadest arvestatud, kuid laekumata intressid ning ettevõtete poolt arvestatud laekumata laenude intressid.

Lisa 7. Varud

Varud	2007	2006
Müügiks ostetud kaubad	7 458 189	4 821 910
Müügiks soetatud korterid	10 017 111	7 363 432
Varud kokku	17 475 300	12 185 342

Juhatus liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol. maj. aasta aruanne lk 16

Printed ainult identifikatsiooniks
for purpose of identification only

Arutamise/Date: 22.06.08

Kirjeldus/Desc:

Müügiks on soetatud korterid Pärnus Hõbeda tn., Suur-Sepa tn., Tulbi tn. ja Rohu tn.

1. maj. aasta aruanne lk 44. A. Expertus Audit

Tütarettevõtte omakapital

AS Kanpol	31.12.2007.a.	31.12.2006.a.
Vähemusosalus	797 282	261 950
Aktsiakapital	8 450 500	8 450 500
Ülekurss	1 649 500	1 649 500
Kohustuslik reservkapital	845 050	845 050
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	13 879 768	7 314 157
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	3 057 052	6 565 611
Omakapital kokku	28 679 152	25 086 768
Investeeriija osa omakapitalist	69,02%	69,02%
Investeeriija osalus omakapitalist	19 794 351	17 314 887

Tütarettevõtte sidusettevõtte – Uusarenduse OÜ

Põhitegevusala – kinnisvara haldamine, vahendamine ja arendus

	31.12.2007.a.	31.12.2006.a.
Osaluse %	12,5	12,5
Omakapital kokku	25 301 342	24 198 828
Investeeriija osalus omakapitalis	3 162 668	3 024 853

Sidusettevõtte

OÜ Grandonel	31.12.2007.a.	31.12.2006.a.
Asukoht Eesti Vabariik		
Põhitegevusala- spordi- ja meele- lahutusteenused		
Osade arv	1	1
Osalus %	40	40
Bilansiline maksumus 31.12.2005.a.		1 622 273
Aruandea. (2006) kap.osaluse korrig.		151 730
Bilansiline maksumus 31.12.2006.a.	1 774 003	1 774 003
Aruandea. (2007) kap.osaluse korrig.	13 700	
Bilansiline maksumus 31.12.2007.a.	1 787 703	
Omakapital		
Osakapital	3 634 600	3 634 600
Kohustuslik reservkapital	247 000	107 000
Eelm.per. jaotamata kasum (-kahjum)	553 408	426 790
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	34 251	266 618
Omakapital kokku	4 469 259	4 435 008
Investeeriija osalus omakapitalist	1 787 703	1 774 003
Pikaajalised nõuded sidusettevõttele (tulususmäär 6%)		
Saldo 31.12.2005.a.		2 384 197
Saldo 31.12.2006.a.	2 527 249	2 527 249
sh põhivõlg	3 746 184	3 746 184
korrigeerimine	-1 218 935	-1 218 935
Saldo 31.12.2007.a.	2 678 883	
sh põhivõlg	3 746 184	
korrigeerimine	-1 067 301	
Tagasimakse tähtaeg		
2009.a.	280 000	
2013.a.	3 119 384	
2014.a.	346 800	
Kokku	3 746 184	

Juhatuse liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 19

Notarially certified and identified for purpose of identification only

22.06.08

Notary Public

Muud aktsiad ja väärtpaberid

Seisuga 31.12.2006.a. omati 210 000 tk AS-i Kalev aktsiaid (börsi not.seisuga 31.12.2006. 'a 24,88 krooni summas 5 224 800.- 2007.a.detsembris investering realiseeriti summas 6 090 000.- krooni.

Lisa 12. Laenukohustused

	Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul	Tähtaeg	Intressi- määr %
Sampo Pank KL-201005KA	2 200 000		2 200 000	20.01.2009	5,90%
				limiit	10 200 000
Hansapank 05-249039JI	2 500 000	2 500 000		30.11.2008	6,70%
				limiit	6 000 000
SEB Eesti Ühispank 2005028118	1 129 400	1 129 400		19.12.2008	7,00%
				limiit	4 703 400
SEB Eesti Ühispank 131010800010	4 090 569	1 228 320	2 862 249	05.03.2012	6,12%
HANSAPANK L.07-111251-JI	1 600 000	1 600 000		27.06.2008	6,77%
SEB Eesti Ühispank 97267 arvelduskrediit	202 818	202 818		31.01.2009	4%
				limiit	2 500 000
SEB Eesti Ühispank Visa **2807	21 098	21 098			
				limiit	200 000
SEB Eesti Ühispank L.2006042208	4 603 277	1 051 968	3 551 309	07.12.2011	4,74%
Kokku laenud	16 347 162	7 733 604	8 613 558		
krediidiasutustelt					

	Tagasimakse tähtaeg				
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5aasta jooksul	Tähtaeg	Intressi- määr %
Sampo Pank KL-201005KA	2 200 000	2 200 000		20.01.2008	1%+
					EURIBOR
Hansapank 05-249039JI	2 500 000	2 500 000		30.11.2007	1,25%+
					EURIBOR
SEB Eesti Ühispank 2005028118	1 129 000	1 129 000		19.12.2007	5,25%
SEB Eesti Ühispank 131010800010	5 318 890	1 228 320	4 090 570	05.03.2012	5,20%
SEB Eesti Ühispank 97267				20.04.2007	4%
				limiit	2500000
SEB Eesti Ühispank Visa 6000126799815	1 380	1 380			
				limiit	200000
SEB Eesti Ühispank L.2006042208	4 500 000	1 046 912	3 453 088	07.12.2011	4,74%
Kokku laenud	15 649 270	8 105 612	7 543 658		
krediidiasutustelt					

Laenukohustuste täitmise tagamiseks on:

Juhatuses liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 20

Int. registreeritud andmet identifitseerimiseks
 Initialled for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials
 Kuupäev/date 27.06.08
 Allkiri/Signature

*Sampo Pank as kasuks **Lepingu nr.KL-201005KA** tagatiseks hüpoteek kinnistule reg. osa nr.1351 ,asukohaga Hõbeda tn. Pärnu

*Hansapank as kasuks **Lepingu nr.05-249039-JI** tagatiseks hüpoteek kinnistule nr.6805 asukohaga Tulbi 4, Pärnu

*SEB Eesti Ühispank as kasuks **Lepingu nr.2005028118** tagatiseks hüpoteek kinnistule nr.2521005 asukohaga Suur-Sepa tn.20a Pärnu

*SEB Eesti Ühispank as kasuks **Lepingu nr.1310160800010** tagatiseks hüpoteek kinnistule nr.125405 asukohaga Suur-Jõe 58, Pärnu ja hüpoteek kinnistule nr.2316005 asukohaga Karusselli 91, Pärnu. Need hüpoteegid on ka **Lepingute nr.97267 ja nr.2006042208** tagatiseks.

*SEB Eesti Ühispank as kasuks **Lepingu L.2006042208** tagatiseks as Kanpol kommertspant vallasvarale ja oü Kanpol Kinnisvara hüpoteek mitteiluruumile Karusselli 91-M1Pärnu linnas ja kinnistule Suur-Jõe 58 Pärnus

Lisa 13. Võlad ja ettemaksed

Lühiajalised kohustused

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	10 918 796	12 712 384
Võlad töövõtjatele	1 468 209	1 616 730
Maksuvõlad (lisa 5)	1 968 999	1 446 240
Muud võlad (lisa 14)	362 831	946 801
Dividendivõlad	2 000 000	500 000
Kokku lühiajalised kohustused	16 718 835	17 222 155
Lühiaj.eraldised (tulum. kohust. väljamaksmata divid.delt)	531 645	141 025
Kokku lühiajalised kohustused ja eraldised	17 250 480	17 363 180

Lisa 14. Muud võlad

Lühiajalised võlad

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad eraisikule	6 340	0
Intressivõlad	467	0
Maksude viitvõlg	296 156	0
Muud võlad	59 868	946 801
Kokku	362 831	946 801

Pikaajalised võlad

			Tähtaeg
	31.12.2007	31.12.2006	
Tepo-Peetri OÜ	73 346	113 342	31.10.2010
Kokku	73 346	113 342	

Pikaajaline kohustus vastavalt seadmete ostu-müügilepingule 26.10.2005 võlg Tepo-peetri OÜ-le.

Initsiaalidega ainult identitiseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/Initiale Kuupäev/date 25.06.08 EAS AS - garantus Audit
--

Lisa 15. Kasutusrent

AUTO	Leping	Kuupäev	Osa-	Intress	
			makse	%	summa
			kuus		(orient.)
Tütarettevõte					
HANSA LIISING EESTI AS	0044545L	31.08.2002-			
KIA CARNIVAL 2,5 576 APF		30.08.2008	2753	4,98%	600
					Lõpet.01.08.
HANSA LIISING EESTI AS	0146233L				
HONDA ACCORD EXE 2,4		28.11.2006-	3600	1,3%+	1200
552AYB		30.11.2011		Euribor	
HANSA LIISING EESTI AS	0091057L	09.12.2004-			
HONDA JAZZ 1,4 976 ASG		15.12.2007	1870	5,25%	405
					Ostet.põhiv. 01.08.
NORDEA FINANCE ESTONIA AS	520080788				
HONDA CIVIC 1,8 Sport MT		26.02.08-	2908	2,90%	500
233BAP		25.02.2013			
SEB ÜHISLIISING AS	L.07111250	11.09.2007-	2650	1%+	700
HONDA CIVIC 1,4 030AXK		15.09.2010		Euribor	
SAMPO PANK AS	270228KA	28.02.2007-	36500	5,27%	9500
Mercedes-Benz S 65 AMG		25.03.2011			
987MGX					
HANSA LIISING EESTI AS	L.0129250L	15.05.2006-	4600	1,3%+	800
HONDA CR-V 2,2 419AXO		15.05.2010		Euribor	
Emaettevõte					
HANSA LIISING EESTI AS	0058172L	16.05.2003-	19257	6,50%	3513
BMW 760 760MDM		30.05.2007			Lõpet.06.07.
NORDEA FINANCE ESTONIA AS	20064293				
HONDA LEGEND EXE SDN		20.09.2006-	8304	4,70%	2215
199AZK		20.10.2010			

Lisa 16. Omakapital

OMAKAPITAL	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (EEK)	20 000	20 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	26 304 383	14 308 303
Jooksva aasta kasum	1 044 300	16 271 140
Maksim.võimalik väljamakstav dividend	21 605 460	23 851 966
Tulumaksu määr	21/79	22/78
Maksim.võimalik tulumaksu kulu	5 743 223	6 727 477

Initsiaalidega antud identiteetide määramiseks
 Initialed for purpose of identification only
 masinavõetud koht...
 Kuupäev... 27.06.08
 Allkiri...

Juhatus liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 22

Lisa 17. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Kontserni müügitulu	EMTAK	2007	2006
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	68201	652 136	1 070 204
Enda kinnisvara ost müük	68101		5 872 600
Äri-ja muu juhtimisalane nõustamine	70221	311 000	1 614 888
Restoranid ja liikuvad toitlustuskohad	56101	15 477 345	1 513 132
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	69 155 660	55 436 000
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	108 842 515	84 216 520
Muud veondust abistavad tegevused	52291	1 084 990	1 163 210
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	69202	261 429	421 418
Piimatoodete, munade, toiduõli ja-rasva hulgimüük	46331	3 233 235	13 426 650
Kokku tegevusalade käive		199 018 310	164 734 622
Piirkond		2007	2006
Eesti		195 676 791	164 596 660
Soome		93 075	137 962
Läti		15 209	0
Kokku kontserni käive		199 018 310	164 734 622

Lisa 18. Muud äritulud

	2007	2006
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	5 270 941
Kasum põhivara müügist	0	111 750
Saadud viivised	0	303
Muud äritulud	25 079	96 147
Kokku kontserni muud äritulud	25 079	5 479 141

Kasum kinnisvarainvesteeringu müügist tekkis 2006.a. Tartu Kalda 32 müügist. Kasum põhivara müügist tekkis transpordivahendi müügist.

Lisa 19. Kaubad, toore, material ja teenused

	2007	2006
Ostetud kaubad müügiks (ehitatud korterid edasimüügiks Karusselli 91)	0	4 629 720
Kaubad edasimüügiks	162 016 796	132 111 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenus	162 016 796	136 740 852

Infotarkused on ainult identifitseerimiseks
 Included for purpose of identification only
 Info tarkused
 27.06.08
 Kõrgevald
 Kõrgevald Audit

Juhatus liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 23

Lisa 20. Muud tegevuskulud

	2 007	2 006
Ruumide rent	2 040 854	469 273
Elekter	1 192 257	877 869
Vesi	139 434	25 824
Turunduskulud, reklaamikulud	1 393 694	1 102 855
Väikevahendid	595 552	228 327
Juriidilised ja konsultatsioonikulud	1 105 392	1 156 172
Ostetud müügiteenus	1 522 260	361 225
Transpordikulud	2 788 420	2 374 768
Muud kulud	5 407 957	4 535 957
Tegevuskulud kokku	16 185 820	11 132 270

Lisa 21. Muud ärikulud

	2007	2006
Maamaks	34 071	38 568
Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	11 700	16 228
Eelmiste perioodide kulu (kohtuotsus)	1 620 916	0
Kahjum valuutakursi muutusest	59 539	34 913
Ühingute, liitude liikmemaks	33 627	28 375
Muud ärikulud	153 114	451 106
Kokku ärikulud	1 912 967	569 190

Lisa 22. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- ☐ emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- ☐ tütar- ja sidusettevõtted;
- ☐ teised 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja
- ☐ nendega seotud ettevõtted.

Tütarettevõtte AS Kanpol konsolideeritud aruande järgi

Seotud osapooltele müüdud ja nendelt ostetud kaupade ja teenuste käibed:

	2007		2006	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Emaettevõtte	991 200	109 242	991 200	77 880
Tegev- ja kõrgem juhtkond	231 005	1 129 913	52 888	5 396 319
ning nendega seotud ettev.				
Kokku	1 222 205	1 239 155	1 044 088	5 474 199

Nõuete saldod seotud osapooltega

	31.12.2007	31.12.2006
Emaettevõtte	90 336	12 980
Tegev- ja kõrgem juhtkond	5 320 811	4 470 717
ning nendega seotud ettev.		
Kokku	5 411 147	4 483 697

Intsellektuaalne oigustik ei ole avalikult kättesaadav
 Intellectual property is not publicly available
 Intsellektuaalne oigustik ei ole avalikult kättesaadav
 Intellectual property is not publicly available
 Koostööpartner
 27.06.08
 AS Kanpol

Juhatuse liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 24

Kohustuste saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Emaettevõtte	370 400	82 600
Tegev- ja kõrgem juhtkond	95 423	53 457
ning nendega seotud ettev.		
Kokku	465 823	136 057

Emaettevõtte OÜ Halliktee konsolideeritud aruande järgi
Seotud osapooltele müüdud ja nendelt ostetud kaupade ja teenuste käibed:

	2007		2006	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Tegev- ja kõrgem juhtkond				
ning nendega seotud ettev.*	231 005	1 129 913	52 888	5 396 319
Tegev- ja kõrgem juhtkond				
ning nendega seotud ettev.**	9 201	3 868 274	1 750 886	15 988 447
Kokku	240 206	4 998 187	1 803 774	21 384 766

Nõuete saldod seotud osapooltega

	31.12.2007	31.12.2006
Tegev- ja kõrgem juhtkond		
ning nendega seotud ettev.*	5 320 811	4 470 717
Tegev- ja kõrgem juhtkond		
ning nendega seotud ettev.**	64 898	4 020 549
Kokku	5 385 709	8 491 266

Kohustuste saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Tegev- ja kõrgem juhtkond		
ning nendega seotud ettev.*	95 423	53 457
Tegev- ja kõrgem juhtkond		
ning nendega seotud ettev.**	0	0
Kokku	95 423	53 457

*kajastatud tütarettevõtte AS Kanpol konsolideeritud aruandes
 ** kajastatud emaettevõtte OÜ Halliktee konsolideeritud aruandes täiendavalt

Seisuga 31.12.2007.a. tegev- ja kõrgema juhtkonnaga ning nendega seotud ettevõtete nõuete ja kohustuste loetelu:

Nõuded:

	lühiajalised laenud	laekumata intressid	laekumata teenuste eest
OÜ Territon	2 520 000	32 649	
OÜ Hestia Vara	300 000	0	
OÜ Uusarenduse	2 262 500	61 352	
OÜ Grandonel	0	826	58 626
OÜ Catwees	0	0	70 108
OÜ Asratem	0	0	14 750
OÜ Halliktee omanikud		64 898	
KOKKU	5 082 500	159 725	

Juhatuses liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol. majandusaruanne lk 25

Initials/Signature and Date for identification only
 Initials/initials 143 484 5 385 709
 Date/Date 27.06.08

Kohustused:

	tasumata arved
OÜ Territon	89 680
OÜ Fer Kinnisvara	467
OÜ Grandonel	2 821
OÜ Catwees	2 455
KOKKU	95 423

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.
Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2007.a nii nagu ka 2006.a moodustatud allahindlusi.

Lisa 23. Rahavoogude aruanne

2007.aastal on korrigeeritud 2006.a. rahavoogude aruannet ja on alustatud koostamist ärikasumist (2006.aastal puhaskasumist).

Rahavoogude aruandes on elimineeritud mitterahalised tehingud:

- *põhivara kulum 1 038 773;
- *põhivarade mahakandmise kahjum 1 985;
- *Kohtuotsuse alusel kantud nõuetest kuludesse 1 620 916;
- *põhivara ettemaksust kantud rendikuluks 200 000;

Lisa 24. Bilansivälised varad ja kohustused

Varakasutus- ja üürilepingud	Sõlmimise aeg, vara nimetus	Väärtus
c&c ladu Suur-Jõe 58		
Pärnu Jäälill	10.04.2001 sügavkülmik Derby EK 60	18000
	EK 51	
Valga LK AS	26.04.2001 külmkapp	39000
Philip Morris Eesti AS	21.09.2001 sigaretiriulid 3 tk.	
Sekto Pärnu AS	09.04.2001 hüdropress K25041	
Saku Läte OÜ	02.12.2002 jahutaja EXTRA 2 tk.	14200
Eesti Telefon AS	10.12.2002 marsruuter Ericsson HM	
	230DP HUB ADSL	2315
Kraitene Eesti OÜ	01.11.2004 jäätisekülmik	5000
Rakvere Lihakombinaat AS	12.04.05 külmik ARENG	5900
Eesti Pandipakend OÜ	31.05.05 kogumiskottide hoidik	600
Divinum OÜ	18.01.2007 Zelenaja Marka puidust stend	1534
Saku Läte OÜ	13.07.05 2 jahutit EXTRA	14460
kpl. Peetri		
Leibur AS	riiul	2403
Eesti Loto as	online müügiterminal	
Rakvere Lihakombinaat AS	piikkandur 8 piigiga	1630
Kanpol Toitlustus oü		
Coca-Cola HBC Eesti AS	Külmik Frigoglass 3tk	
Saku Õlletehase AS	Öllekraanid 2tk	
Gustav Paulig AS	Palulig Conti käpamasin 2tk	
Gustav Paulig AS	Kohvijahvati 4tk	
Jungent OÜ	Veetünn Evian 1tk	
Jungent OÜ	Pulgakommi dosaator 1tk	
EMT	Arvuti 5tk	
EMT	Printer 1tk	
Balbiino	Külmkirst Electrolux 1tk	
Balbiino	Külmkirst Carawell 1tk	
Kemite AS	Dosaator nõudepesumasinale 2tk	

Juhatuse liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol. maj. aasta aruanne lk 26

initials for purpose of identification only

22.06.08

Gustav Paulig AS	Reklaamalused puidust 2tk	
Gustav Paulig AS	Reklaamalused metall 2tk	
Põltsamaa Felix AS	Dosaator ketshup-sinep 1tk	
Coca-Cola HBC Eesti AS	Külmik Burn 1tk	
Saku Õlletehase AS	Toolid 93 tk, lauajalad 10 tk	
Jungent OÜ	Külmik Evian 1tk	
A Le Coq AS	Külmkapp Aura 1tk	
Pere Leib AS	Norpe kondiitrilett 3tk	

Bilansivälised kohustused

AS KANPOL

Kanpol Kinnisvara OÜ laenulepingu
käendusleping nr. 1310160810080 EÜP AS
vastutus summas 5 080 000 EEK

Lisa 25.OÜ Halliktee konsolideerimata finantsaruanded Bilanss

	2007	2006
AKTIVA (varad)		
Käibevara	1 753 229	2 114 652
Raha	810 020	0
Aktsiad ja mud väärtpaberid	734 997	4 227 053
Nõuded ja ettemaksed	25 000	25 000
Varud	3 323 246	6 366 705
Käibevara kokku		
Põhivara	10 781 595	15 841 061
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	0
Materiaalne põhivara	10 781 595	15 841 061
Põhivara kokku	14 104 841	22 207 766
AKTIVA (varad) KOKKU		
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused	3 015 308	2 443 176
Võlad ja ettemaksed	531 645	141 025
Lühiajalised eraldised	3 546 953	2 584 201
Lühiajalised kohustused kokku	3 546 953	2 584 201
KOHUSTUSED KOKKU		
OMAKAPITAL	40 000	40 000
Osakapital nimiväärtuses	4 000	4 000
Kohustuslik reserv	11 579 565	7 840 010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 065 677	11 739 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 557 888	19 623 565
OMAKAPITAL KOKKU	14 104 841	22 207 766
PASSIVA KOKKU		

Juhatuses liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsolideerimata finantsaruande lk 27

Intsellektuaalne dokument, mis on ette nähtud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initsiaalid/initials
Koostaja/date 27.06.08

	2007	2006
Müügitulu	4 073 235	14 266 650
Muud äritulud	0	6 750
Kokku äritulud	4 073 235	14 273 400
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 621 100	-7 676 650
Mitmesuguse tegevuskulud	-841 481	-1 357 748
Tööjõukulud	-356 400	-358 939
Palgakulu	-117 960	-115 358
Sotsiaalmaksud	0	-22 619
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-51 253	-141 566
Muud ärikulud	85 041	4 600 520
Ärikasum (-kahjum)		
Finantstulud ja -kulud	0	2 070 588
Tütarettevõtete dividendid	13 700	151 730
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	865 200	657 300
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajal.finantsinvesteert.	151 634	143 052
Nõuete ümberhindlus õiglasele väärtusele	69 279	0
Intressitulud	-26 578	-169 245
Intressikulud	0	6 048 408
Muud finantstulud ja -kulud	1 073 235	8 901 833
Kokku finantstulud ja -kulud	1 158 276	13 502 353
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 223 953	-1 762 798
Tulumaks	-1 065 677	11 739 555
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata Kasum/kahjumtulem	Aruande per. tulem	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	12 300 452	3 539 558	15 884 010
Arua.per.tulem eelm.per.jaot. tulemiks			3 539 558	-3 539 558	0
Aruandeperioodi puhaskasum			-8 000 000	11 739 555	11 739 555
Dividendide maksmine					-8 000 000
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	7 840 010	11 739 555	19 623 565
Arua.per.tulem eelm.per.jaot. tulemiks			11 739 555	-11 739 555	0
Aruandeperioodi puhaskasum			-8 000 000	-1 065 677	-1 065 677
Dividendide maksmine					-8 000 000
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	11 579 565	-1 065 677	10 557 888

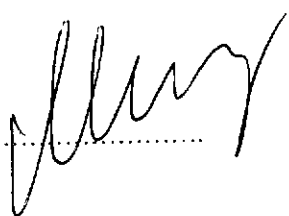
Kanpol as 2006.a. aruandeperioodi kasumit on vähendatud 2006.a. tularette
dividendide väljamaksmise võrra
Juhatuse liige Halliktee OÜ 2007.a. konsol.majandusaruanne lk 28

Initials/Permitted adult identifiers/Initials
 Initials for purpose of identification only
 2006: a : tutarete
 Initials/Initials
 27.06.0
 col. maj. aasia aruanne ik 28
 11.12.2006 'us Audit

Rahavoogude aruanne

	2007	2 006 korrig
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	85 041	4 600 520
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	22 619
Kasum /kahjum (-/+)põhivara müügist ja mahakandm.	0	-61 855
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 710 325	1 012 200
Varude muutus	0	131 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-919 995	-4 046 358
Makstud intressid	-26 578	-169 245
Tulumaks väljamakstud dividendidelt	-1 833 333	-1 700 570
Kokku rahavood äritegevusest	1 015 460	-210 889
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara müük	0	122 881
Investeering aktsiatesse	-810 020	-10 695 300
Laekumine aktsiate müügist	6 090 000	21 208 186
Antud laenud	-2 855 000	-7 621 700
Antud laenude tagasimaksed	2 655 000	8 904 430
Laekunud intressid	43 137	35 050
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 123 117	11 953 547
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000 000	14 255 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000 000	-18 317 150
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	0	-7 802
Saadud dividendid	0	2 070 588
Väljamakstud dividendid	-6 500 000	-7 763 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 500 000	-9 763 164
Rahavood kokku	-361 423	1 979 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 114 652	135 158
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-361 423	1 979 494
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 753 229	2 114 652

Juhatuse liige



Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 29

Kõrvaldatud ainult identifitseerimiseks
 Installed for purpose of identification only
 Alkajad/Artists
 Kuupäev/dates 27.06.08
 MLD - Investment Audit

Kasumi jaotamise ettepanek

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2006	26 304 383
2007.a. puhaskasum	1 044 300
Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2007	27 348 683

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Lisada aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist **27 348 683**

Margus Kangur

juhatuse liige

25.06.2008

Jüri Poltan

juhatuse liige

25.06.2008

Initiaalsuskeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initiaal / initials
Allokirjeld / date 27.06.08
Allokirjeld / date

Juhatus liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 31

Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. a. majandusaasta aruandele

OÜ HALLIKTEE juhatus on koostanud 2007.a. tegevusaruande, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ja kasumijaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Margus Kangur

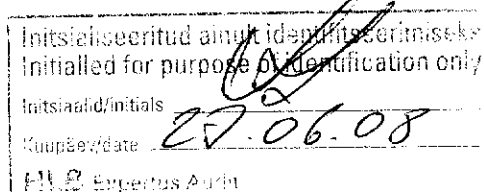
juhatuse liige

25.06.2008

Jüri Poltan

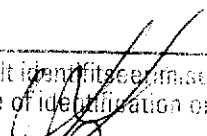
juhatuse liige

25.06.2008



OÜ Halliktee osanike nimekiri majandusaasta aruande kinnitamisel

OSANIK	OSADE ARV	SUMMA	OSALUSE %
MARGUS KANGUR Is.kood.36211164218 Eluk. Pärnu linn	1	20 000.-	50
JÜRI POLTAN Is.kood.35408244245 Eluk. Pärnu linn	1	20 000.-	50
KOKKU	2	40 000.-	100

Intsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Intsialid/Initials 
Kuupäev/date <u>27.06.08</u>
 Spectus Audit

Juhatuses liige

Halliktee OÜ 2007.a. konsol.maj.aasta aruanne lk 33



Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ HALLIKTEE osanikele.

Oleme auditeerinud **OÜ HALLIKTEE** konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2007, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 29 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni **OÜ HALLIKTEE** konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 27. juunil 2008. a.

Arvo Lepik
Vannutatud audiitor.