

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Hiiekivi Osühing

registrikood: 10589270

tänavatalu nimi, Pikk 53-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6411318

e-posti aadress: vello.leitham@kohvik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalne põhivara	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Hiiekivi alustas tegevust 1999.aastal. Põhiliseks tegevusalaks on kohvikute pidamine Tallinna vanalinnas. OÜ Hiiekivi tütarettevõteteks on OÜ Viimsi Pagar ja alates 2009.aasta oktoobrist OÜ Hiieleek.

OÜ Hiieleek peamiseks tegevuseks on kohviku pidamine Solarise Keskuses Tallinnas. Samas valmistatakse jäätist kodumaise tooraine baasil ning käsitööna trühvlikomme. 2011.aastal alustati ka erinevate shokolaadide valmistamist.

2011.aastal asutati OÜ Hääd Road, milles OÜ-l Hiiekivi on osalus 50 %. OÜ-l Hääd Road on renditud müügipind Tallinnas Viru tn. 3, kus kaubeldakse mitmesuguste kohalike tootjate poolt valmistatud toidukaupadega.

2012.aastal oli keskmine töötajate arv 48 palgasummaga 189,2 tuh.eurot. Põhilised töötajad olid üliõpilased ja õpilased.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 348	38 487	2
Nõuded ja ettemaksed	20 686	24 128	3
Varud	27 095	27 671	8
Kokku käibevara	127 129	90 286	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 153	5 371	5
Kinnisvarainvesteeringud	227 639	235 334	9
Materiaalne põhivara	192 772	222 698	10
Kokku põhivara	432 564	463 403	
Kokku varad	559 693	553 689	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	59 188	52 848	11
Võlad ja ettemaksed	63 524	61 114	12
Kokku lühiajalised kohustused	122 712	113 962	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	360 654	386 234	11
Kokku pikaajalised kohustused	360 654	386 234	
Kokku kohustused	483 366	500 196	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 681	73 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 834	-23 163	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	76 327	53 493	
Kokku omakapital	76 327	53 493	
Kokku kohustused ja omakapital	559 693	553 689	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	980 087	1 029 943	14
Muud äritulud	1 100	600	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-358 898	-377 394	16
Mitmesugused tegevuskulud	-300 128	-377 145	17
Tööjõukulud	-254 264	-244 075	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 509	-47 241	
Muud ärikulud	-301	-1 658	19
Ärikasum (kahjum)	25 087	-16 970	
Finantstulud ja -kulud	-9 035	-10 135	20
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	6 782	3 942	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 834	-23 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 834	-23 163	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	22 834	-23 163	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 087	-16 970	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	42 509	47 241	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 100	-600	15
Kokku korrigeerimised	41 409	46 641	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 442	-4 031	
Varude muutus	576	-5 281	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 410	1 382	
Laekunud intressid	23	24	20
Makstud intressid	-9 058	-10 159	20
Kokku rahavood äritegevusest	63 889	11 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 888	-6 927	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 100	600	15
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 788	-7 577	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	31 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-19 240	-17 978	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 240	13 022	
Kokku rahavood	40 861	17 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 487	21 436	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 861	17 051	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 348	38 487	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	73 844	76 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 163	-23 163
31.12.2011	2 556	256	50 681	53 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 834	22 834
31.12.2012	2 556	256	73 515	76 327

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hiiekivi (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2012.a. majandusaasta aruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Hiiekivi ning selle tütarettevõtete finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil vastavalt valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Uued tütarettevõtted ja ühisettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses perioodituluna.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud tulu väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud - kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) - kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad:

Õiglasel väärtusel kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja

kahjumid õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatelt väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Nõude ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud:

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna real "üldhalduskulud" ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlust) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad:

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvrde kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulemusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse (FIFO) meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses. kasvu või mõlemas eesmärgil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot (v.a. antiiksed varad, mis võetakse arvele soetusmaksumuses). Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on tõenäoline, et

kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	0%
ehitised ja rajatised	3 - 15%
masinad ja seadmed	8 - 20%
transpordivahendid	15 - 25%
muu inventar	20 - 40%

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava rasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 909	10 573
Arvelduskontod	65 873	27 914
Raha teel	6 566	0
Kokku raha	79 348	38 487

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 673	11 673			
Ostjatelt laekumata arved	11 673	11 673			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	487	487			4
Ettemaksed	8 526	8 526			
Tulevaste perioodide kulud	602	602			
Muud makstud ettemaksed	7 924	7 924			
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 686	20 686			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 012	17 012			
Ostjatelt laekumata arved	17 012	17 012			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	791	791			4
Ettemaksed	6 325	6 325			
Tulevaste perioodide kulud	1 418	1 418			
Muud makstud ettemaksed	4 907	4 907			
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 128	24 128			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		11 242		5 507
Üksikisiku tulumaks		3 803		2 051
Erisoodustuse tulumaks				35
Sotsiaalmaks		10 833		9 625
Kohustuslik kogumispension		572		425
Töötuskindlustusmaksed		1 182		1 152
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				1 622
Ettemaksukonto jääk	487		791	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	487	27 632	791	20 417

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11 974	5 192
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	179	179
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	12 153	5 371

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10435466	Osaühing Viimsi Pagar	Eesti	pagari- ja kondiitrikaupade müük	100	100
11714794	Osaühing Hiieleek	Eesti	toitlustus	100	100

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12138436	Osaühing Hääd Road	Eesti	toidukaupade jaemüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Osaühing Hääd Road	5 192	6 782	11 974
Kokku	5 192	6 782	11 974

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	4 053	7 454
Müügiks ostetud kaubad	23 042	20 217
Kokku varud	27 095	27 671

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-13 466	-13 466
Jääkmaksumus	243 029	243 029
Amortisatsioonikulu	-7 695	-7 695
31.12.2011		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-21 161	-21 161
Jääkmaksumus	235 334	235 334
Amortisatsioonikulu	-7 695	-7 695
31.12.2012		
Soetusmaksumus	256 495	256 495
Akumuleeritud kulum	-28 856	-28 856
Jääkmaksumus	227 639	227 639

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	16 358	16 585
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	753	1 281

Kinnisvarainvesteering on hoone Saiakang 4, Tallinn.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	130 000	25 640	7 877	113 992	147 509	147 005	107 905	107 905	532 419
Akumuleeritud kulum	-19 175	-25 640	-6 425	-91 273	-123 338	-80 601	-53 988	-53 988	-277 102
Jääkmaksumus	110 825	0	1 452	22 719	24 171	66 404	53 917	53 917	255 317
Ostud ja parendused				400	400	4 853	1 674	1 674	6 927
Amortisatsioonikulu	-3 900		-440	-7 083	-7 523	-17 177	-10 946	-10 946	-39 546
31.12.2011									
Soetusmaksumus	130 000	0	7 877	114 392	122 269	151 858	109 579	109 579	513 706
Akumuleeritud kulum	-23 075	0	-6 865	-98 356	-105 221	-97 778	-64 934	-64 934	-291 008
Jääkmaksumus	106 925	0	1 012	16 036	17 048	54 080	44 645	44 645	222 698
Ostud ja parendused				830	830	4 058			4 888
Amortisatsioonikulu	-3 900		-412	-6 994	-7 406	-14 995	-8 513	-8 513	-34 814
31.12.2012									
Soetusmaksumus	130 000		7 877	115 222	123 099	155 916	109 579	109 579	518 594
Akumuleeritud kulum	-26 975		-7 277	-105 350	-112 627	-112 773	-73 447	-73 447	-325 822
Jääkmaksumus	103 025		600	9 872	10 472	43 143	36 132	36 132	192 772

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 100	600
Transpordivahendid		600
Muud masinad ja seadmed	1 100	
Kokku	1 100	600

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	177 615	35 000	23 008	119 607		EUR	31.12.2018
Laen Swedbank	80 970	8 651		72 319	3,62%	EUR	30.10.2020
Laen SEB Pank	161 257	15 537	145 720		4,269%	EUR	04.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	419 842	59 188	168 728	191 926			
Laenukohustused kokku	419 842	59 188	168 728	191 926			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen eraisikult	177 615	35 000	23 008	119 607		EUR	31.12.2018
Laen Swedbank	88 550	7 832		80 718	3,62%	EUR	30.10.2020
Laen SEB Pank	172 917	10 016	162 901		4,269%	EUR	04.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	439 082	52 848	185 909	200 325			
Laenukohustused kokku	439 082	52 848	185 909	200 325			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	342 259	386 495
Kokku	342 259	386 495

Laen Swedbank tagatis on apartment Pikk 41 - 4, Tallinn.

Laen SEB Pank tagatis on hüpoteek büroo- ja kaubanduspinnale Saiakang 4, Tallinn.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 069	17 069			
Võlad töövõtjatele	18 823	18 823			
Maksuvõlad	27 632	27 632			4
Kokku võlad ja ettemaksed	63 524	63 524			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 844	24 844			
Võlad töövõtjatele	15 853	15 853			
Maksuvõlad	20 417	20 417			4
Kokku võlad ja ettemaksed	61 114	61 114			

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	980 087	1 029 943
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	980 087	1 029 943
Kokku müügitulu	980 087	1 029 943
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenus	946 132	998 713
Pagari- ja kondiitritooted	33 955	31 230
Kokku müügitulu	980 087	1 029 943

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 100	600
Kokku muud äritulud	1 100	600

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	19 218	1 248
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	305 680	328 691
Energia	21 184	39 334
Elektrienergia	13 179	31 723
Soojusenergia	2 867	2 450
Kütus	5 138	5 161
Muud	12 816	8 121
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	358 898	377 394

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	155 908	223 116
Mitmesugused bürookulud	21 416	12 555
Lähetuskulud	501	3 227
Koolituskulud	1 629	0
Majapidamiskulud ja -tarbed	28 891	24 855
Ruumide korrashoid ja remondikulud	7 861	8 930
Kommunaalkulud	5 114	5 328
Nõud ja inventar kuluks	11 442	7 369
Transport	27 100	27 563
Reklaam	1 049	1 982
Konsultatsioonid	0	518
Transportvahendite korrashoid	0	1 013
Turvateenused	3 367	3 442
Juriidilised teenused	217	7 670
Tootearendus	0	3 068
Sidekulud	0	7 836
Raamatupidamine	12 195	0
Tervisekaitse	1 263	0
Turundustasud	3 124	0
Teeninduskulud	7 266	0
Muud	11 785	38 673
Kokku mitmesugused tegevuskulud	300 128	377 145

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-189 211	-181 719
Sotsiaalmaksud	-65 053	-62 356
Kokku tööjõukulud	-254 264	-244 075
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	48	49

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	100	861
Muud	201	797
Kokku muud ärikulud	301	1 658

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	23	24
Muud intressitulud	23	24
Intressikulud	-9 058	-10 159
Intressikulu laenudelt	-9 058	-10 159
Kokku finantstulud ja -kulud	-9 035	-10 135

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 916	467	6 002	5 903
Sidusettevõtjad	48	130	1 418	

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	22 628	77 572
Sidusettevõtjad	130	2 291
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 054
2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	14 837	
Sidusettevõtjad		5 964

Tütarettevõtted 31.12.2011.a. on OÜ Hiieleek ja OÜ Viimsi Pagar.

Sidusettevõtte 31.12.2011.a. on OÜ Hääd Road.

Nõuded 31.12.2011.a.

OÜ Hiieleek vastu 6002 eurot.

OÜ Hääd Road vastu 1418 eurot.

Kohustused 31.12.2011.a.

OÜ Viimsi Pagar 5903 eurot.

Ostud 2011.a.

OÜ Hiieleek 14837 eurot.

Müügid 2011.a.

OÜ-le Hiieleek 37050 eurot.

OÜ-le Viimsi Pagar 22275 eurot.

Nõuded 31.12.2012.a.

OÜ Hiieleek 1916 eurot.

OÜ Hääd Road 48 eurot.

Kohustused 31.12.2012.a.

OÜ Viimsi Pagar 467 eurot.

OÜ Hääd Road 130 eurot.

Ostud 2012.a.

OÜ Viimsi Pagar 1485 eurot.

OÜ Hiieleek 21143 eurot.

OÜ Hääd Road 130 eurot.

Müügid 2012.a.

OÜ-le Viimsi Pagar 29144 eurot.

OÜ-le Hiieleek 48128 eurot.

OÜ-le Hääd Road 2291 eurot.

OÜ

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	57 742	32 374
Nõuded ja ettemaksed	7 393	20 799
Varud	23 773	22 993
Kokku käibevara	88 908	76 166
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	27 492	20 710
Kinnisvarainvesteeringud	227 639	235 334
Materiaalne põhivara	192 446	220 833
Kokku põhivara	447 577	476 877
Kokku varad	536 485	553 043
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	59 188	52 848
Võlad ja ettemaksed	59 181	64 026
Kokku lühiajalised kohustused	118 369	116 874
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	360 654	386 234
Kokku pikaajalised kohustused	360 654	386 234
Kokku kohustused	479 023	503 108
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 123	72 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 527	-25 435
Kokku omakapital	57 462	49 935
Kokku kohustused ja omakapital	536 485	553 043

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	907 706	970 863
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-344 203	-361 570
Mitmesugused tegevuskulud	-258 185	-338 308
Tööjõukulud	-254 264	-242 954
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-40 970	-45 602
Muud ärikulud	-301	-1 658
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 783	-19 229
Finantstulud ja -kulud	-2 256	-6 206
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 527	-25 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 527	-25 435

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	9 783	-19 229
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	40 970	45 602
Kokku korrigeerimised	40 970	45 602
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 406	-6 843
Varude muutus	-780	-4 764
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 845	5 373
Laekunud intressid	20	11
Makstud intressid	-9 058	-10 159
Kokku rahavood äritegevusest	49 496	9 991
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 888	-6 927
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 888	-6 927
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	31 000
Saadud laenude tagasimaksed	-19 240	-17 979
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 250
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-19 240	11 771
Kokku rahavood	25 368	14 835
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 374	17 539
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 368	14 835
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 742	32 374

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	72 558	75 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-25 435	-25 435
31.12.2011	2 556	256	47 123	49 935
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-15 338
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				18 896
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				53 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 527	7 527
31.12.2012	2 556	256	54 650	57 462
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-15 339	-15 339
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			34 204	34 204
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	73 515	76 327

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Hiiekivi Osaühing (registrikood: 10589270) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAOUL-VELLO LEITHAM	Juhatuse liige	30.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hiekkivi Osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Hiekkivi Osaühing konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, 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. Selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 25.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Hiekkivi Osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeauditori number:50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number:105

Tallinn

01.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Hiiekivi Osühing (registrikood: 10589270) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 834
Kokku	73 515
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 515
Kokku	73 515

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	907706	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raoul-Vello Leitham	35701090319		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6411318
E-posti aadress	vello.leitham@kohvik.ee