

249385

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

26 -06- 2007

Mirjam Annoviitsh

Majandusaasta aruanne

HANSABALT AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10618267
Aadress: Kadaka 84c, 12 618 Tallinn
Telefon: 6 508 525
Faks: 6 508 628
Elektronpost riisalu@alexela.ee
Põhitegevusala: Haldusettevõtte
Tegevjuht: Aivar Riisalu
Audiitor: Rein Randmets

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne [SKEEM 1].....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 3 Muud nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 4 Maksud	14
Lisa 5 Varud.....	15
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	15
Lisa 7 Sidusettevõtted	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteering	16
Lisa 10 Völakohustused	17
Lisa 11 Kapitalirent.....	17
Lisa 12 Kasutusrent.....	18
Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	18
Lisa 14 Omakapital	19
Lisa 15 Müügitulu.....	19
Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad.....	19
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 18 Emaettevõtte aruanded.....	21
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	24
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE ..	25



TEGEVUSARUANNE

Hansabalt AS on koostanud konsolideeritud majandusaastaruande. Konsolideerimisgruppi kuulusid 2005 aastl järgmised ettevõtted:

Nimi	Tegevusala	Staatus	Asukoht
Hansabalt AS	Kinnisvara haldamine	emaettevõte	Tallinn
Äärmusliku Spordi AS	Spordi ja puhkekeskus	Tütarettevõte 75,58 %	Valgamaa
Nabala Mõis AS	Kinnisvara haldamine	Tütarettevõte 100 %	Harjumaa
Mustamäe Autokeskus AS	Autoturu haldamine	Tütarettevõte 100 %	Tallinn
Westgroup AS	catering	Tütarettevõte 100 %	Tallinn
Gamma Agentuuri AS	Meelelahutusürituste korraldamine	Tütarettevõte 100 %	Tallinn

2006. aastal jätkas Hansabalt AS tegutsmist finantsinvesteeringute haldamise osas ja alustas kinnisvarahaldamist Tallinnas Kadaka teel

Novembris 2004 otsustasid Kadaka Varahalduse AS suuromanikud ettevõtte jagada. Jagunemise tulemusena tegeleb Hansabalt AS alates 2005 aasta kevadest Kadaka 84c asuva hoonetekompleksi haldamisega. Lisaks sai ettevõtte osalused tütarettevõtetes Äärmusliku Spordi AS ja Mustamäe Autokeskuse AS ning sidusettevõttes Neckman Grupp OÜ.

Töötajaid oli Hansabalt AS-is 2005. aasta jooksul enne jagunemist 1 ning peale jagunemist 6 töötajat. Töötasufond oli 2005 aastal 305 592 krooni sealhulgas uhatuse liikmele 71 820 krooni

Aivar Riisalu
juhatuse esimees



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Hansabalt AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 13.05.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Hansabalt AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 13 mail 2007.a



Juhatuse liige
Aivar Riisalu

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA		31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	5 758 866	4 227 835
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	12 182 222	13 843 119
Muud nõuded ja ettemaksed	Lisa 3	2 575 960	4 683 817
Varud	Lisa 5	4 752 845	5 346 498
KÄIBEVARA KOKKU		25 269 893	28 101 269
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 6	21 859 325	3 290 334
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 9	6 255 000	0
Materiaalne põhivara	Lisa 8	28 508 953	26 997 586
Immateriaalne põhivara		0	2 134
PÕHIVARA KOKKU		56 623 278	30 290 054
AKTIVA KOKKU		81 893 171	58 391 323



PASSIVA		31.12.2006	31.12.2005
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 10	6 350 131	9 050 240
Faktooringud		708 974	1 810 435
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil		2 118 147	2 544 659
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed		1 023 010	787 798
Lühiajalised laenud krediidasutustelt		2 500 000	3 907 348
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		264 493	245 246
Võlad tarnijatele		11 421 990	8 799 740
Mitmesugused võlad		573 987	0
Võlad sidusettevõtjatele		573 987	
Maksuvõlad	Lisa 4	1 051 339	1 540 149
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 13	506 394	457 051
Võlad töövõtjatele		493 630	433 346
Muud viitvõlad		12 764	23 705
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		20 168 334	20 092 426
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 10	11 059 547	13 185 795
Kapitalirendikohustused	Lisa 11	1 783 014	1 699 777
Pangalaenud		9 276 533	11 386 018
Muud laenud krediidasutustelt			100 000
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		11 059 547	13 185 795
KOHUSTUSED KOKKU		31 227 881	33 278 221
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital (osakapital) nimiväärtuses		14 120 000	14 120 000
Reservid		1 412 000	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 689 962	3 880 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 492 853	3 492 612
Aktsionäridele kuuluv omakapital		47 714 815	22 293 416
Vähemusosalus		2 950 476	2 819 686
KOKKU OMAKAPITAL		50 665 291	25 113 102
PASSIVA KOKKU		81 893 172	58 391 323



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

kroonides

		2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 15	55 047 834	41 101 169
Muud äritulud		69 348	98 500
ÄRITULUD KOKKU		55 117 182	41 199 669
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		24 672 861	21 855 895
Mitmesugused tegevuskulud		11 622 851	8 006 444
Tööjõukulud		6 334 251	5 099 728
Kulum	Lisa 8	2 884 639	2 753 711
Muud ärikulud		523 698	4 033 286
ÄRIKULUD KOKKU		46 038 300	41 749 064
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		9 078 882	-549 395
FINANTSTULUD JA -KULUD		18 048 765	4 932 856
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	Lisa 7	18 555 332	446 099
intressikulud		-1 137 726	-963 066
finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		89 893	5 447 506
muud finantstulud ja -kulud		541 266	2 317
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		27 127 647	4 383 461
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		27 127 647	4 383 461
Tulumaks		242 354	375 189
Vähemumosalus		392 440	515 660
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		26 492 853	3 492 612



Rahavoogude aruanne
 (kroonides)

	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	9 078 882	-549 395
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	2 884 639	2 421 603
Finantstulud (-kulud) pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		5 447 506
Immateriaalse põhivara mahakandmine		332 108
Vähemusosalus	392 440	515 660
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	12 355 961	8 167 482
Nõuded ostjate vastu (+/-)	1 660 897	-5 535 723
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	2 107 857	-2 665 538
Varud (+/-)	593 653	-410 199
Maksuvõlad (+/-)	-488 810	1 141 216
Võlgnevus hankijatele (+/-)	2 622 250	5 285 856
Mitmesugused võlad (+/-)	573 987	-603 072
Ostjate ettemaksed (+/-)	19 247	54 788
Viitvõlad (+/-)	49 343	238 110
Põhitegevuse genereeritud raha	19 494 385	5 672 920
Intressimaksed	-1 137 726	-963 066
Makstud tulumaks	-242 354	-375 189
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	18 114 305	4 334 665
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-6 852 618	-6 852 618
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	0	-2 544 715
Antud laenude tagastamine		10 609
Intresside laekumised		2 317
Dividendide laekumised		17 680
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-6 852 618	-9 366 727
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Arvelduskrediidi jäägi muutus		2 407 479
Faktooringavanss (muutus)		-664 641
Dividendide maksmine		-1 071 454
Laenu võtmine		13 413 755
Laenude tagasimaksmine		-5 437 535
Kapitalirendimaksete tasumine		-773 139
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	0	7 874 465
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	11 261 687	2 842 403
RAHA ALGJÄÄK	4 227 835	1 385 432
RAHA LÖPPJÄÄK	15 489 522	4 227 835



Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

kroonides

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.05	14 120 000	800 000	3 882 492	4 718 476	23 520 968
Makstud dividendid			-811 360		
Standardite muutusest tulenevad kahjud			-3 908 804		
Eelmise perioodi kasum			4 718 476	-4 718 476	
2005.a. kasum				3 492 612	
Vähemusesosalus				2 819 686	
Seisuga 31.12.05	14 120 000	800 000	3 880 804	6 312 298	25 113 102
Seisuga 01.01.06	14 120 000	800 000	3 880 804	6 312 298	25 113 102
Makstud dividendid					
Standardite muutusest tulenevad kahjud					
Eelmise perioodi kasum			3 492 612	-6 312 298	
2006.a. kasum				25 421 399	
Vähemusesosalus				2 950 476	
Seisuga 31.12.06	14 120 000	800 000	7 373 416	28 371 875	50 665 291



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Hansabalt 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaeettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2006. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Hansabalt AS (emaeettevõtte) ning tema tütarettevõtete Gamma Agentuuri AS, Nabala Mõis AS, Äärmusliku Spordi AS, Mustamäe Autokeskuse AS ja Westgroup AS finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandussüsteemide kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel Eesti kroonidesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kursi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse 31. detsembril kehtinud Eesti panga ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaeettevõtte aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõttesse soetushinna meetodil ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused).

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.]

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude

pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.



Tütar- ja sidusettevõtted

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglase väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvustatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	5-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

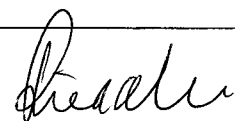
Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu)



ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Lisa 1 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	541 448	966 730
Pangakontod	5 217 418	3 261 105
Raha ja pangakontod kokku	5 758 866	4 227 835

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	12 414 857	13 843 119
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-232 635	0
Nõuded ostjate vastu kokku	12 182 222	13 843 119

Bilansist välja kantud lootusetud nõuded 0 13 286

Lisa 3 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded sidusettevõtete vastu	0	2 240 000
Muud lühiajalised nõuded	2 203 500	2 318 503
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	356 974	105 431
Ettemaksted hankijatele	15 486	19 883
Viitlaekumised kokku	2 575 960	4 683 817

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	354 741	359 154	102 766	793 454
Ettevõtte tulumaks	0	243 694	0	339 630
Üksikisiku tulumaks	1	141 778	54	128 683
Sotsiaalmaks	5	286 715	98	258 936
Kohustuslik kogumispension	0	13 410	5	12 077
Maamaks	2 227	0	2 507	0
Töötuskindlustusmaks	0	6 588	1	7 369
	356 974	1 051 339	105 431	1 540 149



Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	152 544	442 384
Müügiks ostetud kaubad	4 600 301	4 904 114
Varud kokku	4 752 845	5 346 498

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 7)	21 786 008	3 248 356
Muud aktsiad ja väärtpaberid	73 317	41 978
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	21 859 325	3 290 334

Lisa 7 Sidusettevõtted

2005. a omas Hansabalt AS osalusi järgmistes sidusettevõtetes:

Asukoht	Mestron Grupp AS Tallinn	Hardman OÜ Tallinn	Neckman Grupp OÜ Tallinn	Kokku
Põhitegevusala	Kinnisvara haldamine Raamatut kirjastamine Haldusettevõtte			
Osaluse % aasta alguses	49,9%	26,0%	50,0%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	2 996 520	229 301	22 535	3 248 356
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	2 996 520	229 301	22 535	3 248 356
Omandatud osalused	0	0	0	0
Saadud dividendid	0	-17 680	0	-17 680
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	18 531 550	24 152	-370	18 555 332
Osaluse % aasta lõpus	49,9%	26,0%	50,0%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	21 528 070	235 773	22 165	21 786 008
Soetushind aasta lõpus	2 500 000	62 400	82 176	



Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	23 886 939	11 236 032	1 626 930	1 637 141	38 387 042
Soetamine	3 334 487	3 436 097	251 156	675 000	7 696 740
Mahakandmine (-)	-751 853	-381 443	-329 700	-591 491	-2 054 487
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	-2 393 529				-2 393 529
Soetusmaksumus 31.12.2005	24 076 044	14 290 686	1 548 386	1 720 650	41 635 766
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	6 183 645	4 388 207	817 383	0	11 389 235
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	600 447	1 810 701	273 219		2 684 367
Mahakantud põhivara kulum (-)	-435 918	-381 443	-129 428		-946 789
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	6 348 174	5 817 465	961 174	0	13 126 813
Jääkmaksumus 31.12.2004	17 703 294	6 847 825	809 547	1 637 141	26 997 807
Jääkmaksumus 31.12.2005	17 727 870	8 473 221	587 212	1 720 650	28 508 953

Suusakeskuse kantakse põhivanditena arvel olevad laenutuse varad amortisatsiooniks mahakandmise teel. 2006 aastal summas xxxxxx (2005 aastal summas 120 583) krooni.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteering

Saldo 31.12.2005	0
Ettemaksed kinnisasjade eest	2 393 529
Soetus	3 861 471
Ümberhindlus	0
Saldo 31.12.2006	6 255 000

Kuna kinnisvarainvesteeringud soetati kõik 2006 majandusaatal, siis otsustas juhatus neid esimesel aastal mitte ümber hinnata.



Lisa 10 Võlakohustused

		Tagasimakse tähtaeg			Intressi määr
		Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt		2 500 000	2 500 000		7,0%
Liisingud	Lisa 11	2 806 024	1 023 010	1 783 014	5-9%
Pikaajalised pangalaenud		11 394 680	2 118 147	9 276 533	
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>		176 455	176 455		6,5%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>		1 800 021	599 986	1 200 035	5,7%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>		6 652 231	1 061 845	5 590 386	5,2%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>		2 737 981	251 869	2 486 112	6,2%
Faktooringud		708 974	708 974		9,0%
Kokku		17 409 678	6 350 131	11 059 547	

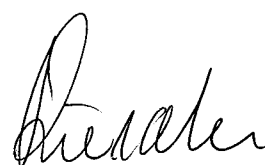
		Tagasimakse tähtaeg			Intressi määr
		Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt		3 907 348	3 907 348		7,0%
Liisingud	Lisa 11	2 487 575	787 798	1 699 777	5-9%
Pikaajalised pangalaenud		13 930 677	2 544 659	11 386 018	
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>		882 337	705 882	176 455	6,5%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>		2 400 007	599 986	1 800 021	5,7%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>		2 977 981	220 669	2 757 312	5,2%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>		7 670 353	1 018 122	6 652 231	
Faktooringud		1 810 435	1 810 435		9,0%
Muud võlad		100 000		100 000	
Kokku		22 236 035	9 050 240	13 185 795	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või Eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 24.

Lisa 11 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	4 266 554	100 678	4 367 232
Akumuleeritud kulum	-1 156 489	-69 403	-1 225 892
Jääkmaksumus	3 110 065	31 275	3 141 340
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	3 341 020	100 678	3 441 698
Akumuleeritud kulum	-724 631	-23 490	-748 121
Jääkmaksumus	2 616 389	77 188	2 693 577



	31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendi võlgnevus	2 806 024	2 487 575
s.h. Maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	1 023 010	787 798
1-5 aastat	1 783 014	1 699 777
	2006	2005
Keskmine intressimäär	6,5%	6,5%
Aruandeperioodi maksed	1 071 358	773 139
Aruandeperioodi intressid	228 792	90 332

Lisa 12 Kasutusrent

HANSABALT AS rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid kinnisasju:

	<u>Kinnisvara</u>
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	8 728 082
Akumuleeritud kulum	-2 446 418
Jääkmaksumus	6 281 664

Välja renditud kinnisvara bilansilise maksumuse kohta on informatsioon toodud lisa 10.

	31.12.2006	31.12.2005
Saadud kasutusrenditulu (lisa 22)	3 848 813	2 529 077

Toodud andmed sisaldavad nii kinnisvarainvesteeringute kui ka materiaalse põhivara renditulu.

HANSABALT AS on võtnud kasutusrendile sõidua autod.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	374 645	203 569
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	687 145	876 861
s.h kuni 1 aasta	189 716	189 716
1-5 aastat	497 429	687 145

Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	493 630	433 346
Intressivõlad	12 764	23 705
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	506 394	457 501



Lisa 14 Omakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiakapital (tuhandetes kroonides)	14 120 000	14 120 000
Aktsiate arv (tk)	14 120	14 120
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Lisa 15 Müügitulu

HANSABALT AS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006		2005	
Spordikaubandus	19 909 951	36,2%	17 790 184	43,3%
Suusakeskus	11 054 034	20,1%	10 077 412	24,5%
Catering	9 015 011	16,4%	5 768 562	14,0%
Renditulud	3 848 813	7,0%	2 529 077	6,2%
Vandatavad teenused	9 394 624	17,1%	1 719 039	4,2%
Muud	1 825 401	3,3%	3 216 895	7,8%
	55 047 834		41 101 169	

HANSABALT AS müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006		2005	
Eesti	52 314 772	95,0%	38 534 357	93,8%
Muud	2 733 062	5,0%	2 566 812	6,2%
	55 047 834		41 101 169	

Lisa 16 Laenude tagatised ja panditud varad

HANSABALT AS poolt saadud laende (31. detsembri 2006 seisuga 13 894 680 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant ettevõtte varudele summas 5 000 000 krooni ja 4 500 000 krooni.
2. Registripant chitistele summas 11 725 000 krooni.
3. Hüpoteek kinnistule Tallinnas summas 8 000 000 krooni.
4. Hüpoteek kinnistule Harjumaal summas 4 000 000 krooni

Eespool nimetatud varad v.a hüpoteegid olid panditud ka seisuga 31. detsember 2005.



Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

HANSABALT AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Marin Nordic OÜ	0	1 250 000
Mestron Grupp AS	0	990 000
Lühiajalised nõuded kokku	0	2 240 000

Aivar Riisalu	473 987	0
Lühiajalised kohustused kokku	473 987	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.



Lisa 18 Emaettevõtte aruanded

Bilanss

	kroonides	
	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA		
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	2 832 080	2 162 238
Nõuded ostjate vastu	460 485	840 752
Muud nõuded ja ettemaksed	4 303 015	4 948 349
Varud	0	237 288
KÄIBEVARA KOKKU	7 595 580	8 188 627
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	34 537 508	15 998 517
Kinnisvarainvesteeringud	2 255 000	0
Materiaalne põhivara	8 304 894	8 063 915
PÕHIVARA KOKKU	45 097 402	24 062 432
AKTIVA KOKKU	52 692 982	32 251 059
PASSIVA		
	31.12.2006	31.12.2005
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Võlakohustused	1 113 722	1 067 722
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	6 000	6 000
Võlad tarnijatele	110 086	147 955
Mitmesugused võlad	573 987	0
Maksuvõlad	36 520	33 691
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	26 714	20 405
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 867 029	1 275 773
PIKAAJALISED KOHUSTUSED		
Pikaajalised võlakohustused	5 667 988	6 881 710
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	5 667 988	6 881 710
KOHUSTUSED KOKKU	7 535 017	8 157 483
OMAKAPITAL		
Aktiikapital (osakapital) nimiväärtuses	14 120 000	14 120 000
Reservid	1 412 000	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 750 216	6 289 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 875 749	2 884 033
KOKKU OMAKAPITAL	45 157 965	24 093 576
PASSIVA KOKKU	52 692 982	32 251 059

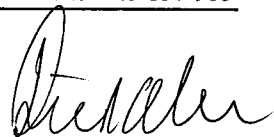


Kasumiaruanne

	kroonides	
	2006	2005
ÄRITULUD		
Müügitulu	7 039 696	3 338 222
ÄRITULUD KOKKU	7 039 696	3 338 222
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	337 946	0
Mitmesugused tegevuskulud	3 556 571	3 432 609
Tööjõukulud	486 388	305 592
Kulum	159 021	285 071
Muud ärikulud	2 614	3 502 976
ÄRIKULUD KOKKU	4 542 540	7 526 248
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	2 497 156	-4 188 026
FINANTSTULUD JA -KULUD	19 378 593	7 072 059
finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringutelt	19 368 033	857 488
intressikulud	-412 498	-196 362
muud finantstulud ja -kulud	423 058	6 410 933
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	21 875 749	2 884 033
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	21 875 749	2 884 033
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	21 875 749	2 884 033

Omakapitali muutuste aruanne

	kroonides				
	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.05	8 000 000	800 000	5 882 492	1 218 411	15 900 903
Makstud dividendid			-811 360		
Eelmise perioodi kasum			1 218 411	-1 218 411	
Emissioon	6 120 000				
2005.a. kasum				2 884 033	
Seisuga 31.12.05	14 120 000	800 000	6 289 543	2 884 033	24 093 576
Seisuga 01.01.05	14 120 000	800 000	6 289 543	2 884 033	24 093 576
Makstud dividendid			-811 360		
Eelmise perioodi kasum		612 000	2 272 033	-2 884 033	
2005.a. kasum				21 875 749	
Seisuga 31.12.05	14 120 000	1 412 000	7 750 216	21 875 749	45 157 965



Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	2 497 156	-4 188 026
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	159 021	285 071
Jagunemisega seotud mitterahalised kulud	0	4 117 964
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	2 656 177	215 009
Nõuded ostjate vastu (+/-)	380 267	-805 352
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	645 334	-2 482 857
Varud (+/-)	237 288	-237 288
Maksuvõlad (+/-)	2 829	33 691
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-37 869	146 017
Mitmesugused võlad (+/-)	100 000	400 000
Ostjate ettemaksed (+/-)	0	6 000
Viitvõlad (+/-)	6 309	20 405
Põhitegevuse genereeritud raha	3 990 335	-2 704 375
Intressimaksed	-412 498	-196 362
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	3 577 837	-2 900 737
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-2 655 000	-235 000
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	0	-2 544 715
Intresside laekumised	423 060	1 741
Dividendide laekumised	829 040	829 160
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	-1 402 900	-1 948 814
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	-811 360	-811 360
Laenu võtmine	473 987	8 000 000
Laenude tagasimaksmine	-1 118 122	-329 647
Kapitalirendimaksete tasumine	-49 600	-96 921
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1 505 095	6 762 072
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	669 842	1 912 521
RAHA ALGJÄÄK	2 162 238	249 717
RAHA LÖPPJÄÄK	2 832 080	2 162 238

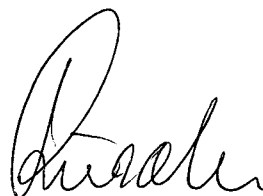


MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HANSABALT AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2005. aasta puhaskasum summas 3 492 612 krooni alljärgnevalt:

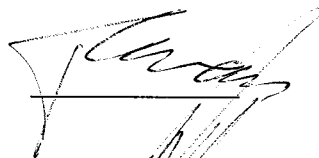
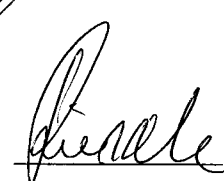
- | | | |
|----|--|------------------|
| 1. | eraldised kohustuslikku reservkapitali | 612 000 krooni |
| 2. | jaotamata kasum | 2 069 252 krooni |
| 3. | välja maksta dividendidena | 811 360 krooni |

Ühtlasi teeb juhatuse ettepaneku maksta aktsionäridele jaotamata kasumist dividende summas 680 tuh krooni (90 krooni aktsia kohta).



JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

HANSABALT AS 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 30. mai 2007, kinnitamine

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toomas Tomson	nõukogu esimees		<u>20.06.07</u>
Peeter Piho	nõukogu liige		<u>19.06.07</u>
Mati Sokk	nõukogu liige		<u>19.06.07</u>
Aivar Riisalu	juhatuse liige		<u>19.06.07</u>

Aktsionäride nimekiri

Aktsionär: Aivar Riisalu
Kood: 36103130245
Elukoht: Keila vald, Harjumaa

Aktsiate arv: 14 120
Nominaal: 1 000
Kokku: 14 120 000 krooni
Osalus% 100%





Expertus Audit

Audiitorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

HANSABALT AS aktsionäridele.

Oleme auditeerinud **Hansabalt AS kontserni** aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 23, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrekse 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 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 kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

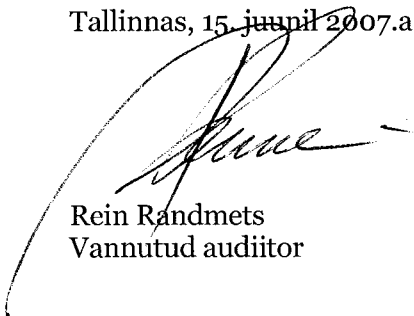
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne 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 avalda 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 arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt **Hansabalt AS kontserni** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 15. juunil 2007.a.



Rein Randmets
Vannutud audiitor