

HansaAssets OÜ

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2010

Ärinimi	HansaAssets OÜ
Äriregistri kood	10978402
Aadress	Pronksi 19, Tallinn 10124
Telefon	+372 6 671 250
Faks	+372 6 671 270
E-mail	info@oc.eu
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2010
Aruandeperioodi lõpp	31. detsember 2010
Tegevjuht	Armin Karu
Audiitor	Villems & Partnerid OÜ

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss.....	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	19
Lisa 3. Muud finantsinvesteeringud.....	19
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 5. Muud nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 6. Antud laenud.....	20
Lisa 7. Edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustus	20
Lisa 8. Tütar – ja sidusettevõtted	21
Lisa 9. Muud pikaajalised nõuded	21
Lisa 10. Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 11. Materiaalne põhivara	23
Lisa 12. Renditud vara.....	24
Lisa 13. Maksukohustused.....	24
Lisa 14. Viitvõlad	24
Lisa 15. Omakapital.....	24
Lisa 16. Müügitulud	25
Lisa 17. Ärikulud.....	25
Lisa 18. Tulumaksutulu (-kulu)	26
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega.....	26
Lisa 20. Finantsriskid	27
Lisa 21. Bilansipäeva järgsed sündmused	27
Lisa 22. Emaettevõtte HansaAssets OÜ konsolideerimata finantsinformatsioon	28
Sõltumatu audiitori aruanne	32
Kasumi jaotamise ettepanek.....	33
Juhatuse allkiri 2010.a majandusaasta aruandele	34

Tegevusaruanne

Üldinfo

HansaAssets OÜ kontserni (edaspidi Kontsern) kuulusid seisuga 31.12.2010 lisaks emaettevõttele HansaAssets OÜ ettevõtte Princess Rendi OÜ (100%) ja Hansa Assets SIA (100%). Septembrist 2009 muutus senine tütarettevõtte Olympic Entertainment Group AS seoses osaluse vähenemisega sidusettevõtteks. 31.12.2010 seisuga oli HansaAssets OÜ osalus Olympic Entertainment Group AS-s 45,86805%.

Majandustulemused

HansaAssets OÜ sidusettevõtte Olympic Entertainment Group AS (edaspidi OEG) auditeeritud konsolideeritud majandusaasta aruanne 2010 sisaldab kirjeldust OEG kontserni tegevuskeskkonna üldise makromajandusliku arengu ja selle mõju kohta OEG majandustulemusele (vt: http://www.nasdaqomxbaltic.com/upload/reports/oeg/2010_ar_et_uni.pdf).

Emaettevõtte HansaAssets OÜ areng ja majandustulemused on mõjutatud üldisest makromajanduslikust arengust ja atraktiivsete investeerimisvõimaluste puudumisest. Emaettevõtte HansaAssets OÜ ja tütarettevõtte HansaAssets SIA põhitegevus 2010. aastal oli seotud kinnisvara rentimisega.

Tulud ja kasum

Kontserni 2010. aasta konsolideeritud äritulud moodustasid kokku 2 222 (2009: 1 253 270) tuhat krooni, ärikahjum oli 1 511 (2009: 385 737) tuhat krooni. Kontserni äritulude kahanemine on tingitud asjaolust, et tütarettevõtet OEG on alates septembrist 2009 kajastatud sidusettevõttena.

Tegevuskulud

Kontserni 2010. aasta konsolideeritud tegevuskuludest kõige suurema osa moodustavad põhivara amortisatsiooni ja väärtuse languse kulu 1 921 (2009: 429 608) tuhat krooni, järgnevad tööjõukulud, mis ulatusid 604 (2009: 407 098) tuhande kroonini, ruumide ja seadmete hoolduskulud 373 (2009: 62) tuhat krooni ning marketingikulud 81 (2009: 93 452) tuhat krooni.

Bilanss

31.12.2010 seisuga oli Kontserni konsolideeritud bilansimaht 729 509 (31.12.2009: 681 317) tuhat krooni. Käibevarad moodustasid varadest 21 690 (31.12.2009: 66 105) tuhat krooni ehk 3,0% (31.12.2009: 9,7%) kogu varadest. Põhivarade maht oli 607 926 (31.12.2009: 615 212) tuhat krooni ehk 83,3% bilansimahust (31.12.2009: 90,3%).

Kontserni kohustused olid kokku 266 (31.12.2009: 1 092) tuhat krooni ning konsolideeritud omakapital 729 243 (31.12.2009: 680 225) tuhat krooni, moodustades 99,9% (31.12.2009: 99,8%) kogu varadest.

Rahavood

Kontserni rahavoog äritegevusest oli kokku 19 974 (2009: 60 425) tuhat krooni. Investeeringustegevuse rahavood ulatusid 2010. aastal -60 311 (2009: -311 588) tuhande kroonini.

Raha ja raha ekvivalentide muutus ehk rahavoog 2010. aastal oli kokku -42 772 (2009: -257 452) tuhat krooni ning raha saldo kahanes 2010. aasta lõpuks 16 540 (31.12.2009: 59 310) tuhande kroonini.

Investeeringud

2010.aastal olulisi investeeringuid põhivaradesse ei tehtud (2009. 63 976 tuhat krooni). Kinnisvarainvesteeringuid ei soetatud.

Kontsern ei ole 2011. aastaks kavandanud olulisi investeeringuid põhivaradesse.

Dividendid

Kontsernil ei ole püsivat ega kindlaksmääratud kohustust maksta oma osanikele regulaarselt dividende. Juhatuse soovitusel kasumi jaotamiseks põhinevad finantstulemustel, käibekapitali nõuetel, investeerimisvajadustel ja strateegilistel kaalutlustel.

2010. aastal maksis HansaAssets OÜ dividende 2 435 tuhat krooni. 2009. aastal maksis HansaAssets OÜ omanikele dividende 1 000 tuhat krooni.

Personal

31.12.2010 seisuga andis Kontsern tööd 3 inimesele (31.12.2009: 3).

2010. aasta eest arvestati Kontsernis töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 604 (2009: 407 098) tuhat krooni.

Kontserni emaettevõttes HansaAssets OÜ on üks juhatuse liige, kellele 2010. ja 2009. aastal tasusid ei arvestatud.

Tähtsamad eesmärgid 2011. aastaks

Kontserni 2011. aasta peamine eesmärk on eelkõige äritegevuse efektiivsuse ja finantstulemuste parandamine.



Kontserni põhilised arvnäitajad

	2010	2009
Äritulud (tuhat krooni)	2 222	1 253 270
EBITDA (tuhat krooni)	1	43 870
Ärikasum /-kahjum (tuhat krooni)	-1 511	-385 737
Puhaskasum /-kahjum (tuhat krooni)	50 580	-454 436
EBITDA marginaal	0,05%	3,5%
Ärimentaablus	-68,0%	-30,8%
Puhasrentaablus	2276,3%	-36,3%
Omakapitali suhtarv	99,9%	99,8%
ROA	7,2%	-29,0%
ROE	7,2%	-35,9%

Emaettevõtte põhilised arvnäitajad

	2010	2009
Äritulud (tuhat krooni)	1 125	1 122
EBITDA (tuhat krooni)	-216	154
Ärikasum /-kahjum (tuhat krooni)	-1 135	-732
Puhaskasum /-kahjum (tuhat krooni)	44 422	64 149
EBITDA marginaal	-19,2%	13,7%
Ärimentaablus	-100,8%	-65,2%
Omakapitali suhtarv	99,9%	99,8%
ROA	9,0%	14,0%
ROE	9,0%	14,6%

Valemid:

- o EBITDA = kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumi- ja väärtuse languse kulusid
- o Ärikasum = kasum enne finants- ja maksukulusid
- o EBITDA marginaal = EBITDA / Äritulud
- o Ärimentaablus = Ärikasum (-kahjum) / Äritulud
- o Puhasrentaablus = Puhaskasum (-kahjum) / Äritulud
- o Omakapitali suhtarv = Omakapital / Varad kokku
- o ROA = Puhaskasum (-kahjum) / Keskmised varad kokku
- o ROE = Puhaskasum (-kahjum) / Keskmise omakapital kokku



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

VARAD

(tuhandetes EEK)	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	16 540	59 310
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	3 880	3 834
Nõuded ja ettemaksed	4,5	1 270	2 961
Käibevara kokku		21 690	66 105
Põhivara			
Sidusettevõtete aksiad ja osad	8	579 183	582 860
Muud pikaajalised nõuded	9	0	2 200
Kinnisvarainvesteeringud	10	13 564	14 393
Materiaalne põhivara	11	15 179	15 759
Põhivara kokku		607 926	615 212
Muud varad		99 893	0
VARAD KOKKU		729 509	681 317

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes EEK)	Lisa	31.12.2009	31.12.2009
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		39	22
Võlad sidusettevõtetele		3	3
Maksudkohustused	13	50	26
Viitvõlad	14	50	893
Lühiajalised kohustused kokku		142	944
Pikaajalised kohustused			
Edasilükkunud tulumaksudkohustus	7	124	148
Pikaajalised kohustused kokku		124	148
Kohustused kokku		266	1 092
OMAKAPITAL			
Osakapital	15	40	40
Ülekurss		65 344	65 344
Kohustuslik reservkapital		4	4
Realiseerimata kursivahed		1 947	1 945
Jaotamata kasum		661 908	612 892
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		729 243	680 225
Omakapital kokku		729 243	680 225
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		729 509	681 317

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(tuhandetes EEK)	Lisa	2010	2009
Äritulud			
Müügitulud	16	0	1 246 556
Muud äritulud		2 222	6 714
Äritulud kokku		2 222	1 253 270
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17	-24	-316 902
Mitmesugused tegevuskulud	17	-1 049	-452 225
Tööjõu kulud	17	-604	-407 098
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10;11	-1 921	-429 608
Muud ärikulud		-135	-33 174
Ärikulud kokku		-3 733	-1 639 007
Ärikasum (-kahjum)		-1 511	-385 737
Finantstulud ja -kulud			
Kasum (-kahjum) sidusettevõtte aktsiatelt kapitaliosaluse meetodil		37 490	-53 740
Intressitulud (-kulud)		207	-13 493
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-6	2 666
Muud finantstulud ja -kulud		15 024	-4 225
Finantstulud ja -kulud kokku		52 715	-68 792
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		51 204	-454 529
Tulumaksutulu (-kulu)	18	-624	93
PERIOODI PUHASKASUM (-KAHJUM)		50 580	-454 436
Muu koondkasum (-kahjum)			
Realiseerimata kursivahed		2	-16 810
Kokku muu koondkasum (-kahjum)		2	-16 810
PERIOODI KOONDKASUM (-KAHJUM)		50 582	-471 246
Perioodi puhaskasum (-kahjum)			
Mittekontrolliv osalus		0	-212 082
Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist (-kahjumist)		50 582	-242 354
		50 582	-454 436
Perioodi koondkasum (-kahjum)			
Mittekontrolliv osalus		0	-212 082
Emaettevõtte omanike osa koondkasumist (-kahjumist)		50 582	-259 164
		50 582	-471 246

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

20.06.11

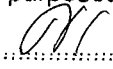
Villems & Partnerid OÜ

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes EEK)	Lisa	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-1 511	-385 737
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10;11	1 921	429 608
Kahjum põhivara müügist ja maha kandmisest		0	10 462
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		21 466	18 908
Varude muutus		0	13 727
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 255	-47
Makstud intressid		0	-17 463
Makstud ettevõtte tulumaks		-647	-9 033
Kokku rahavood äritegevusest		19 974	60 425
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine		-515	-113 381
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		0	7 228
Kinnisvarainvesteeringute müük		0	1 244
Muude finantsinvesteeringute soetamine		0	-45 316
Muu vara soetamine		-85 169	0
Laekunud sidusettevõtte aktsiate müügist		22 358	0
Tütarettevõtte osalise müügi netorahavoog		0	-171 646
Antud laenude tagasimaksed	6	2 700	2 600
Laekunud intressid		292	7 402
Laekunud dividendid		23	281
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-60 311	-311 588
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	55 645
Saadud laenude tagasimaksed		0	-57 902
Kapitalirendi põhiosa maksed		0	-3 032
Makstud dividendid	15	-2 435	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 435	-6 289
RAHAVOOD KOKKU		-42 772	-257 452
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-42 772	-257 452
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		59 310	317 569
Valuutakursside muutuste mõju		2	-807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	16 540	59 310



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11 

Villems & Partnerid OÜ

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes EEK)	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital					Mittekontr		
	Osa - kapital	Ülekurss	Kohustuslik reserv- kapital	Realiseeri- mata kursivahe	Jaotamata kasum	Kokku	olliv osalus	Kokku
Saldo 31.12.2008	40	65 344	4	18 755	891 278	975 421	877 249	1 852 670
Aruandeaasta koondkahjum	0	0	0	-16 810	-242 354	-259 164	-212 082	-471 246
Makstud dividendid	0	0	0	0	-1 870	-1 870	0	-1 870
Tütaretevõtte muutumine sidusettevõtteks	0	0	0	0	-34 161	-34 161	-665 167	-699 328
Saldo 31.12.2009	40	65 344	4	1 945	612 892	680 225	0	680 225
Aruandeaasta koondkasum	0	0	0	2	50 580	50 582	0	50 582
Makstud dividendid	0	0	0	0	-1 564	-1 564	0	-1 564
Saldo 31.12.2010	40	65 344	4	1 947	661 908	680 225	0	729 243



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

.....20.06.11.....

Villems & Partnerid OÜ

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Vastavuse kinnitus

HansaAssets OÜ kontserni 2010. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostamise alused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- tuletistehingud on hinnatud õiglases väärtuses;
- finantsvarad õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande on hinnatud õiglases väärtuses;
- müügivalmis finantsvarad on hinnatud õiglases väärtuses;
- kinnisvarainvesteeringud on hinnatud õiglases väärtuses.

Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad olulises osas ühtseid arvestuspõhimõtteid. Arvestuspõhimõtteid rakendatakse järjepidevalt kõigi aruandes esitatud perioodide kohta.

HansaAssets OÜ arvestusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud tuhandetes Eesti kroonides.

Prognoosid ja hinnangud

Eesti hea raamatupidamistavaga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolsete eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid ja kajastatud varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtted varade ja kohustuste väärtuse hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutumise perioodil ja tulevastel perioodidel, mida see mõjutab.

Informatsioon olulisemate või keerulisemate juhtkonnapoolsete otsuste ja hinnangute kohta, mis omavad olulist mõju finantsaruannetele on esitatud muuhulgas järgmistest lisades:

- lisa 7 - edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustus;
- lisa 8 - tütar- ja sidusettevõtted;
- lisa 10 - kinnisvarainvesteeringud;
- lisa 11 - materiaalne põhivara

Konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse selliseid ettevõtteid, milles HansaAssets OÜ omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiastest ja osadest või on muul moel võimeline kontrollima tema tegevus- ja finantspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest ning kui emaettevõttel on õigus saada tulu tütarettevõtte tegevusest. Tütarettevõtete raamatupidamisaruanded lülitatakse konsolideeritud aruandesse alates kontrolli tekkimise hetkest kuni kontrolli lõppemiseni.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Konsolideerimine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised tehingud ja saldod on elimineeritud. Kõik Kontserni kuuluvad tütarettevõtted on iseseisvad. Välismaal asuvate tütarettevõtete konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded välisvaluutast ümber Eesti kroonidesse. Välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel kasutatakse järgmisi valuutakursse:

- a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tulud ja kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Tütarettevõtete näitajate ümberhindamisest tekkivad realiseerimata kursivahed kirjendatakse bilansi omakapitali kirjele "Realiseerimata kursivahed".

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsinstrumendid

Finantsvara ja -kohustused

Finantsvara ja -kohustused moodustavad raha ja selle ekvivalendid, investeeringud väärtpaberitesse, nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ja muud nõuded, võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud võlakohustused.

Finantsinstrumendid võetakse algselt arvele õiglases väärtuses, millele lisatakse kõigi finantsinstrumentide puhul, mis ei ole õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, nende soetamisega otseselt seotud tehingukulud.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Ülejäänud finantsvarad on klassifitseeritud järgmistesse kategooriatesse, sõltuvalt nende soetamise eesmärgist:

Finantsvarad õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande

Finantsvarad õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande on finantsvarad, mis on soetatud kauplemise eesmärgil või algsel kajastamisel nõnda määratletakse. Pärast esialgset kajastamist hindab Kontsern finantsvarasid õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande õiglases väärtuses ilma müümisel tekkivaid võimalikke tehingukulusid maha arvestamata. Noteeritud väärtpaberite õiglaseks väärtuseks on nende noteeritud ostukurss bilansipäeva seisuga. Kui finantsvara turg ei ole aktiivne, kasutab Kontsern õiglase väärtuse määramiseks hindamismeetodeid. Need hõlmavad hiljutisi sõltumatute osapoolte vahel aset leidnud turutehinguid, viiteid teisele, ligikaudselt samasugusele instrumendile, diskonteeritud rahavoo analüüsi ja optioonide hindamise mudeleid. Kui omakapitaliinstrumentide väärtust ei saa usaldusväärselt mõõta, hinnatakse need soetusmaksumuses.

Lunastustähtajani hoitavad investeeringud

Lunastustähtajani hoitavad investeeringud on finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumendid, ja mis on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksete ja fikseeritud lunastustähtaegadega, kusjuures Kontsern kavatseb ja on suuteline antud varasid lunastustähtajani hoidma. Lunastustähtajani hoitavaid investeeringuid hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit, vähendades võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad kahjumid.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Müügivalmis finantsvarad

Müügivalmis finantsvarad on finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumentid ja mis on kas määratud sellesse rühma või pole klassifitseeritud ühessegi teise kategooriasse. Peale esmast arvelevõtmist kajastatakse need bilansis õiglasel väärtuses. Müügivalmis finantsvarade õiglase väärtuse muutustest tulenevad realiseerimata tulud ja kulud kajastatakse otse omakapitalis, v.a. kahjumid vara väärtuse langusest ning rahaliste varade ja kohustuste, nagu näiteks võlakirjad, valuutakursikasumid ja –kahjumid. Kui müügivalmis finantsvara müüakse või selle väärtus langeb, kajastatakse eelnevalt omakapitalis kajastatud kumulatiivsed tulud või kulud kasumiaruandes. Kui müügivalmis investeeringud on intressikandvad, kajastatakse sisemise intressimäära meetodil arvutatud intress kasumiaruandes.

Laenud ja muud nõuded

Laenud ja nõuded on finantsvarad, mis on kindlaksmääratavate maksetega fikseeritud ja pole tuletisinstrumentid ja mida ei ole noteeritud aktiivsel turul, v.a. need, mis Kontsern kavatseb lähemal ajal müüa, need, mis on Kontserni poolt esialgsel kajastamisel määratletud kui õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande või müügivalmis või need, mille puhul Kontsern ei saa tagasi praktiliselt kogu algset investeeringut. Laenud ja nõuded hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit, vähendades võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad kahjumid.

Finantskohustused

Finantskohustused hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Laenudega seotud intressikulud ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil.

Finantsinstrumentide ostmine kajastatakse tehingupäeval, ehk hetkel, kui Kontsern kohustub vara soetama. Kajastamine lõpetatakse, kui lepingujärgsed õigused investeeringutest saadavatele rahavoogudele aeguvad või kui instrumentid koos kõigi oluliste omandiga seotud riskide ja hüvedega on üle antud.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumentid võetakse algselt arvele õiglasel väärtuses ning nende soetamisega otseselt seotud tehingukulud kajastatakse kasumiaruandes nende tekkimisel. Edasi kajastatakse tuletistehingud bilansis õiglasel väärtuses; positiivse väärtusega lepinguid aktiivas ja negatiivse väärtusega lepinguid passivas. Kõik tuletisinstrumentide väärtuse muutusest tingitud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimismaksumus tähendab eeldatavat tavalist müügihinda, millest on maha arvestatud eeldatavad kulud varude müügiks. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum..

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara Kontsernidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Rekonstrueerimise väljaminekud	4 - 10 aastat
	üldjuhul võetakse aluseks rendilepingu kestvus
Masinad ja seadmed	2 ¹ / ₂ - 10 aastat
Sõidukid	3 - 5 aastat
Muu inventar	2 ¹ / ₂ - 5 aastat

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Firmaväärtus

Firmaväärtus (negatiivne firmaväärtus) tekib tütar- või sidusettevõtete soetamisel. Firmaväärtus on Kontserni poolt äriühenduse käigus soetatud osaluse soetusmaksumuse ja soetatud identifitseeritavate varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahe. Kui see vahe on negatiivne (negatiivne firmaväärtus), kajastatakse see kohe kasumiaruandes. Positiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Muu immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad lähtuvad vara kasulikkusest elueast. Ettevõttes praegu kasutusel olevatele immateriaalsetele põhivaradele rakendatakse amortisatsioonimäära 20%.

Varade väärtuse vähenemine

Finantsvara

Igal bilansipäeval hindab Kontsern kriitiliselt, kas on märke, mis võiksid viidata finantsvarade väärtuse langusele. Sellisteks märkideks on sündmus või sündmused, mis on avaldanud negatiivset mõju vara tulevastele prognoositud rahavoogudele. Kui ilmneb märke varade väärtuse võimalikust vähenemisest, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

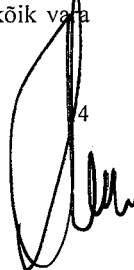
Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud nõuete kaetav väärtus arvutatakse tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtusena kasutades varaga seotud algset sisemist intressimäära. Lühiajalisi nõudeid ei diskonteerita.

Kui müügivalmis finantsvara õiglase väärtuse muutused on kajastatud otse omakapitalis ja esineb objektiivseid asjaolusid väärtuse languse kohta, siis otse omakapitalis kajastatud kumulatiivne kahjum kajastatakse kasumiaruandes, ehkki finantsvara enese kajastamist ei ole lõpetatud. Kasumiaruandes kajastatud kumulatiivse kahjumi summa on soetusmaksumuse ja antud hetke õiglase väärtuse vaheline erinevus, millest on maha arvatud eelnevalt kasumiaruandes kajastatud kõnealuse finantsvara kõik vara väärtuse langusest tulenevad kahjumid.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ



Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud nõuete allahindlused tühistatakse ainult juhul, kui kaetava väärtuse suurenemine on objektiivselt seostatav sündmusega, mis toimus pärast väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi kajastamist.

Müügivalmis liigitatud omakapitaliinstrumenti tehtud investeeringu väärtuse langusest tulenevaid kahjumeid ei tühistata kasumiaruande kaudu vaid kajastatakse otse omakapitalis. Kui müügivalmiks liigitatud võlainstrumenti õiglane väärtus tõuseb ja seda tõusu saab objektiivselt seostada sündmusega, mis toimus pärast vara väärtuse langusest tuleneva kahjumi kajastamist kasumiaruandes, siis tühistatakse vara väärtuse langusest tulenev kahjum ja tühistamise summa kajastatakse kasumiaruandes.

Muud varad

Igal bilansipäeval hindab Kontsern kriitiliselt, kas on märke, mis võiksid viidata varade, v.a. kinnisvarainvesteeringud ja edasilükkunud tulumaksuvara, väärtuse langusele. Kui ilmneb märke varade väärtuse võimalikust vähenemisest, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Firmaväärtuse kaetava väärtuse test viiakse läbi igal bilansipäeval.

Vara või raha genereeriva üksuse kaetav väärtus on kõrgeim kas vara õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulud, või vara kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse hinnangulised tulevased rahavood nende nüüdisväärtusesse kasutades tulumaksueelset diskontomäära, mis peegeldab nii raha väärtuse muutust ajas kui ka varaga seonduvaid riske. Kui vara ei genereeri iseseisvalt rahavoogu, leitakse kaetav väärtus raha teeniva üksuse kohta, mille koosseisu nimetatud vara kuulub. Äriühenduse käigus soetatud firmaväärtus allokeeritakse kaetava väärtuse testi jaoks raha genereerivate üksuste alla, mis eeldatavasti võitis äriühendusest enim sünergiaid.

Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse, kui vara või raha teeniva üksuse raamatupidamisväärtus ületab vastava vara (raha teeniva üksuse) kaetava väärtuse. Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse kasumiaruandes.

Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata. Teiste varade kaetavat väärtust suurendatakse juhul, kui on viiteid, et vara väärtus on tõusnud ja kaetava väärtuse arvutamisel kasutatud hinnangud muutuvad. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse bilansilist jääkmaksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast,

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide väljakuulutamisel arvutatava tulumaksu arvestamisel võetakse arvesse välismaiste tütarettevõtete poolt emaettevõttele makstud dividendid, mis on makstud tulumaksuga maksustatud kasumi arvelt.

Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Kontserni Eestis registreeritud ettevõtete vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 18.

Konsolideeritud aruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks, edasilükkunud tulumaksunõuded ja kohustused ning Eesti ettevõtete dividendide tulumaks.

Edasilükkunud tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei teki Kontserni Eestis asuvatel ettevõtetel erinevusi varade ja kohustuste maksubaasi ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksukohustus või -nõue. Vastavalt asukohariigi tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ettevõtte kasumit, mida on korrigeeritud selle riigi seadustes ettenähtud erinevustega.

Välismaiste tütarettevõtete tulumaks

Lätis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse ettevõtte kasumit. Tulumaksumäär on Lätis 15%. Läti ettevõtte tulumaksukohustus kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes tulumaksukulu ning bilansis kohustuste real.

Edasilükkunud tulumaksu kajastatakse bilansilise kohustuse meetodil, mille kohaselt näidatakse bilansis ajutiste erinevuste tõttu edasilükkunud maksusummad. Ajutised erinevused on vahed varade ja kohustuste maksubaasi ning raamatupidamisväärtuse vahel. Alljärgnevaid ajutisi erinevusi ei arvestata:

- varade või kohustuste esmasel kajastamisel tehingus, mis ei ole äriühendus ja mis ei mõjuta ei arvestuslikku kasumit ega ka maksustatavat tulu;
- tütarettevõtete investeeringutest tulenevad erinevusi, kui on tõenäoline, et ajutine erinevus ei kao lähemas tulevikus.

Ajutiste erinevuste tõttu edasilükkunud tulumaksusumma leidmisel arvestatakse vara realiseerimise või kohustuse likvideerimise eeldatavat viisi ning maksusumma kalkuleerimisel kasutatakse maksumäära, mis kehtib või sisuliselt kehtib bilansikuupäeval.

Edasilükkunud maksuvara kajastatakse eeldusel, et ettevõtte teenib tõenäoliselt tulevikus maksustatavat kasumit, mille vastu on maksuvara võimalik ära kasutada ning ulatuses, mille määrah ära tulevane tõenäoline maksustatav tulu. Edasilükkunud maksuvara vähendatakse selle tulevikus tõenäoliselt mitterealiseeruva summa ulatuses.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine ja valuutarisk

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

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ



Tulude arvestus

Tulu teenuste osutamisest ja kauba müügist kajastatakse teenuse osutamise või kauba müügi momendil või juhul kui teenuse osutamine kestab pikemal perioodil, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Hasartmängude tulud moodustavad:

- tulud mänguautomaatidest;
- tulud mängulaudadest.

Hasartmängutulud moodustuvad panuste ja võitude vahena. Hasartmängutulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

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.

Töövõtjate soodustused

Töösuhete lõpetamise hüvitised

Töösuhete lõpetamise hüvitisi kajastatakse kohustisena ja kuluna, kui Kontsern on selgelt kohustunud lõpetama töösuhete töövõtjaga enne tavapärasest pensionilejäämise kuupäeva või pakkuma töösuhete lõpetamise hüvitisi, et soodustada vabatahtlikku töölt lahkumist. Vabatahtliku töölt lahkumisega seotud hüvitisi kajastatakse kuluna, kui Kontsern on teinud pakkumise, mis soodustab vabatahtlikku töölt lahkumist ning on tõenäoline, et pakkumine aktsepteeritakse ja aktsepteeritavate pakkumiste arv on usaldusväärselt määratav.

Aktsiapõhised maksed

Kontserni võtmetöötajatega sõlmitud optsoonilepinguid kajastatakse kui tasusid omakapitali instrumentide näol Kontsernile osutatud teenuste eest.

Kontsernile osutatud teenuste õiglase väärtuse otsese mõõtmise keerukuse tõttu mõõdetakse Kontserni võtmetöötajate poolt osutatud teenuste õiglast väärtust omakapitaliinstrumentide õiglasest väärtusest nende väljastamise kuupäeval. Omakapitaliinstrumentide õiglase väärtus on määratud sõltumatu hindaja poolt.

Omakapitaliinstrumentidega arveldatavate aktsiapõhiste maksetehingute soetusmaksumus kajastatakse kuluna ning korrespondeeruvalt omakapitali suurenemisena selles perioodis, millal töötaja osutas teenuseid kuni omakapitaliinstrumentide üleandmise kuupäevani. Igal bilansipäeval kuni üleandmise kuupäevani kajastatud omakapitaliga arveldatava aktsiapõhise maksetehingu akumuleeritud kulu väljendab üleandmise perioodi amortiseerumist ning Kontserni parimat hinnangut lõplikult üleantavate omakapitaliinstrumentide arvu osas. Akumuleeritud kulu muutus alates antud aruandeperioodi algusest kajastatakse kasumiaruandes vastavalt kuluna või tuluna.

Aktsiaoptsoonide võimaldamine on tingimuslik lähtudes kehtivast töösuhetest üleandmise kuupäeval ja teatud tulemuslikkuse tingimustest. Aktsiaoptsoonide õiglase väärtuse hindamise mõõtmiskuupäeval ei ole võetud turutingimuse kõrval arvesse omandi üleandmise tingimusi. Selle asemel võetakse omandi üleandmise tingimusi arvesse tehingu summa mõõtmisesse kaasatud omakapitaliinstrumentide arvu täpsustamisel, et lõppkokkuvõttes võimaldatud omakapitaliinstrumentide eest saadud ning kajastatud teenuste summa põhineks omakapitaliinstrumentide arvul, mille omand üle anti. Kumulatiivsel baasil ei kajastata ühtki saadud kaupade või teenuste summat kui võimaldatud omakapitaliinstrumente üleandmine ebaõnnestub üleandmise tingimuste mittetäitmise tõttu, st kui vastaspool ei suuda teenust määratud tähtajaks osutada.

Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat kohustust tulemustasu osas, mida arvestatakse vastavalt Kontserni finantstulemustele ning töötajatele seatud eesmärkide täitmisele.

Tulemustasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes ja kohustusena töövõtjate ees, kui tasu väljamaksmine toimub järgmisel aruandeperioodil. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks tulemustasule ka sellelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad lisaks ka töölepingute ja kehtivate seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks puhkusetasule ka sellelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Õiglane väärtus

Sularaha, debitorsete võlgnevuste, lühiajaliste laenude ja võlakohustuste õiglased väärtused ei erine oluliselt nende raamatupidamisväärtusest, sest need tasutakse 12 kuu jooksul arvestatuna bilansi kuupäevast. Pikaajaliste laenude ja võlakohustuste õiglane väärtus ei erine oluliselt nende raamatupidamisväärtusest, kuna nende intressimäärad vastavad turul kehtivatele intressimääradele.

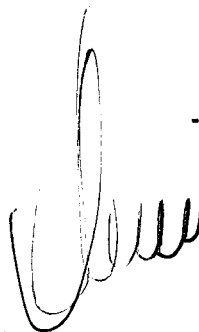
Eeldatakse, et äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste bilansiline maksumus, millest on maha arvatud väärtuse languse eraldis, on ligilähedane nende õiglasele väärtusele. Finantskohustuste õiglase väärtuse hindamiseks avalikustamise eesmärgil diskonteeritakse tulevasi lepingulisi rahavooge hetkel kehtiva turu intressimääraga, mis on grupile kättesaadav seoses sarnaste finantsinstrumentidega.

Aktiivsetel turgudel kaubeldavate finantsinstrumentide (müügivalmis väärtpaberid) õiglane väärtus põhineb bilansipäeval noteeritud turuhindadel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 ja aruande koostamise kuupäeva 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.



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

.....20.06.11.....

Villems & Partnerid OÜ

Lisa 2. Raha ja pangakontod

(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
Nõudmiseni hoiused	14 588	18 261
Tähtajalised hoiused	1 952	41 049
Kokku	16 540	59 310

Nõudmiseni hoiused moodustuvad arveldusarvete ja üleöödeposiitide jääkidest. Üleöödeposiitide efektiivsed intressimäärad olid vahemikus 0,1%-0,2% (2009: 0,2%-5,3%). Tähtajaliste hoiuste efektiivsed intressimäärad olid vahemikus 1,2%-8,0% (2008: 1,2%-10,2%). Tähtajaliste hoiuste pikkus on 1 kuust kuni 3 aastani. Tähtajalisi hoiuseid on võimalik katkestada. Kontsern teenis 2010. aastal hoiustelt intressitulu 18 (2009: 3 043) tuhat krooni.

Lisa 3. Muud finantsinvesteeringud

Kauplemise eesmärgil hoitavad investeeringud

(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
Fondiosakud	3 880	3 834
Kokku	3 880	3 834

Kauplemise eesmärgil hoitavad finantsinvesteeringud on kajastatud õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse muutuste kasum moodustas 277 tuhat (2009: kahjum 1 149 tuhat) krooni.

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-131	0
Kokku	-131	0

(tuhandetes EEK)	2010	2009
Kahjum nõuete väärtuse vähenemisest		
Aasta alguses	0	-5 640
Nõuete allahindlus	-131	0
Lootusetud nõuded	0	5 640
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus aasta lõpus	-131	0

Lisa 5. Muud nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	117	1 091
Muud maksud	2	2
Maksude ettemaksed kokku	119	1 093
Ettemakstud kulud		
Muud ettemakstud kulud	21	23
Ettemakstud kulud kokku	21	23
Muud lühiajalised nõuded		
Intressinõuded (lisa 19)	16	101
Lühiajalised laenud (lisa 6)	1 000	1 500
Muud lühiajalised nõuded	245	244
Muud lühiajalised nõuded kokku	1 261	1 845
Kokku	1 401	2 961

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

19


Lisa 6. Antud laenud

Muudele seotud osapooltele antud laenud

(tuhandetes EEK)	2010	2009
Laenu jääk aasta alguses	3 700	6 300
Aruandeaastal antud laenud	0	0
Antud laenude tagasimaksed	-2 700	-2 600
Laenu jääk aasta lõpus	1 000	3 700
sh lühiajaline osa (lisa 5)	1 000	1 500
pikaajaline osa 2-4 aastat (lisa 9)	0	2 200

Antud laenude alusvaluuta on eesti kroon, keskmine intressimäär oli 2010. aastal 6% (2009: 6%), antud laenult teeniti intressitulu 174 (2009: 275) tuhat krooni.

Lisa 7. Edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustus

	Tulumaksuvara		Tulumaksukohustus		Neto	
(tuhandetes EEK)	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Varud	0	0	0	0	0	0
Soodustused töötajatele	0	997	0	0	0	997
Põhivara	0	11 909	-271	-9 848	-271	2 061
Kinnisvara investeringud	0	1 687	0	0	0	1 687
Eraldised	0	598	0	0	0	598
Edasikantud maksukahjumite maksuväärtus	147	6 272	0	0	147	6 272
Muu	0	5 009	0	0	0	5 009
Tulumaksuvara/kohustus kokku	147	26 472	-271	-9 848	-124	16 624
Edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustuse tasaarvestus	-147	-5 077	147	5 077	0	0
Edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustus neto	0	21 395	-124	-4 771	-124	16 624
Edasilükkunud tulumaksuvara/kohustus aasta alguses	0	16 847	-148	-11 024	-148	5 823
Tütarettevõtte muutumine sidusettevõtteks	0	21 395	0	4 771	0	-16 624
Edasilükkunud tulumaksuvara/kohustus aasta lõpus	0	0	-124	0	-124	0
Aruandeaasta edasilükkunud tulumaksu tulu/kulu (lisa 18)	0	4 548	24	6 253	24	10 801

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20-06-11

Villems & Partnerid OÜ



Lisa 8. Tütar – ja sidusettevõtted

Tütar- või sidusettevõtte nimi	Asukoha riik	Osalus		Tegevusala
		31.12.10	31.12.09	
Olympic Entertainment Group AS	Eesti	45,8681%	47,3881%	Hasartmängude korraldamine
Princess Rendi OÜ	Eesti	100%	100%	Transporditeenused
HansaAssets SIA	Läti	100%	100%	Kinnisvara rentimine

Olympic Entertainment Group AS tütarettevõtted	Asukoha- Asukoha riik	Osalus		Tegevusala Tegevusala
		31.12.10	31.12.09	
Olympic Casino Eesti AS	Eesti	95%	95%	Hasartmängude korraldamine
Nordic Gaming AS	Eesti	100%	100%	Valdustegevus
Kungla Investeeringu AS	Eesti	100%	100%	Hotelli teenused, toitlustamine
Fortuna Travel OÜ	Eesti	95%	95%	Kasiinoturismi arendamine
Kasiino.ee OÜ	Eesti	100%	100%	Internetilahenduste teenused
Kesklinna Hotelli OÜ	Eesti	97,5%	97,5%	Hotelli teenused
Olympic Casino Latvia SIA	Läti	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Ahti SIA	Läti	100%	100%	Baariteenused
Olympic Casino Group Baltija UAB	Leedu	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Mecom Grupp UAB	Leedu	100%	100%	Baariteenused
Olympic Casino Bel IP	Valgevene	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Olympic Casino Ukraine TOV	Ukraina	100%	100%	Pankrotis
Alea Private Company	Ukraina	100%	100%	Pankrotis
Eldorado Leisure Company	Ukraina	100%	100%	Pankrotis
Ukraine Leisure Company	Ukraina	100%	100%	Pankrotis
Silber Investments Sp. Z o.o.	Poola	100%	100%	Valdustegevus
Baina Investments Sp. Z o.o.	Poola	100%	100%	Valdustegevus
Casino-Polonia Wroclaw Sp.Z.o.o.	Poola	33,33%	33,33%	Hasartmängude korraldamine
Casino-Polonia Wroclaw Sp.Z.o.o.	Poola	33,33%	33,33%	Hasartmängude korraldamine
Casino-Polonia Wroclaw Sp.Z.o.o.	Poola	13,33%	13,33%	Hasartmängude korraldamine
Olympic Casino Bucharest S.r.l.	Rumeenia	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Muntenia Food Beverage S.r.l.	Rumeenia	90%	90%	Baari teenused
Muntenia Food Beverage S.r.l.	Rumeenia	10%	10%	Baari teenused
Olympic Exchange S.r.l.	Rumeenia	90%	90%	Valuutavahetus
Olympic Exchange S.r.l.	Rumeenia	10%	10%	Valuutavahetus
Olympic Casino Slovakia S.r.o.	Slovakkia	100%	100%	Hasartmängude korraldamine

Lisa 9. Muud pikaajalised nõuded

(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised laenud (lisa 6)	0	2 200
Kokku	0	2 200

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Lisa 10. Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes EEK)	Maa	Ehitised	Kokku
Saldo 31.12.2008	43 630	17 096	60 726
Ümberliigitamine materiaalseks põhivaraks	0	-14 947	-14 947
Ümberliigitamine materiaalsest põhivarast	0	14 421	14 421
Müük	-2 270	0	-2 270
Kulum	0	-747	-747
Allahindlus	-1 026	0	-1 026
Ümberliigitamine seoses tütarettevõtte muutumisega sidusettevõtteks	-40 334	-1 430	-41 764
Saldo 31.12.2009	0	14 393	14 393
Kulum	0	-826	-826
Realiseerimata kursivahed	0	-3	-3
Saldo 31.12.2010	0	13 564	13 564
Soetusmaksumus 31.12.2010	0	17 478	17 478
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	0	-3 914	-3 914
Jääkmaksumus 31.12.2010	0	13 564	13 564

Kinnisvarainvesteeringud on hinnatud kuni 31.12.2008 õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse määramiseks kasutati professionaalseid kinnisvarahindajaid. Ehitistena oli kajastatud korter ja kinnistu, mis on soetatud renditulu ja hinnatõusu teenimise eesmärgil.

Seoses 2009. aastal toimunud muudatusega varade kasutusotstarbes on varasid liigitatud ümber materiaalseste põhivarade ja kinnisvarainvesteeringute vahel ning muudeti kinnisvarainvesteeringute kajastamise põhimõtteid. 31.12.2009 ja 31.12.2010 bilansis on kinnisvarainvesteeringuid kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

2010. aastal teeniti kinnisvarainvesteeringutelt tulu 2 207 (2009: 191) tuhat krooni. Kommunaal-, valve-, kindlustus- ja maamaksukulud tasuti 288 (2009: 22) tuhat krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Lisa 11. Materiaalne põhivara

(tuhandetes EEK)	Maa ja ehitised	Rekonstrueerimis väljaminekud	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta - mata ehitus	Ette - maksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.08	22 537	517 783	1 288 771	155 800	42 884	6 669	2 034 444
Akumuleeritud kulum 31.12.08	-4 105	-176 313	-458 909	-65 886	0	0	-705 213
Jääkmaksumus 31.12.08	18 432	341 470	829 862	89 914	42 884	6 669	1 329 231
Soetamine	155	15 382	16 701	5 816	10 714	14 743	63 511
Ümberliigitamine	6 253	245 281	-9 905	-175 811	-23 652	-42 166	0
Ümberliigitamine kinnisvarainvesteeringutest	14 947	0	0	0	0	0	14 947
Ümberliigitamine kinnisvarainvesteeringuteks	-14 421	0	0	0	0	0	-14 421
Müük ja mahakandmised	0	-6 329	0	-13 675	-1 663	0	-21 667
Ümberliigitamine seoses tütarettevõtte muutmisega sidusettevõtteks	-6 540	-496 369	-566 937	118 629	-12 188	5 953	-957 453
Kulum	-3 746	-60 754	-153 196	-19 908	0	0	-237 604
Väärtuse langus	0	-35 293	-110 318	-3 592	0	0	-149 203
Realiseerimata kursivahed	-492	-3 203	-6 207	-386	-16 095	14 801	-11 582
Jääkmaksumus 31.12.09	14 587	185	0	987	0	0	15 759
Soetusmaksumus 31.12.09	15 487	210	0	1 205	0	0	16 902
Akumuleeritud kulum 31.12.09	-900	-25	0	-218	0	0	-1 143
Jääkmaksumus 31.12.09	14 587	185	0	987	0	0	15 759
Soetamine	25	171	0	123	0	196	515
Kulum	-779	-45	0	-271	0	0	-1 095
Jääkmaksumus 31.12.10	13 833	311	0	839	0	196	15 179
Soetusmaksumus 31.12.10	15 512	381	0	1 328	0	196	17 417
Akumuleeritud kulum 31.12.10	-1 679	-70	0	-489	0	0	-2 238
Jääkmaksumus 31.12.10	13 833	311	0	839	0	196	15 179

Renditud põhivara kohta on andmed toodud lisa 12. Tasutud rendimaksete ning rendikohustuse kohta on andmed toodud lisa 12.

Lõpetamata ehituse kirjel näidatakse omatarbeks valmistatavatele poololiolavatele põhivara objektidele tegelikult tehtud väljaminekud, mis objekti valmimisel võetakse arvele põhivarana. Materiaalset põhivara ei ole panditud ja puuduvad investeerimiskohustused põhivarasse.

HansaAssets OÜ juhatus on läbi viinud materiaalse põhivara kaetava väärtuse testid. Kaetav väärtus on leitud kasutusväärtuse põhjal, milleks on koostatud detailsed maksustamiseelsed viie aasta äritegevuse rahavoo prognoosid. Kasutusväärtuste leidmisel on kasutatud järgmiseid põhieelduseid:

- 2011. -2015. aasta rahavoogude prognoosid põhinevad juhatuse poolt koostatud eelarvete ja äriplaani andmetel, mille kasvumäärad tulude osas vaadeldavatel aastatel on kuni +5% ja kulude osas kuni +10% aastas;
- vaba rahavoo diskonteerimisel on kasutatud kaalutud keskmist kapitali hinda 5%;
- lõppväärtuse perpetuiteedi pikaajaline kasvumäär on 3%;
- põhieelduste kasutamisel tugines juhatus eelnevate perioodide kogemusele ning ootustele järgnevate aastate kasvumäärade osas

Testi tulemusel leitud kaetavad väärtused ületavad materiaalse põhivara bilansilist maksumust, millest järelduvalt puudub vajadus materiaalsete põhivarade allahindluseks.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Lisa 12. Renditud vara

Kasutusrendi tingimustel renditud vara

Kontsern kui rendileandja rendib välja kasutusrendi tingimustel ruume. 2010. aastal teeniti kasutusrendi tulu 2 207 (2009: 191) tuhat krooni.

Tulevaste perioodide renditulu mittekatkestatavatest rendilepingutest

(tuhandetes EEK)	2010	2009
tähtajaga kuni 1 aasta	2 004	2 004
tähtajaga 1 kuni 5 aastat	6 169	7 275
tähtajaga üle 5 aasta	11 635	12 515

Lisa 13. Maksukohustused

(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
Käibemaks	10	0
Füüsilise isiku tulumaks	14	9
Sotsiaalmaks	26	17
Kokku	50	26

Lisa 14. Viitvõlad

(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	3	22
sh töötasud	3	22
Dividendivõlad	0	870
Muud viitvõlad	47	1
Kokku	50	893

Lisa 15. Omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital (EEK)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (EEK)	40 000	40 000

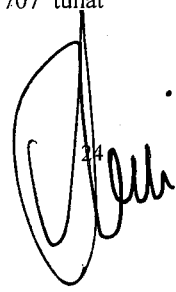
2010.aastal maksti välja dividende 2 435 tuhat krooni, millega kaasnes tulumaksukulu 648 tuhat krooni. 2009. aastal maksti välja dividende 1 000 tuhat krooni, millega kaasnes tulumaksukulu 266 tuhat krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 522 908 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 139 000 tuhat krooni. Seisuga 31. detsember 2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 484 185 tuhat krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 128 707 tuhat krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

20.06.11.....

Villems & Partnerid OÜ



Lisa 16. Müügitulud

(tuhandetes EEK)	2010	2009
Hasartmängutulud	0	1 160 585
Hotelli teenused	0	12 767
Baariteenused	0	53 477
Muud müügitulud	0	19 727
Kokku	0	1 246 556

Alates septembrist 2009 kajastatakse tütarettevõtet OEG sidusettevõttena, mistõttu 2010 aastal müügitulud puudusid.

Geograafiliselt jaguneb müügitulu klientide asukoha riigi järgi:

(tuhandetes EEK)	2010	2009
Eesti	0	255 679
Läti	0	248 905
Leedu	0	202 618
Ukraina	0	102 260
Valgevene	0	27 071
Poola	0	298 477
Rumeenia	0	40 317
Slovakkia	0	71 229
Kokku	0	1 246 556

Lisa 17. Ärikulud

(tuhandetes EEK)	2010	2009
Kaubad, toore, materjal, teenused		
Toitlustuse, baaride ja majutuse otsekulud	0	-37 238
Hasartmängumaks ja tegevuslitsentsid	-24	-279 126
Muud otsekulud	0	-538
Kaubad, toore, materjal, teenused kokku	-24	-316 902
Mitmesugused tegevuskulud		
Turunduskulud	-81	-93 452
Rendikulud	0	-179 255
Ruumide ja seadmete hoolduskulud	-373	-61 881
Infotehnoloogia kulud	0	-11 592
Mänguseadmete hooldus- ja remondikulud	0	-32 167
Personalitsing, koolitused	0	-9 576
Muud kulud	-595	-64 302
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-1 049	-452 225
Tööjõu kulud		
Palgakulud	-450	-310 515
Sotsiaalmaksud	-154	-96 583
Tööjõu kulud kokku	-604	-407 098

Kontserni keskmine töötajate arv 2010.a. oli 3 (2009: 3).

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Lisa 18. Tulumaksutulu (-kulu)

(tuhandetes EEK)	2010	2009
Aruandeaasta kasum (kahjum) majandustegevusest	51 204	-454 529
Jooksva aasta maksukulu lähtudes emattevõttele kehtivast tulumaksumäärast (0%)	-648	-266
Korrigeerimine tütarettevõtete kasumitelt arvestatud maksumäärade erinevustega	0	-10 442
Ajutiste erinevuste tekke ja nende pöördumisega seotud korrigeerimised (lisa 7)	24	10 801
Tulumaksukulu kasumiaruandes	-624	93

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

HansaAssets OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- olulist mõju omavaid osanikke;
- tegev – ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Aastaaruandes on elimineeritud kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused ning tulud, kulud ja realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Seotud osapooltega 2010. ja 2009. aastal toimunud tehingud ning saldod seisuga 31.12.2010 ja 31.12.2009 on järgnevad:

(tuhandetes EEK)		2010	2009
Seotud osapool	Tehingu kirjeldus		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	Intressitulu	174	275
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	Renditulu	2 217	0
Kokku		2 391	275

(tuhandetes EEK)		31.12.2010	31.12.2009
Seotud osapool	Tehingu kirjeldus		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	Laenuõue (lisa 6,9)	1 000	3 700
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	Intressinõue (lisa 5)	16	101

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale hüvitisi 2010. ja 2009. aastal ei arvestatud.

Alkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11

Lisa 20. Finantsriskid

Valuutarisk

Kontserni teenib tulusid Eesti kroonides ja Läti lattes. Olulisem osa Kontserni kuludest tekib tegevusturgude lõikes nimetatud valuutades. Nimetatud välisvaluutade kursi kõikumised Eesti krooni suhtes mõjutavad nii Kontserni äritulusid kui ärikulusid, millega seoses puudub oluline mõju Kontserni ärikasumile.

Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib äripartneri suutmatust täita võetud kohustusi. Juhatuse hinnangul ei ole Kontsernil olulisi krediidiriske.

Intressirisk

Kontserni tähtajalised deposiidid on hoiustatud fikseeritud intressimääraga, millest tulenevalt juhatuse hinnangul ei ole Kontsernil olulisi intressiriske.

Hinnarisk

Hinnarisk on oht saada kahju väärtpaberi turuhinna ebasoodsa muutuse tõttu. Kontsernil on investeringuid väärtpaberitesse 31.12.2010 seisuga 3 880 (31.12.2009: 3 834) tuhat krooni. Kontsern ei ole kasutanud finantsinstrumente hinnariski maandamiseks.

Õiglane väärtus

Kontserni juhtkonna hinnangul ei erine finantsvarade ja -kohustuste bilansiline väärtus oluliselt nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse määramisel on kasutatud diskonteeritud rahavoogude analüüsi.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tähendab seda, et Kontsernil ei pruugi olla likviidseid vahendeid oma kohustuste õigeaegseks täitmiseks. Kontsern hoiustab vaba raha ülddeposiidis või fikseeritud intressiga tähtajalistel hoiustel. Likviidsusrisk on maandatud positiivse käibekapitaliga: 31.12.2010 seisuga 21 548 tuhat krooni ja 31.12.2009 seisuga 65 161 tuhat krooni.

Lisa 21. Bilansipäeva järgsed sündmused

Üleminek eurole

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Kontserni arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurs.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

20.06.11

Villems & Partnerid OÜ

Lisa 22. Emaettevõtte HansaAssets OÜ konsolideerimata finantsinformatsioon

Eesti raamatupidamise seaduse järgi tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Bilanss

VARAD		
(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara		
Raha ja pangakontod	15 884	59 187
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3 880	3 834
Muud nõuded ja ettemaksed	3 731	3 294
Käibevara kokku	23 495	66 315
Põhivara		
Tütar- ja sidusettevõtte aktsiad ja osad	359 899	371 013
Muud pikaajalised nõuded	14 498	18 026
Kinnisvarainvesteeringud	1 166	1 253
Materiaalne põhivara	14 469	14 786
Muu vara	99 893	0
Põhivara kokku	489 925	405 078
VARAD KOKKU	513 420	471 393
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
(tuhandetes EEK)	31.12.2010	31.12.2009
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	5	6
Võlad töövõtjatele	3	22
Maksuvõlad	40	26
Dividendivõlad	0	870
Muud viitvõlad	47	1
Lühiajalised kohustused kokku	95	925
Kohustused kokku	95	925
OMAKAPITAL		
Osakapital	40	40
Ülekurss	65 344	65 344
Kohustuslik reservkapital	4	4
Jaotamata kasum	447 937	405 080
Omakapital kokku	513 325	470 468
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	513 420	471 393

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11 

Kasumiaruanne

(tuhandetes EEK)	2010	2009
Äritulud		
Müügitulud	1 125	1 122
Äritulud kokku	1 125	1 122
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147	-279
Mitmesugused tegevuskulud	-590	-409
Tööjõu kulud	-604	-280
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-919	-886
Muud ärikulud	0	-1
Ärikulud kokku	-2 260	-1 855
Ärikasum (-kahjum)	-1 135	-733
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud tütarettevõtte aktsiatelt	30 052	74 766
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6	-42
Muud finantstulud ja -kulud	16 158	-9 576
Finantstulud ja -kulud kokku	46 204	65 148
Kasum enne tulumaksustamist	45 069	64 415
Tulumaksukulu	647	266
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	44 422	64 149

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11 

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes EEK)	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	-1 135	-733
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	919	886
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	134	-9 337
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	40	-28
Makstud tulumaks	-647	-266
Kokku rahavood äritegevusest	-689	-9 478
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetamine	-515	-317
Muu vara soetamine	-85 168	0
Laekunud tütarettevõtte aktsiate müügist	41 167	102 654
Antud laenude tagasimaksed	4 021	3 726
Laekunud intressid	292	383
Laekunud dividendid	23	281
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 180	106 727
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	100
Saadud laenude tagasimaksed	0	-38 344
Makstud dividendid	-2 435	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 435	-39 244
RAHAVOOD KOKKU	-43 304	58 005
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 304	58 005
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 187	1 185
Valuutakursside muutuste mõju	1	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 884	59 187

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20. 06.11

Villems & Partnerid OÜ

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes EEK)	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	40	65 344	4	342 801	408 189
Aruandeaasta kasum	0	0	0	64 149	64 149
Makstud dividendid	0	0	0	-1 870	-1 870
Saldo 31.12.2009	40	65 344	4	405 080	470 468
Aruandeaasta kasum	0	0	0	44 422	44 422
Makstud dividendid	0	0	0	-1 565	-1 565
Saldo 31.12.2010	40	65 344	4	447 937	513 325

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste:

bilansiline väärtus arvestatuna soetusmaksumuse meetodil 359 899

bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil 577 944

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010 731 370

Allkirjastatud identifiitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

20.06.11 

Villems & Partnerid OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE**OU HANSAASSETS AINUOSANIKULE**

Oleme auditeerinud kaasatud osaühingu HansaAssets ja tema tütarettevõtete (kontserni) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2010, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet tehtoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaandmeid, emettevõtte konsolideerimata bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ning omakapitali muutuste aruannet.

Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 31, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veadest tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eesmärkidega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettusest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeauditor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ette võttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie auditiarvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni ja osaühingu HansaAssets kui emettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

20. juunil 2011.a.

Toomas Villems
Vandeauditor
Vandeauditori number 74



Kasumi jaotamise ettepanek

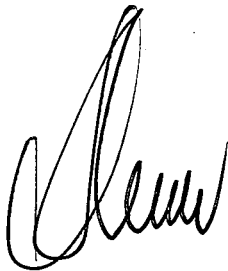
(EEK)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	612 892 393
Makstud dividendid	-1 564 660
2010. aasta puhaskasum	50 580 126
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2010	661 907 859

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	108 606 008
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	553 301 851

20. juuni 2011

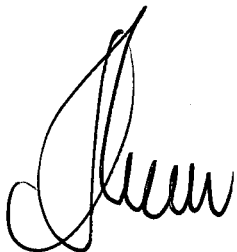


Armin Karu
Juhatuse liige

Juhatus allkiri 2010.a majandusaasta aruandele

HansaAssets OÜ juhatus on koostanud 2010. aasta tegevusaruande, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

20. juuni 2010

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Armin Karu', with a large, stylized initial 'A'.

Armin Karu
Juhatus liige

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ HansaAssets (registrikood: 10978402) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Armin Karu	Juhatuse liige	20.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1125000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Armin Karu	36507310231	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+3726671250
Faks	+372 6671270
E-posti aadress	info@oc.eu