

Majandusaasta aruanne

HANSABALT AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2010
Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2010

Äriregistri kood 10618267
Aadress: Kassi 12, 12618 Tallinn
Telefon: 6 508 525
Faks: 6 508 628
Tegevjuht: Aivar Riisalu
Audiitor: Rein Randmets

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 3 Maksud	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 6 Sidusettevõtted	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteering	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Võlakohustused	15
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed.....	17
Lisa 13 Viitvõlad	17
Lisa 14 Omakapital.....	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal, teenused.....	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud.....	18
Lisa 19 Tööjõukulud.....	18
Lisa 20 Laenude tagatised ja panditud varad.....	18
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 22 Emaettevõtte aruanded.....	20
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	24
JUHATUSE ALLKIRJAD 2010. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE	25
AS Hansabalt müügitulu vastavalt EMTAK 2010-le.....	27

TEGEVUSARUANNE

Hansabalt AS on koostanud konsolideeritud majandusaastaruande. Konsolideerimisgruppi kuulusid 2010 aastal järgmised ettevõtted:

Nimi	Tegevusala	Staatus	Asukoht
Hansabalt AS	Kinnisvara haldamine	emaettevõte	Tallinn
Äärmusliku Spordi AS	Spordi ja puhkekeskus	Tütarettevõte 75,58 %	Valgamaa
Mustamäe Autokeskus OÜ	Autoturu haldamine	Tütarettevõte 100 %	Tallinn
Gamma Agentuuri OÜ	Meelelahutusürituste korraldamine	Tütarettevõte 100 %	Tallinn
Callarex Grupp OÜ	Toitlustamine	Tütarettevõte 100%	Tallinn

Kuni 31. Juulini kuulus konsolideerimisgruppi koosseisu 100% tütarvõtte Westgroup AS.

2010. aastal jätkas Hansabalt AS tegutsmist finantsinvesteeringute haldamise osas ja samuti jätkati kinnisvarahaldamist Tallinnas Kadaka teel ning suusakeskuse tegutsemist Kuutsemäel. 2010 aasta olulisimaks sündmuseks oli Westgroup AS ühinemine Hansabalt AS'ga.

Töötajaid oli Hansabalt AS-is 2010. aasta jooksul keskmiselt 4. Töötasufond oli 2010 aastal 475 tuhat krooni. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Ettevõtte peamised suhtarvud 2010 ja 2009 aastal:

	2010	2009
Ärikasumimarginaal (ärikasum / müügitulu):	0,6	0,0
Põhivara käibekordaja (netokäive / keskmine vara):	0,44	0,43
Varade käibekordaja (realiseerimise netokäive / keskmine vara):	0,32	0,36
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):	1,57	0,87
Maksevõime- e. likviidsuskordaja (käibevara - varud / lühiajalised kohustused):	1,42	0,70
Maksevalmiduskordaja (raha ja lühiajalised väärtpaberid / lühiajalised kohustused):	0,20	0,18
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	0,55	0,55
Võlakordaja (D/A) (kohustused/kogukapital):	0,35	0,35

Aivar Riisalu
juhatuse esimees

Bilanss

(kroonides)

		31.12.2010	31.12.2009
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	2 445 989	2 394 201
Nõuded ja ettemaksed	Lisa 2	15 075 417	7 086 669
Varud	Lisa 4	1 944 205	2 260 472
KÄIBEVARA KOKKU		19 465 611	11 741 342
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 5	394 310	25 065 217
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 7	18 600 000	0
Materiaalne põhivara	Lisa 8	28 964 784	34 154 282
PÕHIVARA KOKKU		47 959 094	59 219 499
AKTIVA KOKKU		67 424 705	70 960 841
PASSIVA			
		31.12.2010	31.12.2009
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 9	5 036 209	4 930 788
Võlad ja ettemaksed	Lisa 12	6 908 395	7 969 611
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)	Lisa 13	423 938	630 552
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		12 368 543	13 530 951
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	Lisa 9	11 450 359	11 503 772
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		11 450 359	11 503 772
KOHUSTUSED KOKKU		23 818 902	25 034 723
OMAKAPITAL			
	Lisa 14		
Aksiakapital nimiväärtuses		14 120 000	14 120 000
Kohustuslik reserv		1 412 000	1 412 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		27 768 686	31 176 758
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 090 947	-3 408 072
Aksionäridele kuuluv omakapital		41 209 739	43 300 686
Vähemusosalus		2 396 064	2 625 432
KOKKU OMAKAPITAL		43 605 803	45 926 118
PASSIVA KOKKU		67 424 705	70 960 841

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

kroonides

		2010	2009
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 15	21 300 664	25 523 876
Muud äritulud	Lisa 16	11 642 430	1 983
ÄRITULUD KOKKU		32 943 094	25 525 859
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa 17	5 289 159	7 196 209
Mitmesugused tegevuskulud	Lisa 18	6 857 429	8 489 591
Tööjõukulud	Lisa 19	5 920 038	7 339 371
Kulum	Lisa 8	2 725 712	3 273 812
Muud ärikulud		56 150	100 227
ÄRIKULUD KOKKU		20 848 488	26 399 210
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		12 094 606	-873 351
FINANTSTULUD JA -KULUD		-13 867 435	-1 989 106
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		-13 650 762	-663 353
intressikulud		-1 229 260	-1 367 823
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest		-6 215	0
intressitulu		1 019 873	33 609
muud finants tulud/kulud		-1 071	8 461
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		-1 772 829	-2 862 457
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		-1 772 829	-2 862 457
Tulumaks		285 349	285 349
Vähemususalus		32 769	260 266
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-2 090 947	-3 408 072

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum (-kahjum)	12 094 606	-843 351
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 8 2 725 712	3 273 812
Kahjum ebatõenäolistest laekumistest	0	1 742 000
Kasum (kahjum)põhivara müügist	-2 608	-192 374
Muud korrigeerimised	-11 633 823	
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	3 183 887	3 980 087
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 387 316	-596 346
Varud (+/-)	205 146	974 014
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	464 528	-142 052
Põhitegevuse genereeritud raha	5 240 877	4 215 703
Makstud intressid	-1 190 034	-1 319 970
Makstud tulumaks	-285 349	-285 349
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	3 765 494	2 610 384
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 896 598	-1 712 363
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	649 334	339 200
Laenude laekumine	246 000	0
Tütarettevõtte aktsiate müük	16 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	10 000 000	0
Antud laenu	-8 532 000	0
Intresside laekumised	1 055 445	7 282
Dividendide laekumised	825 660	0
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	1 363 841	-1 365 881
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Arvelduskrediidi jäägi muutus	0	782 071
Pikaajalised ettemaksed	0	75 834
Dividendide maksmine	-1 073 454	-1 073 454
Saadud laenud	1 999 000	3 564 660
Saadud laenude tagasimaksmine	-5 328 665	-3 016 860
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksmine	-674 428	-680 275
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-5 077 547	-348 024
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	51 788	896 479
RAHA ALGJÄÄK	2 394 201	1 497 722
RAHA LÕPPJÄÄK	2 445 989	2 394 201

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksia-kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Vähemusosa	Kokku
Seisuga 01.01.09	14 120 000	1 412 000	33 595 206	-1 607 132	2 627 303	50 147 377
Makstud dividendid			-811 316		-262 137	
Eelmise perioodi kasum			-1 607 132	1 607 132		
2009.a. kasum (kahjum)				-3 408 072	260 266	
Seisuga 31.12.09	14 120 000	1 412 000	31 176 758	-3 408 072	2 625 432	45 926 118
Seisuga 01.01.10	14 120 000	1 412 000	31 176 758	-3 408 072	2 625 432	45 926 118
Makstud dividendid					-262 137	
Eelmise perioodi kasum			-3 408 072	3 408 072		
2010 a. kasum (kahjum)				-2 090 947	32 769	
Seisuga 31.12.10	14 120 000	1 412 000	27 768 686	-2 090 947	2 396 064	43 605 803

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Hansabalt 2010. 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 alljärgnevas 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 tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2010. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Hansabalt AS (emaeettevõtte) ning tema tütarettevõtete Gamma Agentuuri AS, Äärmusliku Spordi AS, Mustamäe Autokeskuse AS ja Callarex Grupp OÜ finantsnäitajad.

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

Emaettevõtte aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõttesse soetushinna meetodil ja sidusettevõttesse 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 sidusettevõttesse 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 õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtjani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasel väärtuses.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena 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 laenud 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 õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 otsesid 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, remondikulud, 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-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 õiglasel väärtuses 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 investoril 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 edasise 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust 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 arvestatakse 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 rendimaksete 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.

Kasutusrendimaksed 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 amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed 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 kuulavas 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 21/79 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

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	530 236	530 989
Pangakontod	1 915 753	1 863 212
Raha ja pangakontod kokku	2 445 989	2 394 201

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjate laekumata arved	1 398 938	977 734
Muud nõuded	904 650	1 341 000
Maksud (lisa 3)	216 582	259 010
Ettemaksed	960	84 286
Nõuded seotud isikute vastu (lisa 17)	12 554 287	4 424 639
Nõuded ja ettemaksed kokku	15 074 417	7 086 669

Lisa 3 Maksud

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	216 582	10 432	259 010	303 719
Ettevõtte tulumaks	0	288 538	0	297 018
Üksikisiku tulumaks	0	119 544	0	153 530
Sotsiaalmaks	0	238 639	0	395 968
Kohustuslik kogumispension	0	9 674	0	5 304
Töötuskindlustusmaks	0	26 995	0	39 906
Maksud kokku	216 582	693 822	259 010	1 195 445

Lisa 4 Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Kaubad	1 944 110	2 159 572
Lõpetamata toodang	0	89 663
Ettemaksed varude eest	95	11 237
Varud kokku	1 944 205	2 260 472

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2010	31.12.2009
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 6)	308 410	25 020 317
Pikaajalised nõuded	41 000	0
Muud aktsiad ja väärtpaberid	44 900	44 900
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	394 310	25 065 217

Lisa 6 Sidusettevõtted

2010. a omas Hansabalt AS osalusi järgmistes sidusettevõtetes:

Asukoht	Mestron Grupp AS	Hardman OÜ	Neckman Grupp OÜ	Kokku
Põhitegevusala	Tallinn	Tallinn	Tallinn	
	Kinnisvara haldamine	Raamatut kirjastamine	Haldusettevõte	
Osaluse % aasta alguses	49,9%	26,0%	50,0%	
Osalus investeerimisobjekti				
omakapitalis aasta alguses	24 642 639	356 995	20 683	25 020 317
Osaluse bilansiline väärtus aasta				
alguses	24 642 639	356 995	20 683	25 020 317
Omandatud osalused	0	0	0	0
Müüdud	-10 000 000			
Saadud dividendid	0	-14 300	0	-14 300
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud				
kasum/kahjum	-14 642 639	-54 379	-589	-14 697 607
Osaluse % aasta lõpus	49,9%	26,0%	50,0%	
Osaluse bilansiline väärtus aasta				
lõpus	0	288 316	20 094	308 410
Soetushind aasta lõpus	0	62 400	82 176	

Lisa 7 Kinnisvarainvesteering

Saldo 31.12.2008	5 770 000
Viimine põhivara koosseisu	-5 770 000
Saldo 31.12.2009	0
Põhivara koosseisust	6 540 179
Ümberhindlus	12 059 821
Saldo 31.12.2010	18 600 000

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Lõpeta-mata ehitus	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2008	27 954 284	14 128 622	1 980 379	1 893 250	45 956 535
Ümberklassifits. kinnisv.investeeringuks	7 470 000	0	0	-1 700 000	5 770 000
Soetamine	0	533 323	0	1 179 040	1 712 363
Müük (-)	0	-339 200	0	0	-339 200
Muud muutused	0	0	-804 835	0	-804 835
Soetusmaksumus 31.12.2009	35 424 284	14 322 745	1 175 544	1 372 290	52 294 863
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	5 790 713	8 732 468	1 340 797		15 863 978
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	2 703 578	57 211	0	2 760 789
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum (-)		-192 373	-291 813		-484 186
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	5 790 713	11 243 673	1 106 195	0	18 140 581
Jääkmaksumus 31.12.2008	22 163 571	5 396 154	639 582	1 893 250	30 092 557
Jääkmaksumus 31.12.2009	29 633 571	3 079 072	69 349	1 372 290	34 154 282
Soetusmaksumus 31.12.2009	35 424 284	14 322 745	1 175 544	1 372 290	52 294 863
Soetamine	675 636	4 164 961	447 498	80 000	5 368 095
Ümberklassifitseerimised	-5 890 179	0	0	-650 000	-6 540 179
Müük (-)	0	-1 251 726	-196 991	0	-1 448 717
Mahakandmine	-2 160 751	-2 107 547	-726 010	-500 000	-5 494 308
Soetusmaksumus 31.12.2010	28 048 990	15 128 433	700 041	302 290	44 179 754
Akumuleeritud kulum 31.12.2009	5 790 713	11 243 673	1 106 195	0	18 140 581
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	1 074 019	1 469 429	26 921	0	2 570 369
Müüdnud põhivara kulum (-)	0	-622 808	-196 991	0	-819 799
Mahakantud põhivara kulum (-)	-2 160 741	-1 944 773	-726 010	0	-4 831 524
Allahindlus (+)	155 343	0	0	0	155 343
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	4 859 334	10 145 521	210 115	0	15 214 970
Jääkmaksumus 31.12.2009	29 633 571	3 079 072	69 349	1 372 290	34 154 282
Jääkmaksumus 31.12.2010	23 189 656	4 982 912	489 926	302 290	28 964 784

Lisa 9 Võlakohustused

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg			Intressi määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
31.12.2010					
Lühiajalised pangalaenud	1 999 000	1 999 000	0	0	5,0%
Pikaajalised pangalaenud	9 979 240	1 571 912	8 407 328	0	5-9%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>	6 513 386	1 101 276	5 412 110		6,5%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>	1 812 080	165 224	1 646 856	0	5,7%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>	1 653 774	305 412	1 348 362	0	5,7%
Maa järelmaks	1 166 900	166 700	666 800	333 400	10,0%
Muud pikaajalised kohustused	41 833	0	41 833	0	0,0%
Liisingud	3 299 593	1 298 597	2 000 996	0	5-7%
Kokku	16 444 733	5 036 209	11 116 957	333 400	

	Saldo	Tagasimakse tähtaeg			Intressi määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
31.12.2009					
Arvelduskrediit	999 990	999 990	0	0	7,0%
Lühiajalised pangalaenud	1 564 660	1 564 660	0	0	5,3%
Pikaajalised pangalaenud	11 485 646	1 506 405	9 979 240	0	5-9%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>	7 572 496	1 059 109	6 513 387	0	6,5%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>	1 968 331	156 252	1 812 079	0	5,7%
<i>s.h. Investeerimislaen Hansapangast</i>	1 944 819	291 044	1 653 775	0	5,7%
Maa järelmaks	1 416 950	250 050	666 800	500 100	10,0%
Muud pikaajalised kohustused	75 834	0	75 834	0	0,0%
Liisingud	891 481	609 683	281 798	0	5-9%
Kokku	16 358 727	4 930 788	11 003 672	500 100	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või Eurodes. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 20.

Lisa 10 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 323 021	4 323 021
Akumuleeritud kulum	-772 939	-772 939
Jääkmaksumus	3 550 082	3 550 082
	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	3 095 816	3 095 816
Akumuleeritud kulum	-1 344 574	-1 344 574
Jääkmaksumus	1 751 242	1 751 242
	31.12.2010	31.12.2009
Kapitalirendi võlgnevus	3 299 593	891 481
s.h. Maksetähtajaga		
kuni 1 aasta	1 298 597	609 683
1-5 aastat	2 000 996	281 798

Lisa 11 Kasutusrent

HANSABALT AS rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmiseid kinnisasju:

	Kinnisvara	
Saldo seisuga 31.12.2010		
Soetusmaksumus	18 600 000	
Jääkmaksumus	18 600 000	
	Kinnisvara	
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	6 281 664	
Jääkmaksumus	6 281 664	
	31.12.2010	31.12.2009
Saadud kasutusrenditulu	3 253 881	3 484 770

Toodud andmed sisaldavad nii kinnisvarainvesteeringute kui ka materiaalse põhivara renditulu.

HANSABALT AS on võtnud kasutusrendile sõiduauto ja kaubik.

	31.12.2010	31.12.2009
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	88 664	107 519
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud		
mittekatkestatavatest rendilepingutest:	133 581	131 356
s.h kuni 1 aasta	110 315	88 664
1-5 aastat	23 266	42 692

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Ettemaksed	140949	97 629
Võlad tarnijatele	1073624	1 281 765
Võlad seotud isikutele (lisa 21)	0	394 772
Muud võlad	5 000 000	5 000 000
Maksud (lisa 3)	693 822	1 195 445
	6 908 395	7 969 611

Lisa 13 Viitvõlad

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlad	417178	516 354
Intressid	6760	114 198
	423 938	630 552

Lisa 14 Omakapital

	31.12.2010	31.12.2009
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:

	2010		2009	
Spordikaubandus (EMTAK 46901)	242 555	1,1%	153 699	0,6%
Suusakeskus (EMTAK 93111)	12 850 794	60,3%	13 315 519	52,2%
Catering (EMTAK 55521)	3 575 894	16,8%	6 507 103	25,5%
Renditulud (EMTAK 68201)	3 495 357	16,4%	4 314 630	16,9%
Vahendatavad teenused	510 450	2,4%	499 883	2,0%
Restoranid, toidlustus (EMTAK 56101)	303 390	1,4%	0	0,0%
Muud	322 224	1,5%	733 042	2,9%
Kokku:	21 300 664		25 523 876	

HANSABALT AS müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2010		2009	
Eesti	21 300 664	100,0%	25 523 876	100,0%
	21 300 664		25 523 876	

Lisa 16 Muud äritulud

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringute ümberhindlus	11 559 821	0
Kasum vara võõrandamisest	80 000	0
Muud	2 609	1 983
Kokku:	11 642 430	1 983

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal, teenused

	2010	2009
Müüdud toidukaubad	3 237 153	5 058 397
Müüdud kaupade kulud	218 789	680 915
Mäekeskuse kulud	1 708 878	1 412 575
Muud	124 339	44 322
Kokku:	5 289 159	7 196 209

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

	2010	2009
Energiakulud	222 688	1 172 568
Kinnisvara hooldusega seotud kulud	1 226 216	1 028 560
Kommunaalkulud	350 207	566 449
Mootorsõidukite kulud	824 656	998 778
Rendid	616 442	1 044 168
Sidekulud	129 730	84 628
Lootusetud võlad	1 184 788	472 351
Muud	2 302 702	3 122 089
Kokku:	6 857 429	8 489 591

Lisa 19 Tööjõukulud

	2010	2009
Palgakulu	4 408 453	5 495 537
Sotsiaalmaksud	1 511 585	1 843 834
Kokku:	5 920 038	7 339 371

Lisa 20 Laenude tagatised ja panditud varad

HANSABALT AS poolt saadud laenude (31. detsembri 2010 seisuga **11 978 240** krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Ühishüpoteek kinnistutele Valga maakonnas summas 4 600 000 krooni.
2. Hüpoteek kinnistule Tallinnas summas 8 000 000 krooni.
3. Hüpoteek kinnistule Harjumaal summas 4 000 000 krooni

Eespool nimetatud varad v.a hüpoteegid olid panditud ka seisuga 31. detsember 2010.

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

HANSABALT AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

HANSABALT AS on 2010. a ostnud (kaubad edasimüügiks, tootmismaterjalid, põhivara) ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Gamma Agentuur OÜ	5 000	0	5 000	0
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	5 000	0	5 000	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 493 981	0	4 424 639	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	60 306	0	0	394 772
	12 554 287	0	4 424 639	394 772

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

Lisa 22 Emaettevõtte aruanded

Bilanss

kroonides

AKTIVA		31.12.2010	31.12.2009
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		727 593	349 161
Nõuded ja ettemaksed		15 717 006	6 852 835
Ostjate tasumata summad		1 200 274	670 810
Nõuded seotud isikute vastu		13 605 468	5 769 999
Muud lühiajalised nõuded		904 650	155 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		6 614	257 026
Varud		1 065 753	1 076 896
Kaubad		1 065 658	1 065 658
Ettemaksed varude eest		95	11 238
KÄIBEVARA KOKKU		17 510 352	8 278 892
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		9 191 493	34 703 400
Tütarettevõtjate aktsiad või osad		8 838 183	9 638 183
Sidusettevõtjate aktsiad või osad		308 410	25 020 317
Muud aktsiad ja väärtpaberid		44 900	44 900
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 7	18 600 000	2 255 000
Materiaalne põhivara		12 610 137	17 697 297
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		11 425 000	15 060 179
Masinaid ja seadmeid (soetusmaksumuses)		3 528 143	3 281 820
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		152 246	152 246
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-2 495 253	-1 946 948
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	1 150 000
PÕHIVARA KOKKU		40 401 630	54 655 697
AKTIVA KOKKU		57 911 982	62 934 589

PASSIVA		31.12.2010	31.12.2009
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused		1 682 227	1 595 069
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil		1 571 912	1 506 405
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed	Lisa 11	110 315	88 664
Võlad ja ettemaksed		5 157 232	5 821 687
Võlad tarnijatele		76 772	310 193
Mitmesugused võlad		5 000 000	5 000 000
Võlad seotud isikutele		0	379 572
Võlad sidusettevõtjatele		45 046	43 701
Maksuvõlad		35 414	88 221
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		29 631	148 584
Võlad töövõtjatele		22 871	34 385
Intressivõlad		6 760	114 199
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		6 869 091	7 565 340
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused		8 472 428	10 097 766
Pangalaenud		8 407 328	9 979 240
Pikaajalised ettemaksed		41 833	75 834
Liisingud	Lisa 11	23 266	42 692
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		8 472 428	10 097 766
KOHUSTUSED KOKKU		15 341 519	17 663 106
OMAKAPITAL			
Aktiakapital (osakapital) nimiväärtuses		14 120 000	14 120 000
Kohustuslik reservkapital		1 412 000	1 412 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		29 739 485	32 027 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 701 022	-2 287 912
KOKKU OMAKAPITAL		42 570 463	45 271 483
PASSIVA KOKKU		57 911 982	62 934 589

Kasumiaruanne

	2010	kroonides 2009
ÄRITULUD		
Müügitulu	4 086 555	4 657 079
Muud äritulud	11 639 821	596
ÄRITULUD KOKKU	15 726 376	4 657 675
ÄRIKULUD		
Mitmesugused tegevuskulud	2 725 799	2 620 120
Tööjõukulud	474 998	1 742 055
Kulum	548 305	432 179
Muud ärikulud	5 998	39 745
ÄRIKULUD KOKKU	3 755 100	4 834 099
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	11 971 276	-176 424
FINANTSTULUD JA -KULUD	-14 672 298	-1 521 078
finantstulud ja -kulud tütarettevõtetest	811 360	-663 353
finantstulu sidusettevõtetest	-15 481 607	0
finantstulud ja -kulud finantsinvesteeringutelt	0	-597 668
intressikulud	-1 047 527	-1 088 777
intressitulud	1 050 803	17 360
kasum (kahjum) valuutakursi muutusest	-4 257	0
muud finantstulud ja -kulud	-1 070	811 360
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	-2 701 022	-1 697 502
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	-2 701 022	-1 697 502
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)	-2 701 022	-1 697 502

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Eelm. per-de jaotamata kasum	Aruande-aasta kasum	Kokku
Seisuga 01.01.09	14 120 000	1 412 000	33 355 835	-517 080	48 370 755
Makstud dividendid			-811 360		
Eelmise perioodi kasum/kahjum			-517 080	517 080	
2009.a. Kasum/kahjum				-2 287 912	
Seisuga 31.12.09	14 120 000	1 412 000	32 027 395	-2 287 912	45 271 483
Seisuga 01.01.10	14 120 000	1 412 000	32 027 395	-2 287 912	45 271 483
Makstud dividendid					
Eelmise perioodi kasum			-2 287 912	2 287 912	
2010.a. Kasum/kahjum				-2 701 022	
Seisuga 31.12.10	14 120 000	1 412 000	29 739 485	-2 701 022	42 570 463

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

	2010	2009
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	11 971 276	-766 834
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	548 304	432 179
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	0	1 742 000
Kasum põhivara müügist	0	29 667
Muud korrigeerimised	-11 633 921	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	885 659	1 437 012
Nõuded ostjate vastu (+/-)	470 536	-576 610
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	0	-1 045 128
Varud (+/-)	11 142	-261 143
Maksuvõlad (+/-)	197 377	18 489
Võlgnevus hankijatele (+/-)	-233 320	257 465
Mitmesugused võlad (+/-)	-522 633	343 465
Viitvõlad (+/-)	-118 409	35 513
Põhitegevuse genereeritud raha	690 352	209 063
Intressimaksud	-1 052 855	-1 088 777
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	-362 503	-879 714
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-896 323	-291 287
Põhivara müük	0	170 000
Laenude laekumine (<i>temeko</i>)	246 000	0
Tütarettevõtte aktsiate müük	16 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	9 000 000	0
Antud laenu	-8 532 000	0
Intresside laekumised	1 050 803	17 360
Dividendide laekumised	825 660	811 360
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	1 710 140	707 433
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Dividendide maksmine	0	-811 360
Laenu võtmine	0	2 000 000
Laenude tagasimaksmine	-1 687 405	-991 811
Kapitalirendimaksete tasumine	-38 664	-107 519
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-1 726 069	89 310
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	-378 432	-82 971
RAHA ALGJÄÄK	349 161	266 190
RAHA LÕPPJÄÄK	727 593	349 161

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

HANSABALT AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku 2010. aasta puhaskahjum summas 2 090 947 krooni kohta

1 Katta kahjum eelmiste perioodide kasumi arvelt

JUHATUSE ALLKIRJAD 2010. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

HANSABALT AS 2010. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
[2011](#), kinnitamine

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Aivar Riisalu	juhatuse liige	_____	_____

Aktsionäride nimekiri

Aktsionär:	Aivar Riisalu
Kood:	36103130245
Elukoht:	Tallinn, Harjumaa

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

AS Hansabalt müügitulu vastavalt EMTAK 2010-le

	2010	2009
Spordikaubandus (EMTAK 46901)	242 555	153 699
Suusakeskus (EMTAK 93111)	12 850 794	13 315 519
Catering (EMTAK 55521)	3 575 894	6 507 103
Renditulud (EMTAK 68201)	3 495 357	4 314 630
Vahendatavad teenused	510 450	499 883
Restoranid, toitlustus (EMTAK 56101)	303 390	0
Muud	322 224	733 042
Kokku:	21 300 664	25 523 876

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Hansabalt aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Hansabalt kontserni raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Hansabalt kontsern finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeaudiitori number 288

Ectus Finance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 144

Tammsaare tee 47 11316 Tallinn

30.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	30.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordirajatiste käitus	93111	12850794	60.33%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	3575894	16.79%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3495357	16.41%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	303390	1.42%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	242555	1.14%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508525
Faks	+372 6508628
E-posti aadress	riisalu@extreme.ee