

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Hals Trading

registrikood: 10461222

tänavaga nimi ja maja number: Kadaka tee 42h

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +372 7151402, +372 7151400

faks: +372 7151401

e-posti aadress: hals@hals.ee, mikko.hakonen@hals.ee

veebilehe aadress: www.halstrading.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Lisa 18 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2013 vastas ootustele ja suuri üllatusi kaasa ei toonud. Müüginumbrid jälgisid laias laastus ehitusturu trende, mida mingil määral mõjutasid erinevatest fondidest süstitavate rahavoogude pidurdumine perioodi teisel poolel.

Konsolideeritud müügitulu tõusis 7,0 miljonile (2012=6,9 milj.) ehk +2 % ning puhaskasumiks moodustus 0,6 miljonid (2012= 0,5 milj.).

Emaettevõtte müügitulu oli 4,4 miljonid (2012=4,5 milj.) ning puhaskasum 0,47 miljonid (2012= 0,25 milj.).

Emaettevõtte töötajate arv oli 6 + juhataja. Tööjõukulud olid 191 434 eur (2012=192 574 eur). Juhatuse tasud olid 38 347 eur. Kogu kontserni palgafond oli 341 453 eur (2012= 335 334).

Bilansipäeva järgsed sündmused on jällegi seotud lätlastega, kuna oleme sunnitud alustama kohtuteed SIA Evopipes'i vastu seoses nende poolt toodetud standarditele mittevastava ja ebakvaliteetse maaküttetoru põhjustanud kahjunõuetega. Mainin seda siin sellepärast, et kogusumma ulatub üle 50 tuhande euron ja siiani välditakse vastutust kuigi tunnistavad oma süüd. Mainin ka sellepärast, et püsiks kõigil meil meeles Halsi moto juba 20 aasta tagant; kvaliteetne kestab kauem!

Ootused järgmisele perioodile on kergelt pessimistlikumad kuid kui suudame hoida ja mõistusega kasvatada olemasolevat turuosa, arendada uusi müügikanaleid ja panustada veelgi rohkem uute kaubagruppide turustamisele, samas investeerides inimressurssidesse, usun et 2014 on tulemuse poolest rahuldav.

Peamised finantssuhtarvud	31.12.2013	31.12.2012
Lühiajaliste kohustuste üldine kattekordaja	9,91	10,35
Müügikäibe puhasrentaablus	0,11%	0,06%
ROA (%)	14,24	8,40
ROE (%)	15,75	9,25

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Müügikäibe puhasrentaablus (kordades) = aruandeperioodi kasum/ müügitulu

ROA (koguvara puhasrentaablus) = aruandeperioodi kasum / aktiva (varad) * 100

ROE (omakapitali puhasrentaablus) = aruandeperioodi kasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 767 070	1 283 879	
Nõuded ja ettemaksed	1 106 715	1 274 364	2,4,17
Varud	1 308 587	1 245 621	3
Kokku käibevara	4 182 372	3 803 864	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	597 697	553 661	
Materiaalne põhivara	18 344	0	7
Kokku põhivara	616 041	553 661	
Kokku varad	4 798 413	4 357 525	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	405 410	379 518	4,9,17
Kokku lühiajalised kohustused	405 410	379 518	
Kokku kohustused	405 410	379 518	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	11
Oma aktsiad	-766 940	-766 940	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 516 827	4 207 125	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	614 996	509 702	10
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 393 003	3 978 007	
Kokku omakapital	4 393 003	3 978 007	
Kokku kohustused ja omakapital	4 798 413	4 357 525	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	7 058 741	6 921 008	12
Muud äritulud	39 505	31 899	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 665 169	-5 583 948	13
Mitmesugused tegevuskulud	-408 362	-382 305	14
Tööjõukulud	-341 453	-335 334	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 657	-2 561	7
Muud ärikulud	-66 135	-123 571	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	613 470	525 188	
Muud finantstulud ja -kulud	54 690	61 603	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	668 160	586 791	
Tulumaks	-53 164	-77 089	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	614 996	509 702	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	614 996	509 702	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	613 470	525 188	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 657	2 561	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 333	0	
Kokku korrigeerimised	324	2 561	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	85 330	167 418	
Varude muutus	-62 966	-134 256	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 891	-161 296	
Kokku rahavood äritegevusest	662 049	399 615	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 001	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 333	0	
Antud laenud	0	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	82 321	80 689	
Laekunud intressid	10 654	16 412	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	74 307	94 101	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-200 000	-262 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 165	-69 646	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-253 165	-331 646	
Kokku rahavood	483 191	162 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 283 879	1 121 809	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	483 191	162 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 767 070	1 283 879	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 564	-766 940	2 556	4 497 125	3 758 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	509 702	509 702
Makstud dividendid	0	0	0	-290 000	-290 000
31.12.2012	25 564	-766 940	2 556	4 716 827	3 978 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	614 996	614 996
Makstud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2013	25 564	-766 940	2 556	5 131 823	4 393 003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hals Trading AS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, 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 eurodes.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine.

Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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 emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemused ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Hals Trading ja tema tütarettevõtte Hals Trading-T finantsnäitajad.

Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetele soetusmaksumuse meetodil.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid-kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtjate varad ja kohustused arvele nende õiglasel 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. Investeringud sidusettevõtetele kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse

järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Selle meetodi kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

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. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksud

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, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kuulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 511 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud 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 tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

masinad ja seadmed 5 - 40 % aastas

muu inventar 10 - 40 % aastas

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.

Rendid

Kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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 periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Hals Trading AS konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks sidusettevõtteid tegev- ja kõrgemat juhtkonda, ettevõtte omanikke eespool loetletud isikute pereliikmeid, lähisugulasi ja nendega seotud firmasid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	793 318	793 318	
Nõuded seotud osapoolte vastu	234 027	234 027	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 275	1 275	4
Muud nõuded	1 734	1 734	
Ettemaksed	76 361	76 361	
Tulevaste perioodide kulud	858	858	
Muud makstud ettemaksed	75 503	75 503	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 106 715	1 106 715	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	865 185	865 185	
Nõuded seotud osapoolte vastu	312 237	312 237	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 155	2 155	4
Muud nõuded	6 095	6 095	
Ettemaksed	88 692	88 692	
Tulevaste perioodide kulud	2 219	2 219	
Muud makstud ettemaksed	86 473	86 473	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 274 364	1 274 364	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	1 308 587	1 245 621
Kokku varud	1 308 587	1 245 621

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	28 630	0	11 956
Üksikisiku tulumaks	0	6 468	0	6 049
Erisoodustuse tulumaks	0	206	0	153
Sotsiaalmaks	0	11 284	0	10 731
Kohustuslik kogumispension	0	544	0	555
Töötuskindlustusmaksed	0	913	0	1 211
Ettemaksukonto jääk	1 275		2 155	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 275	48 045	2 155	30 655

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10019242	Hals Trading T AS	Eesti	Sanitaartehnika hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Hals Trading T AS	25 564	25 564
Kokku	25 564	25 564

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10348046	HTR Support OÜ	Eesti	Kinnisvara	20	20
10935743	Hals Interiors OÜ	Eesti	Sanitaartechnika müük	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
HTR Support OÜ	455 883	37 005	492 888
Hals Interiors OÜ	97 778	7 031	104 809
Kokku	553 661	44 036	597 697

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	54 468	18 659	73 127
Akumuleeritud kulum	-51 907	-18 659	-70 566
Jääkmaksumus	2 561	0	2 561
Amortisatsioonikulu	-2 561	0	-2 561
31.12.2012			
Soetusmaksumus	54 468	18 659	73 127
Akumuleeritud kulum	-54 468	-18 659	-73 127
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	19 655	2 346	22 001
Amortisatsioonikulu	-3 608	-49	-3 657
31.12.2013			
Soetusmaksumus	67 755	2 346	70 101
Akumuleeritud kulum	-51 708	-49	-51 757
Jääkmaksumus	16 047	2 297	18 344

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	182 727	176 519	17

Kasutusrendi alusel firma rendib sõiduaautosid ja ruume.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	160 495	160 495			
Võlad töövõtjatele	37 838	37 838			
Maksuvõlad	48 045	48 045			4
Muud võlad	125 544	125 544			
Võlad seotud osapooltele	33 488	33 488			17
Kokku võlad ja ettemaksed	405 410	405 410			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	150 017	150 017			
Võlad töövõtjatele	41 925	41 925			
Maksuvõlad	30 655	30 655			4
Muud võlad	132 688	132 688			
Võlad seotud osapooltele	24 233	24 233			17
Kokku võlad ja ettemaksed	379 518	379 518			

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 054 141	3 726 293
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 077 683	990 534
Kokku tingimuslikud kohustused	5 131 824	4 716 827

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	25 564	25 564
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 487 240	6 247 585
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	571 501	666 031
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 058 741	6 913 616
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	7 392
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	7 392
Kokku müügitulu	7 058 741	6 921 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartehnika müük	7 058 741	6 921 008
Kokku müügitulu	7 058 741	6 921 008

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 596 249	5 501 585
Transpordikulud	68 243	77 107
Muud	677	5 256
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 665 169	5 583 948

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	165 353	159 330
Mitmesugused bürookulud	11 031	4 007
Autode kulud	29 717	12 086
Messide, seminaride, reklaami kulud	20 194	29 286
Ostetud teenused	141 449	142 179
Muud	40 618	35 417
Kokku mitmesugused tegevuskulud	408 362	382 305

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	257 005	251 879
Sotsiaalmaksud	86 979	86 044
Puhkuse reservi kulu	-2 531	-2 589
Kokku tööjõukulud	341 453	335 334
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Nõuete allahindlused	65 014	123 340
Muud	1 121	231
Kokku muud ärikulud	66 135	123 571

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	234 027	33 488	312 237	24 233

2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	568 842	10 390	77 960
2012	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	518 612	5 975	75 659

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	38 347	38 473

Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 357 848	1 048 339
Nõuded ja ettemaksed	850 775	893 966
Varud	948 128	896 994
Kokku käibevara	3 156 751	2 839 299
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	166 708	166 708
Kokku põhivara	166 708	166 708
Kokku varad	3 323 459	3 006 007
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	318 507	274 224
Kokku lühiajalised kohustused	318 507	274 224
Kokku kohustused	318 507	274 224
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 564	25 564
Oma aktsiad	-766 940	-766 940
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 270 603	3 218 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 169	252 555
Kokku omakapital	3 004 952	2 731 783
Kokku kohustused ja omakapital	3 323 459	3 006 007

Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	4 415 032	4 476 556
Muud äritulud	25 780	24 523
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 473 906	-3 553 172
Mitmesugused tegevuskulud	-335 766	-317 829
Tööjõukulud	-191 434	-192 574
Muud ärikulud	-50 529	-123 571
Kokku ärikasum (-kahjum)	389 177	313 933
Muud finantstulud ja -kulud	110 574	15 711
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	499 751	329 644
Tulumaks	-26 582	-77 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	473 169	252 555

Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	389 177	313 933
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 129	227 569
Varude muutus	-51 134	-92 702
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 283	-139 693
Kokku rahavood äritegevusest	343 197	309 107
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-3 000
Antud laenude tagasimaksed	82 321	80 689
Laekunud intressid	10 574	15 711
Laekunud dividendid	100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	192 895	93 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-200 000	-262 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 583	-69 646
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-226 583	-331 646
Kokku rahavood	309 509	70 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 048 339	977 478
Raha ja raha ekvivalentide muutus	309 509	70 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 357 848	1 048 339

Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	25 564	-766 940	2 556	3 508 047	2 769 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	252 555	252 555
Makstud dividendid	0	0	0	-290 000	-290 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	1	1
31.12.2012	25 564	-766 940	2 556	3 470 603	2 731 783
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-166 708	-166 708
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 412 932	1 412 932
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	25 564	-766 940	2 556	4 716 827	3 978 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	473 169	473 169
Makstud dividendid	0	0	0	-200 000	-200 000
31.12.2013	25 564	-766 940	2 556	3 743 772	3 004 952
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-166 708	-166 708
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 554 759	1 554 759
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	25 564	-766 940	2 556	5 131 823	4 393 003

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Aktsiaselts Hals Trading (registrikood: 10461222) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JOUNI KUSTAA HAKONEN	Juhatuse liige	20.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Hals Trading aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Hals Trading raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 19, 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 arvandmetajate 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 Hals Trading finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaja Vatter

Vandeaudiitori number 194

OÜ CoAudit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 64

Pärnu mnt.154-324, Tallinn

24.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hals Trading (registrikood: 10461222) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA VATTER	Vandeaudiitor	24.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 516 827
Aruandeaasta kasum (kahjum)	614 996
Kokku	5 131 823
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 931 823
Kokku	5 131 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	4415032	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7151402
Telefon	+372 7151400
Faks	+372 7151401
E-posti aadress	hals@hals.ee
E-posti aadress	mikko.hakonen@hals.ee
Veebilehe aadress	www.halstrading.ee