

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Hals Trading

registrikood: 10461222

tänavanimi, maja ja korteri 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

Majandusaasta 2011 oli suhteliselt ootuspärane, kuna ehitusturg tervikuna oli tõusuteel ja tublidel võtmeklientidel oli mullusest rohkem toimetamist. Mõned uued kliendid ja kaubagrupid aitasid ka veidi numbreid kaunistada, kuigi kasuminumber jäi veel tagasihoidlikuks. Osaline mõju oli ka 2011 toimunud SIA Hals Tradingu *management-buyout*, mille tulemusena kandsime kahjumit tütarettevõtte aktsiate müügist väärtuses 104 118 euri. 2010 bilansis kajastasime juba suurema osa Läti tütreaga seotuid kahjumeid. Sellega on nüüd meie Läti tütarettevõtte otsene ja kaudne mõju läbi mille üle allakirjutanul on ainult hea meel.

Konsolideeritud müügitulu tõusis 6,5 miljonile (2010=5,45 milj.) ehk 19 % ning kasum kerkis 0,5 miljonile (2010= 0,06 milj.) ehk +830%.

Emaettevõtte müügitulu oli 4,5 miljonid (2010=3,65 milj.) ning kasum 0,31 miljonid (2010= -0,17 milj.).

Emaettevõtte töötajate arv oli 6 + juhatuse esimees. Kokku töötasu maksti 177 396 euri (sellest juhatus 50 000). Palgafondi suurenemine aastatagusest 171 280 tuhandest eurist +6 115 euri ehk +3,5%. Kogu kontserni palgafond oli 292 878 (2010= 342 195).

Endiselt on väljakutseks järgnevatel perioodidel hoida ja mõislikult kasvatada olemasolevat turuosa, arendada uusi müügikanaleid ning säilitada kõrge teenindustase ja samas optimeerida püsi- ja muutuvaid kulusid. Krediidirisk on endiselt suur.

Prognoosid eesolevale majandusaastale on tehtud tagasihoidliku optimismiga ja usume, et ehitusturg jätkab tõusuteel vähemalt 2013 kevadeni ning oma osa sellest saame ka meie.

Peamised finantssuhtarvud				31.12.2011	31.12.2010	
Lühiajaliste kohustuste üldine kattekordaja				7,59	5,61	
Müügikäibe puhasrentaablus				0,08%	-1,16%	
ROA (%)				11,77	1,55	
ROE (%)				13,31	1,84	
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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 121 809	1 438 857	
Nõuded ja ettemaksed	1 507 075	871 669	2,11
Varud	1 111 365	1 272 552	3
Kokku käibevara	3 740 249	3 583 078	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	508 470	476 836	4
Materiaalne põhivara	2 561	20 232	7
Immateriaalne põhivara	0	930	8
Kokku põhivara	511 031	497 998	
Kokku varad	4 251 280	4 081 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	68 608	9
Võlad ja ettemaksed	492 975	570 155	10, 11
Kokku lühiajalised kohustused	492 975	638 763	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 754	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 754	
Kokku kohustused	492 975	641 517	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 564	25 565	
Oma aktsiad	-766 940	-766 940	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	0	-10 461	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 996 915	4 125 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 210	63 555	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 758 305	3 439 559	
Kokku omakapital	3 758 305	3 439 559	
Kokku kohustused ja omakapital	4 251 280	4 081 076	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 201 139	5 446 137	13
Muud äritulud	21 916	19 756	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 066 754	-4 484 735	14
Mitmesugused tegevuskulud	-376 118	-424 393	15
Tööjõukulud	-292 878	-342 195	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 286	-16 070	
Muud ärikulud	-19 070	-84 153	
Ärikasum (kahjum)	462 949	114 347	
Finantstulud ja -kulud	56 617	30 243	17
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	31 634	2 653	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	551 200	147 243	
Tulumaks	-50 990	-83 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 210	63 555	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	500 210	63 555	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	462 949	114 347	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 286	16 070	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-184	
Muud korrigeerimised	33 674	0	
Kokku korrigeerimised	38 960	15 886	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-441 227	-253 100	
Varude muutus	-17 193	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	172 367	171 106	
Makstud intressid	0	-4 107	
Kokku rahavood äritegevusest	215 856	44 132	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 740	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 207	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste müügist	-3 162	0	
Antud laenud	-410 000	-191 735	
Antud laenude tagasimaksed	101 268	137 489	
Laekunud intressid	21 715	34 350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-290 179	-12 429	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 133	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-12 867	
Makstud dividendid	-191 735	-255 647	
Makstud ettevõtte tulumaks	-50 990	-67 957	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-242 725	-324 338	
Kokku rahavood	-317 048	-292 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 438 857	1 731 492	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-317 048	-292 635	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 121 809	1 438 857	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Aksiakapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	-766 940	2 556	-10 992	4 444 842	3 695 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	63 555	63 555
Makstud dividendid					-319 558	-319 558
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	531	0	531
31.12.2010	25 565	-766 940	2 556	-10 461	4 188 839	3 439 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 461	500 210	510 671
Makstud dividendid					-191 924	-191 924
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	0	0	-1
31.12.2011	25 564	-766 940	2 556	0	4 497 125	3 758 305

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hals Trading AS 2011. 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.

Üleminek eurole

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ja perioodi 01.01.2011 - 31.12.2011 aastaaruande algsaldod on samuti konverteeritud eurodesse. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Hals Trading ja tema tütarettevõtte Hals Trading-T finantsnäitajad. (2010. aastal kajastusid konsolideeritud aruandes AS Hals Trading, Hals Trading T ning SIA Hals Trading finantsnäitajad.)

Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeeringuid 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 õiglasest 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 sidusettevõtetele 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 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 kulutused, 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 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 tekkimisel aruandeperioodi kuldes.

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.

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.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasutatavad amortisatsioonimäärad on 20% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511

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.

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 ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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 aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks sidusettevõtteid tegev- ja kõrgemat juhtkonda, ettevõtte omanikke eespool loetletud isikute pereliikmeid, lähisugulasi ja nendega seotud firmasid

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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 020 414	757 658	
Ostjatelt laekumata arved	1 020 414	757 658	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 275	4 908	11
Muud nõuded	484 904	105 049	
Ettemaksed	482	4 054	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 507 075	871 669	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	0	44
Müügiks ostetud kaubad	1 111 365	1 258 742
Ettemaksed varude eest	0	13 766
Kokku varud	1 111 365	1 272 552

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	508 470	476 836
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	508 470	476 836

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10019242	Hals Trading T AS	Eesti	Sanitaartechnika hulgimüük	100	100
	Sia Hals Trading	Läti	Sanitaartechnika hulgimüük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Müük	31.12.2011
Hals Trading T AS	25 565	0	25 565
Sia Hals Trading	102 005	-102 005	0
Kokku	127 570	-102 005	25 565

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	HTR Support OÜ	Eesti	Kinnisvara	20	20
	Hals Interiors OÜ	Eesti	Sanitaartechnika müük	10	10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
HTR Support	394 163	27 444	421 607
Hals Interiors OÜ	82 673	4 190	86 863
Kokku	476 836	31 634	508 470

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	89 738	89 738	47 424	137 162
Akumuleeritud kulum	-63 685	-63 685	-32 615	-96 300
Jääkmaksumus	26 053	26 053	14 809	40 862
Amortisatsioonikulu	-7 948	-7 948	-4 083	-12 031
Müügid	0	0	-8 599	-8 599
31.12.2010				
Soetusmaksumus	89 738	89 738	33 171	122 909
Akumuleeritud kulum	-71 633	-71 633	-31 044	-102 677
Jääkmaksumus	18 105	18 105	2 127	20 232
Amortisatsioonikulu	-5 286	-5 286	0	-5 286
Muud muutused	-10 258	-10 258	-2 127	-12 385
31.12.2011				
Soetusmaksumus	54 468	54 468	18 659	73 127
Akumuleeritud kulum	-51 907	-51 907	-18 659	-70 566
Jääkmaksumus	2 561	2 561	0	2 561

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 922	1 958	5 880
Akumuleeritud kulum	0	-1 958	-1 958
Jääkmaksumus	3 922	0	3 922
Ostud ja parendused	0	1 047	1 047
Amortisatsioonikulu	-3 922	-117	-4 039
31.12.2010			
Soetusmaksumus	0	1 047	1 047
Akumuleeritud kulum	0	-117	-117
Jääkmaksumus	0	930	930
Muud muutused	0	-930	-930
31.12.2011			
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenukohustus	0	0				
Laenukohustused kokku	0	0	0			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenukohustused	68 608	68 608			2,85-5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	68 608	68 608				
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenukohustused	2 754	0	2 754		2,85-5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	2 754	0	2 754			
Laenukohustused kokku	71 362	68 608	2 754			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300 854	326 042	
Võlad töövõtjatele	44 644	55 168	
Maksuvõlad	42 452	84 517	11
Muud võlad	105 025	91 461	
Saadud ettemaksed	0	12 966	
Kokku võlad ja ettemaksed	492 975	570 154	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	201	9	80
Käibemaks	0	26 724	3 073	50 200
Üksikisiku tulumaks	0	4 979	0	15 718
Sotsiaalmaks	0	9 049	0	17 159
Kohustuslik kogumispension	0	447	0	432
Töötuskindlustusmaksed	0	983	0	892
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	69	0	36
Ettemaksukonto jääk	1 275		1 826	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 275	42 452	4 908	84 517

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 552 729	3 309 183
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	944 396	879 656
Kokku tingimuslikud kohustused	4 497 125	4 188 839

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 265 932	4 567 099
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	908 498	872 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 174 430	5 439 431
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	26 709	6 706
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 709	6 706
Kokku müügitulu	6 201 139	5 446 137
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartechnika müük	6 201 139	5 446 137
Kokku müügitulu	6 201 139	5 446 137

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 984 748	4 429 200
Transpordikulud	81 426	54 674
Muud	580	861
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 066 754	4 484 735

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	170 288	214 075
Mitmesugused bürookulud	7 944	18 876
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-6 618
Autode kulud	11 526	12 063
Reklaamikulud	9 689	11 516
Ostetud teenused	148 611	131 123
Muud	28 060	43 358
Kokku mitmesugused tegevuskulud	376 118	424 393

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	224 738	252 134
Sotsiaalmaksud	76 741	85 100
Puhkuse reservi kulu	-8 602	4 960
Kokku tööjõukulud	292 877	342 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	23

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	39 252	0
Intressitulud	17 365	30 243
Kokku finantstulud ja -kulud	56 617	30 243

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	387 968	36 655	86 920	25 596

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	480 068	3 295	268 131	16 018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	38 347	38 347

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	977 478	1 299 050
Nõuded ja ettemaksed	1 199 223	530 414
Varud	804 292	781 164
Kokku käibevara	2 980 993	2 610 628
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	166 708	268 714
Kokku põhivara	166 708	268 714
Kokku varad	3 147 701	2 879 342
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	378 474	230 777
Kokku lühiajalised kohustused	378 474	230 777
Kokku kohustused	378 474	230 777
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 564	25 565
Oma aktsiad	-766 940	-766 940
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Muud reservid	0	-2 113
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 197 763	3 406 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 284	-17 480
Kokku omakapital	2 769 227	2 648 565
Kokku kohustused ja omakapital	3 147 701	2 879 342

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	4 473 334	3 648 869
Muud äritulud	18 683	16 527
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 621 216	-2 995 358
Mitmesugused tegevuskulud	-306 766	-293 152
Tööjõukulud	-177 396	-171 280
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 121
Muud ärikulud	-19 024	-169 696
Kokku ärikasum (-kahjum)	367 615	34 789
Finantstulud ja -kulud	-23 353	32 677
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	344 262	67 466
Tulumaks	-33 978	-84 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	310 284	-17 480

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	367 615	34 789
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 121
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-280
Muud korrigeerimised	33 674	151 564
Kokku korrigeerimised	33 674	152 405
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-421 229	-99 811
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	147 698	9 097
Kokku rahavood äritegevusest	127 758	96 480
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	9 207
Antud laenud	-410 000	-206 735
Antud laenude tagasimaksed	101 268	104 815
Laekunud intressid	21 203	28 327
Laekunud dividendid	63 912	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-223 617	-64 386
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-191 735	-255 647
Makstud ettevõtte tulumaks	-33 978	-67 957
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-225 713	-323 604
Kokku rahavood	-321 572	-291 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 299 050	1 590 560
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-321 572	-291 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	977 478	1 299 050

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	-766 940	2 556	-2 113	3 726 535	2 985 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-17 480	-17 480
Makstud dividendid	0	0	0	0	-319 558	-319 558
31.12.2010	25 565	-766 940	2 556	-2 113	3 389 497	2 648 565
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-268 713	-268 713
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	952 307	952 307
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	0	0	0	0	4 073 091	4 073 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	310 284	310 284
Makstud dividendid	0	0	0	0	-191 735	-191 735
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	2 113	1	2 113
31.12.2011	25 564	-766 940	2 556	0	3 508 047	2 769 227
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-166 708	-166 708
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	1 155 786	1 155 786
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	0	0	0	0	4 497 125	4 497 125

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hals Trading (registrikood: 10461222) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JOUNI KUSTAA HAKONEN	Juhatuse liige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Hals Trading aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Hals Trading raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 22, 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 omandamaks 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.

Märkusega arvamuse alus

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on kajastatud varud summas 804 292 eurot. Me polnud seisuga 31.12.2011 valitud ettevõtte audiitoriks ja meil polnud võimalust hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali varude bilansilise väärtuse kohta, seetõttu me ei avalda arvamust varude väärtuse kohta.

Märkusega arvamuse

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Hals Trading finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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,

11317 Tallinn

27.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hals Trading (registrikood: 10461222) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAJA VATTER	Vandeaudiitor	27.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 996 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	500 210
Kokku	4 497 125
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 347 125
Kokku	4 497 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu, ehitusmaterjalide ja sanitaarseadmete hulgimüük	4673	4473334	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