

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Hansabalt

registrikood: 10618267

tänavatalu nimi, Kassi 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 5042541

faks: +372 6508628

e-posti aadress: riisalu@extreme.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	15
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	16
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19

Tegevusaruanne

Hansabalt AS on koostanud konsolideeritud majandusaastaruande. Konsolideerimisgruppi kuulusid 2011 aastal järgmised ettevõtted:

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

2012. aastal jätkas Hansabalt AS tegutsmist finantsinvesteeringute haldamise osas ja samuti jätkati kinnisvarahaldamist Tallinnas Kassi tänaval ning suusakeskuse tegutsemist Kuutsemäel.

Töötajaid oli Hansabalt AS-is 2012. aasta jooksul keskmiselt 2. Töötasufond oli 2011 aastal 26 tuhat eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Ettevõtte peamised suhtarvud 2011 ja 2010 aastal:	2011	2010
Ärikasumimarginaal (ärikasum / müügitulu):	-0,1	0,6
Põhivara käibekordaja (netokäive / keskmine vara):	0,28	0,44
Varade käibekordaja (realiseerimise netokäive / keskmine vara):	0,28	0,32
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):	1,02	1,57
Maksevõime- e. likviidsuskordaja (käibevarad - varud / lühiajalised kohustused):	0,95	1,42
Maksevalmiduskordaja (raha ja lühiajalised väärtpaberid / lühiajalised kohustused):	0,07	0,20
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	0,94	0,55
Võlakordaja (D/A) (kohustused/kogukapital):	0,35	0,35

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	79 658	156 327	2
Nõuded ja ettemaksed	1 018 922	963 493	
Varud	90 801	124 257	4
Kokku käibevara	1 189 381	1 244 077	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26 412	25 201	5
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 188 757	
Materiaalne põhivara	3 051 272	1 851 187	6
Kokku põhivara	3 077 684	3 065 145	
Kokku varad	4 267 065	4 309 222	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	690 035	321 872	7
Võlad ja ettemaksed	471 171	468 622	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 161 206	790 494	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	462 160	731 811	7
Kokku pikaajalised kohustused	462 160	731 811	
Kokku kohustused	1 623 366	1 522 305	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	902 432	902 432	
Kohustuslik reservkapital	51 129	90 243	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 641 106	1 774 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 917	-133 636	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 496 750	2 633 781	
Vähemusosalus	146 949	153 136	
Kokku omakapital	2 643 699	2 786 917	
Kokku kohustused ja omakapital	4 267 065	4 309 222	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 175 388	1 361 361	
Muud äritulud	1 380	744 087	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-350 406	-338 039	
Mitmesugused tegevuskulud	-328 113	-438 270	
Tööjõukulud	-355 440	-378 359	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-161 460	-174 205	
Muud ärikulud	-100 673	-3 589	
Ärikasum (kahjum)	-119 324	772 986	
Finantstulud ja -kulud	15 220	-886 291	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-104 104	-113 305	
Tulumaks	0	-18 237	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 104	-131 542	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-97 917	-133 636	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-6 187	2 094	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-119 324	772 986	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	161 460	174 205	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	62 467	-167	
Muud korrigeerimised	0	-743 537	
Kokku korrigeerimised	223 927	-569 499	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 429	88 666	
Varude muutus	33 456	13 111	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 542	29 689	
Makstud intressid	-57 851	-76 057	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-18 237	
Kokku rahavood äritegevusest	34 321	240 659	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-292 018	-185 126	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	77 653	41 500	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	1 023	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	639 117	
Antud laenud	0	-545 294	
Antud laenude tagasimaksed	0	15 722	
Laekunud intressid	0	67 455	
Laekunud dividendid	0	52 769	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-214 365	87 166	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	430 000	127 759	
Saadud laenude tagasimaksed	-275 223	-340 564	
Arvelduskrediidi saldo muutus	32 593	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-83 995	-43 104	
Makstud dividendid	0	-68 606	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	103 375	-324 515	
Kokku rahavood	-76 669	3 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	156 327	153 017	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-76 669	3 310	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 658	156 327	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	902 432	90 243	1 774 742	167 796	2 935 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-133 636	2 094	-131 542
Makstud dividendid				-16 754	-16 754
31.12.2010	902 432	90 243	1 641 106	153 136	2 786 917
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	902 432	90 243			992 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-39 114	-97 917	-6 187	-143 218
31.12.2011	902 432	51 129	1 543 189	146 949	2 643 699

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hansabalt AS 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Hansabalt AS (emaettevõtte) 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.

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 ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasel väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud

tütaretevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

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 aktsiastest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algelt 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algelt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algelt 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 pakkmaterjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algelt 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 algelt 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 lineaarselmeetodil.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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

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

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 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 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	71 312	46 625
Arvelduskontod	8 346	109 702
Kokku raha	79 658	156 327

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 865	89 407	
Ostjatelt laekumata arved	19 865	89 407	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 245	13 842	9
Muud nõuded	984 462	860 183	
Laenunõuded	740 400	802 365	
Intressinõuded	182 262	0	
Muud nõuded	61 800	57 818	
Ettemaksed	350	61	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 018 922	963 493	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	89 459	124 251
Ettemaksed varude eest	1 342	6
Kokku varud	90 801	124 257

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 507	19 711
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 285	2 870
Pikaajalised nõuded	2 620	2 620
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	26 412	25 201

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009									
Soetusmaksumus	1 343 933	920 091	915 390		915 390	75 131	87 705	87 705	3 342 250
Akumuleeritud kulum		-370 094	-718 601		-718 601	-70 699			-1 159 394
Jääkmaksumus	1 343 933	549 997	196 789		196 789	4 432	87 705	87 705	2 182 856
Ostud ja parendused		43 181	266 190		266 190	28 600	5 113	5 113	343 084
Amortisatsioonikulu		-68 642	-93 914		-93 914	-1 720			-164 276
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-9 929	0		0				-9 929
Müügid			-40 195		-40 195				-40 195
Ümberklassifitseerimised	-376 451						-41 543	-41 543	-417 994
Muud muutused			-10 404		-10 404		-31 955	-31 955	-42 359
31.12.2010									
Soetusmaksumus	967 482	825 175	966 883		966 883	44 741	19 320	19 320	2 823 601
Akumuleeritud kulum	0	-310 568	-648 417		-648 417	-13 429	0	0	-972 414
Jääkmaksumus	967 482	514 607	318 466		318 466	31 312	19 320	19 320	1 851 187
Ostud ja parendused	56 842		8 718	23 836	32 554	23 367	207 958	207 958	320 721
Amortisatsioonikulu		-70 878	-78 388	-7 996	-86 384	-2 809			-160 071
Müügid	-144 121		-5 200		-5 200				-149 321
Ümberklassifitseerimised	1 188 756								1 188 756
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	1 188 756								1 188 756
31.12.2011									
Soetusmaksumus	2 068 959	825 176	970 401	23 836	994 237	68 108	227 278	227 278	4 183 758
Akumuleeritud kulum	0	-381 447	-726 805	-7 996	-734 801	-16 238	0	0	-1 132 486
Jääkmaksumus	2 068 959	443 729	243 596	15 840	259 436	51 870	227 278	227 278	3 051 272

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbankast	345 897	345 897			6 kuu Euribor+3.89%	EUR	23.08.2012
Investeeringislaen Swedbankast	105 253	105 253			6 kuu Euribor+5.64%	EUR	28.09.2012
Arvelduskrediit Swedbank	32 055	32 055			5,6%	EUR	01.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	483 205	483 205					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbankast	383 000	137 290	245 710		6 kuu Euribor+3,8%	EUR	
Maa järelmaks	69 251	15 981	53 270		10%	EUR	31.12.2017
Investeeringislaen Swedbankast	86 176	20 472	65 704		6 kuu Euribor+3.46%	EUR	29.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	538 427	173 743	364 684				
Kapitalirendikohustused kokku	127 887	33 087	94 800				
Muud laenukohustused							
Ettemaksud	2 676		2 676				
Muud laenukohustused kokku	2 676		2 676				
Laenukohustused kokku	1 152 195	690 035	462 160				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud	127 760	127 760			5%	EUR	31.03.2011
Lühiajalised laenud kokku	127 760	127 760					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbankast	416 281	70 384	345 897		6 kuu Euribor+3.89%	EUR	23.08.2012
Investeeringislaen Swedbankast	115 813	10 560	105 253		5,7%	EUR	29.11.2015
Investeeringislaen Swedbankast	106 235	19 519	86 716		6 kuu Euribor+3.46%	EUR	28.09.2012
Maa järelmaks	74 578	10 654	42 616	21 308	10%	EUR	29.11.2015
Liisingud							
Pikaajalised laenud kokku	712 907	111 117	580 482	21 308			
Kapitalirendikohustused kokku	213 016	82 995	130 021				
Laenukohustused kokku	1 053 683	321 872	710 503	21 308			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 204	68 617	
Võlad töövõtjatele	22 049	26 663	
Maksuvõlad	33 263	44 343	9
Muud võlad	322 495	319 991	
Intressivõlad	419	433	
Muud võlad	322 076	319 558	
Saadud ettemaksed	6 160	9 008	
Kokku võlad ja ettemaksed	471 171	468 622	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	206	0	18 440
Käibemaks	0	7 874	13 842	667
Üksikisiku tulumaks	0	6 988	0	7 641
Sotsiaalmaks	0	15 147	0	15 251
Kohustuslik kogumispension	0	672	0	619
Töötuskindlustusmaksed	0	1 573	0	1 725
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		803		
Ettemaksukonto jääk	14 245		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 245	33 263	13 842	44 343

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	264 867	281 751
Sotsiaalmaksud	90 573	96 608
Kokku tööjõukulud	355 440	378 359
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	27	16

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Hansabalt AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Hansabalt AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	28 674	87 249	2 879	67 183
Tütarettevõtjad	84 248	28 674	67 183	2 873
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	2 518	0	4 456

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	350	0	320
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	5 101	4 298	32 627	14 568

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 054	0

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 227	46 502
Nõuded ja ettemaksed	1 074 899	1 004 500
Varud	69 450	68 114
Kokku käibevara	1 145 576	1 119 116
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	588 655	587 443
Kinnisvarainvesteeringud	1 774 827	1 188 757
Materiaalne põhivara	51 040	805 936
Kokku põhivara	2 414 522	2 582 136
Kokku varad	3 560 098	3 701 252
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	473 109	107 514
Võlad ja ettemaksed	380 434	331 501
Kokku lühiajalised kohustused	853 543	439 015
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	68 378	541 488
Kokku pikaajalised kohustused	68 378	541 488
Kokku kohustused	921 921	980 503
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	902 433	902 433
Kohustuslik reservkapital	51 129	90 243
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 715 370	1 900 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 755	-172 627
Kokku omakapital	2 638 177	2 720 749
Kokku kohustused ja omakapital	3 560 098	3 701 252

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	178 198	261 178
Muud äritulud	1 368	743 920
Mitmesugused tegevuskulud	-102 278	-174 210
Tööjõukulud	-26 131	-30 358
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-29 037	-35 043
Muud ärikulud	-100 086	-383
Kokku ärikasum (-kahjum)	-77 966	765 104
Finantstulud ja -kulud	47 211	-937 731
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 755	-172 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 755	-172 627

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-77 966	765 104
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	29 037	35 043
Kasum (kahjum) põhivara müügist	61 267	0
Muud korrigeerimised	-31 341	-665 096
Kokku korrigeerimised	58 963	-630 053
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 400	0
Varude muutus	1 336	712
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-43 267
Makstud intressid	-44 350	-67 290
Kokku rahavood äritegevusest	-129 417	25 206
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 146	-57 285
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	82 853	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	1 023
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	575 205
Antud laenud	0	-545 294
Antud laenude tagasimaksed	0	15 722
Laekunud intressid	119 339	67 157
Laekunud dividendid	832	52 769
Kokku rahavood investeerimistegevusest	191 878	109 297
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-100 463	-107 845
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 273	-2 471
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-107 736	-110 316
Kokku rahavood	-45 275	24 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 502	22 315
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45 275	24 187
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 227	46 502

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	902 433	90 243	1 900 700	2 893 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-172 627	-172 627
31.12.2010	902 433	90 243	1 728 073	2 720 749
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-564 863
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				477 895
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010				2 633 781
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-12 703	-12 703
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	902 433	90 243	1 715 370	2 708 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-39 114	-30 755	-69 869
31.12.2011	902 433	51 129	1 684 615	2 638 177
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-564 863
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				422 436
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				2 496 750

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Hansabalt aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Hansabalt kontserni 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 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 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 auditarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Hansabalt AS konsolideeritud aruandes on kajastatud muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena 80 %-line osalus Viis Invest OÜ-s, mida ei ole konsolideeritud vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendi nr. 11 nõuetele. Investeering on kajastatud soetusmaksumuses. Meil ei õnnestunud saada piisavat tõendusmaterjali hindamiseks selle investeeringu mõju Hansabalt AS kontserni aruandele.

Märkusega arvamus

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

Tallinn

22.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	22.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 641 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 917
Kokku	1 543 189
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 543 189
Kokku	1 543 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	174754	98.07%	Jah
Muu teenindus	96099	3444	1.93%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6508628
Mobiiltelefon	+372 5042541
E-posti aadress	riisalu@extreme.ee