

20-06-2005

17

Maire MÄE

Majandusaasta aruanne

HANSABALT AS

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

Äriregistri kood	10618267
Aadress:	Kadaka tee 84c, Tallinn 12618
Telefon:	6 508 525
Faks:	6 508 628
Elektronpost:	riisalu@alexela.ee
Põhitegevusala:	Haldusettevõte
Tegevjuht:	Aivar Riisalu
Audiitorkontroll:	Treemen Invest OÜ

20-06-2005

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne skeem 1	6
Omakapitali muutuse aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid	9
Lisa 1. Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5. Antud laenud	12
Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine	12
Lisa 7. Võlakohustused	12
Lisa 8. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud	13
Lisa 9. Müügitulu	13
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	13
Lisa 11. Tulumaks	14
Majandusaasta aruande allkirjad	14



20 -06- 2005

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks on investeeringute haldamine.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole. Juhatuse ja nõukogu liikmetele palka ei makstud.

2005 aasta esimeses pooles toimub Kadaka Varahalduse jagunemine, mille tulemusena Hansabalt AS saab juurde kinnistu Tallinnas, millel asub ärihoone ning osalused ettevõtetes Äärmusliku Spordi AS, Mustamäe Autokeskuse AS ning Neckman Grupp OÜ s.

20-06-2005

Juhatuse deklaratsioon

Hansabalt AS juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamispäeva 10.05.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on Hansabalt AS jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2004.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 10 mail 2005.a

Aivar Riisalu

juhatuse liige



20-06-2005

Bilanss

		kroonides	
AKTIVA		31.12.2004	31.12.2003
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	249 717	43 559
Aktsiad ja muud väärtpaberid	Lisa 2	9 174 250	9 174 250
Nõuded ostjate vastu		35 400	0
Ostjate tasumata summad		35 400	
Muud nõuded	Lisa 5	2 440 817	2 724 877
Nõuded ematettevõtja ja teiste konsolid.grupi ettev. vastu	Lisa 10	1 511 853	1 480 913
Nõuded sidusettevõtjate vastu	Lisa 10	280 164	242 164
Muud lühiajalised nõuded		648 800	1 001 800
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		24 675	458
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 8	24 675	458
KÄIBEVARA KOKKU		11 924 859	11 943 144
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		999 022	202 738
Tütarettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 3	593 366	
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	Lisa 4	405 656	202 738
Materiaalne põhivara	Lisa 6	1 338 120	1 512 520
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		1 208 514	1 388 514
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		185 108	153 752
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-55 502	-29 746
PÕHIVARA KOKKU		2 337 142	1 715 258
AKTIVA KOKKU		14 262 001	13 658 402
		kroonides	
PASSIVA		31.12.2004	31.12.2003
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlakohustused	Lisa 7	367 899	874 845
Tagatiseta võlakohustused		367 899	874 845
Võlad tarnijatele		1 938	1 065
Mitmesugused võlad		400 000	100 000
Võlad ematettevõtjale ja teistele konsolid.grupi ettevõtj-le	Lisa 10	400 000	100 000
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		769 837	975 910
KOHUSTUSED KOKKU		769 837	975 910
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital (osakapital) nimiväärtuses		8 000 000	8 000 000
Reservid		800 000	800 000
Kohustuslik reservkapital		800 000	800 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		3 882 492	4 045 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)		809 672	-163 269
KOKKU OMAKAPITAL		13 492 164	12 682 492
PASSIVA KOKKU		14 262 001	13 658 402

20 -06- 2005

Kasumiaruanne skeem 1

kroonides

		2004	2003
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 9	172 258	482 378
Muud äritulud		1 270 000	
ÄRITULUD KOKKU		1 442 258	482 378
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused			190 678
Mitmesugused tegevuskulud		196 844	65 360
Kulum		25 756	25 234
põhivara kulum ja väärtuse langus		25 756	25 234
Muud ärikulud			34
ÄRIKULUD KOKKU		222 600	281 306
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		1 219 658	201 072
FINANTSTULUD JA -KULUD		-409 986	-364 341
finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	Lisa 3	163 366	-438 340
finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	Lisa 4	-524 602	107 912
intressikulud		-48 980	-34 000
muud finantstulud ja -kulud		230	87
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST		809 672	-163 269
KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST		809 672	-163 269
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		809 672	-163 269



20-06-2005

Omakapitali muutuse aruanne

	Aksia- kapital	Kohustus- lik reserv- kapital	Elm. per-de jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku	kroomides
Seisuga 01.01.03	8 000 000	800 000	10 690 690	-6 644 929	12 845 761	
Eelmise perioodi kasum			-6 644 929	6 644 929		
2003.a. kasum				-163 269		
Seisuga 31.12.03	8 000 000	800 000	4 045 761	-163 269	12 682 492	
Seisuga 01.01.04	8 000 000	800 000	4 045 761	-163 269	12 682 492	
Eelmise perioodi kasum			-163 269	163 269		
2004.a. kasum				766 899		
Seisuga 31.12.04	8 000 000	800 000	3 882 492	766 899	13 449 391	

Vastavalt Hansabalt AS põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 8 000 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 32 000 000 krooni.

Aksia nimiväärtus on 1 000 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 800 tükki. Mitterahalise sissemaksega on tasutud 760 aktsia eest.

2004. aastal uusi aktsiaid ei emitteeritud.



20 -06- 2005

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

..... kroonides

	2004	2003
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	1 219 658	201 072
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>		
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	25 756	25 234
Kasum põhivara müügist	-1 270 000	0
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust	-24 586	226 306
Nõuded ostjate vastu (+/-)	-35 400	0
Muud lühiajalised nõuded (+/-)	284 060	0
Tulevaste perioodide kulud (+/-)	-24 217	0
Maksuvõlad (+/-)	0	20 534
Võlgnevus hankijatele (+/-)	873	-8 352
Mitmesugused võlad (+/-)	-100 000	0
Põhitegevuse genereeritud raha	100 730	238 488
Intressimaksud	-48 980	-34 000
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	51 750	204 488
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Põhivara soetamine	-31 356	-120 890
Põhivara müük	1 450 000	0
Pikaajaliste finantsinvesteeringute soetamine	-770 000	0
Laenude laekumine	0	335 487
Antud laenu	0	-119 000
Intresside laekumised	230	87
Dividendide laekumised	12 480	11 440
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST	661 354	107 124
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Laenu võtmine	0	200 000
Laenude tagasimaksmine	-506 946	-494 155
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST	-506 946	-294 155
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS	206 158	17 457
RAHA ALGJÄÄK	43 559	26 102
RAHA LÖPPJÄÄK	249 717	43 559



20-06-2005

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasel väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- muud hooned	-10% aastas
- masinad ja seadmed	-40% aastas
- arvutustehnika	-40% aastas
- kontorimööbel	-40% aastas
- transpordivahendid	-30% aastas
- tööriistad ja inventar	25-30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Hansabalt AS moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.



Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

20 -06- 2005

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
Pangakontod EEK	249 717	43 559
Kokku	249 717	43 559

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad	Kadaka Varahalduse AS	
	Kogus	Summa
Algsaldo 31.12.2003	6 120	9 174 250
Soetushind		3 120 000
Lõppsaldo 31.12.2004	6 120	9 174 250
Soetushind		3 120 000

Kadaka Varahalduse AS aktsiad kajastati eelnevalt sidusettevõtete koosseisus. Kuid kuna ettevõtte aktsionärid on otsustanud, et Kadaka Varahalduse AS jaguneb 2005 aasta esimeses pooles, siis vastavalt juhatuse otsusele osalus Kadaka Varahalduse AS jäeti kapitaliosaluse meetodil kajastamata ja aktsiad kajastati lühiajalises varas.

Bilansis kajastatud aktsiad ei ole börsil noteeritud, sellest tulenevalt on need kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis toimus 2002 majandusaasta lõpus.

Lisa 3. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

Hansabalt AS tütarettevõtjateks olid 2004. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht
Nabala Mõis AS	Kinnisvara haldamine	Kadaka tee 84c, Tallinn
Westgroup AS	jaekaubandus	Kadaka tee 84c, Tallinn

	Nabala Mõis AS	Valdman OÜ	Westgroup AS	Kokku
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	4 000	0	40 000	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)	0	1	0	
Aruandeaastal tühistatud aktsiad ja osad (tk.)	0	0	0	
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	4 000	1	40 000	
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	100 / (100)	100 / (0)	100 / (100)	
Soetusmaksumus aasta alguses	1 600 000	0	400 000	2 000 000
Turuhind aasta alguses	*		*	
Bilansiline maksumus aasta alguses	0		0	
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	0	30 000	400 000	430 000
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)	0	120 593	42 773	
Bilansiline maksumus aasta lõpus	0	150 593	442 773	593 366
Turuhind aasta lõpus	*		*	0
Soetusmaksumus aasta lõpus	1 600 000	30 000	400 000	2 430 000

* Ei ole börsil noteeritud


Juhatuse liige

20 -06- 2005

Tütarettevõtjate konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

	Järlepa Mõis AS	Valdman OÜ	Westgroup AS
Aruandeaasta puhaskasum	136 065	102 512	77 223
Konsolideeritud kasumi osa	0	102 512	42 773
Konsolideeritud kasum/kahjum	0	130 593	42 773

Tütarettevõtjate omakapital seisuga 31.12. 2004

Aktiikapital	400 000	70 000	800 000
Kohustuslik reservkapital			20 000
Eelnevate per-de jaotamata kasum	-1 639 616	-21 919	-454 450
Aruandeaasta kasum	135 065	102 512	77 223
Omakapital kokku	-1 104 551	150 593	442 773
Investeeriija osa omakapitalist	-1 104 551	150 593	442 773

Westgroup AS aktiikapitali laiendus teostus 2005 aasta aprillikuus.

Lisa 4. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

ASHansabalt sidusettevõtjateks olid 2004. aastal:

Nimi	Tegevusala	Asukoht			
Gamma Agentuur AS	Kontserdid	Tallinn			
OÜ Hardman	kirjastamine	Tallinn			
	Gamma OÜ Hardman Agentuur AS	Kokku			
Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)	0	1			
Aastajooksul soetatud	2 200	0			
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	2 200	1			
Osalus % aasta lõpus / (alguses)	50 /(0)	26 / (26)			
Soetusmaksumus aasta alguses	0	62 400	62 400		
Turuhind aasta alguses		*	*		
Bilansiline maksumus aasta alguses	0	202 738	202 738		
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)	-572 105	47 503	-524 602		
Seotatud osaluse hind	740 000		740 000		
Aruandeaastal laekunud dividendid		-12 480	-12 480		
Bilansiline maksumus aasta lõpus	167 895	237 761	405 656		
Turuhind aasta lõpus		*	*		
Soetusmaksumus aasta lõpus	740 000	62 400	802 400		

* Ei ole börsil noteeritud

Lisa 5. Antud laenud

20 -06- 2005

Laenusaajad	Laenujääk 31.12.2004 (31.12.2003) lõpptähtaeg	Laenu tagastamise 2005
Seotud osapooled:		
Järlepa Mõis AS	1 339 000 (1 428 060)	2005
Kadaka Varahalduse AS	242 164 (242 164)	2005
Gamma Agentuuri AS	38 000 (770 000)	2005
Westgroup AS	52 853 (52 853)	2005
Valdman OÜ	120 000 (150 000)	2004
Seotud osapooled kokku:	1 792 017	
Muud laenud	648 800 (81 800)	2004
Laenud kokku	2 640 817	

Lisa 6. Materiaalse põhivara liikumine

	Maa ja ehitised	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	1 388 514	153 752	1 542 266
Soetamine		31 356	31 356
Müük (-)	-180 000		-180 000
Soetusmaksumus 31.12.2004	1 208 514	185 108	1 393 622
Akumuleeritud kulum 31.12.2003		29 746	29 746
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)		25 756	25 756
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	55 502	55 502
Jääkmaksumus 31.12.2003	1 388 514	124 006	1 512 520
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 208 514	129 606	1 338 120

Lisa 7. Võlakohustused

Võlakohustused seisuga 31.12.2004.a

	Lühiajaline	Lõpptähtaeg
Aivar Riisalu	5 399	2005
Muud	362 500	2005
Kokku	367 899	



20 -06- 2005

Lisa 9. Müügitulu

Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega

- emaaettevõtte (ning emaaettevõtete omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppide kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Seotud osapooltele antud laenu on toodud Lisas 5

Saldod seotud osapooltega:

Aivar Riisalu	5 399	449 845
---------------	-------	---------

Reed

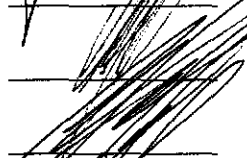
20-06-2005

Lisa 11. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 4 692 164 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 481 736 krooni,

Majandusaasta aruande allkirjad

Hansabalt AS juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "....." 2005 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Toomas Tomson	nõukogu esimees		10.05.05
Peeter Piho	nõukogu liige		10.05.05
Mati Sokk	nõukogu liige		21.5.5
Aivar Riisalu	juhatuse liige		10.5.5

20 -06- 2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

Hansabalt AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku mitte jaotada 2004. aasta lõpuks kogunenud 4 691 164 krooni suurust jaotamata kasumit.



Aktsionäride nimekiri

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

20 -06- 2005

Aktsionär: Aivar Riisalu
Kood: 36103130245
Elukoht: Keila vald, Harjumaa

Aktsiate arv: 8 000
Nominaal: 1 000
Kokku: 8 000 000 krooni
Osalus% 100%


Juhatuses liige _____

20 -06- 2005

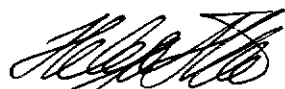
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS HANSABALT AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud AS Hansabalt 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes raamatupidamise aastaaruandele omapoolne hinnang.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 809 672 krooni kasumit ja bilansimahuks 14 262 001 krooni seisuga 31.12.2004, kajastab õigesti ja õiglaselt AS Hansabalt majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2004.

Tallinnas, 06. juunil 2005.a.



Helgo Äkke
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 266