

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: aktsiaselts Himalaya

registrikood: 10119831

tänavatalu nimi, Männiku tee 89
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11213

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Eraldised	13
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2009 aastal jätkas AS Himalaya tegevust oma peamisel tegevusalal, milleks on pindade rentimine üksikisikutele hoones Männiku tee 89, Tallinn ja äriisikutele eelneval aadressil ja Mai t. 4 Pärnus asuvates hoonetes.

2009a. oli AS Himalaya müügitulu 4265926 krooni.

AS Himalaya omab 30% osalust Fonte PPR OÜ-s.

2009a. oli AS Himalaya töötajate arv 3 töötajat ja tööjõukulu 343469 krooni.

Nõukogu liikmetele ei ole sel majandusaastal arvatud ega makstud töötasu.

Juhatuse arvates on Himalaya AS jätkuvalt tegutsev äriühing

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Himalaya juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et AS Himalaya juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja raha voogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja eesti hea raamatupidamisitava nõudeid.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatus hinnangul on AS Himalaya jätkuvalt tegitsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009 aasta aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 354 812	1 079 769	2
Nõuded ja ettemaksed	1 281 931	1 079 232	3
Kokku käibevara	2 636 743	2 159 001	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	389 333	388 665	5
Kinnisvarainvesteeringud	488 905	533 216	7
Kokku põhivara	878 238	921 881	
Kokku varad	3 514 981	3 080 882	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	857 810	969 341	9
Eraldised	0	63 382	10
Kokku lühiajalised kohustused	857 810	1 032 723	
Kokku kohustused	857 810	1 032 723	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 650 000	1 650 000	11
Kohustuslik reservkapital	165 000	165 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 159	-117 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	609 012	350 861	
Kokku omakapital	2 657 171	2 048 159	
Kokku kohustused ja omakapital	3 514 981	3 080 882	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 265 926	3 756 810	12
Muud äritulud	3 152	250 218	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 003 808	-3 075 444	13
Mitmesugused tegevuskulud	-282 329	-214 681	
Tööjõukulud	-343 469	-331 554	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-44 311	-44 311	7
Muud ärikulud	-20 491	-4 049	
Ärikasum (-kahjum)	574 670	336 989	
Finantstulud ja -kulud	34 342	13 872	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	609 012	350 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	609 012	350 861	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	574 670	336 989	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 311	44 311	7
Kokku korrigeerimised	44 311	44 311	7
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-197 020	-599 680	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-190 042	-45 347	
Kokku rahavood äritegevusest	231 919	-263 727	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	43 124	52 889	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	43 124	52 889	
Kokku rahavood	275 043	-210 838	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 079 769	1 290 576	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	275 043	-210 807	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 354 812	1 079 769	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 650 000	165 000	-117 702	1 697 298
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			350 861	350 861
31.12.2008	1 650 000	165 000	233 159	2 048 159
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			609 012	609 012
31.12.2009	1 650 000	165 000	842 171	2 657 171

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on töödud lisas 11

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Himalaya 2009 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabriigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabriigi 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20-50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. 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 bilansivaliselt.

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 soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korraliga ostja kohta eraldi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone) mida ettevõtte hoiab /kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna/ renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil aanoloogiliselt materiaalse põhivaraga.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle aasta kuid mille soetusmaksumus alla 10000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varades ja kasutusele võtmisel kantakse täies maksumuses kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, 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.

Seotud osapooled

AS Himalaya aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:
omanikke
sidusettevõtteid
tegev ja kõrgemat juhtkonda
eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumise on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nenede saamiseks.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	7 743	6 802
Arvelduskontod	13 023	1 072 967
Tähtajalised hoiused	1 334 046	0
Kokku raha	1 354 812	1 079 769

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 276 252	688 133	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	68 745	4
Muud nõuded	5 679	320 637	
Ettemaksed	0	1 717	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 281 931	1 079 232	

Nõuded ostjate vastu sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu vt. lisa 15

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	27 386	34 498	0
Üksikisiku tulumaks	0	9 591	34 247	0
Sotsiaalmaks	0	20 888	0	13 652
Kohustuslik kogumispension	0	102	0	627
Töötuskindlustusmaksed	0	2 658	0	372
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 129	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	75 754	68 745	14 651

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	389 333	388 665	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	389 333	388 665	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
PPR Fonte OÜ	Eesti	kinnisvara haldus	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
PPR Fonte OÜ	388 665	668	389 333
Kokku:	388 665	668	389 333

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	66 328	1 084 647	1 150 975
Akumuleeritud kulum	0	-573 448	-573 448
Jääkmaksumus	66 328	511 199	577 527
Amortisatsioonikulu	0	-44 311	-44 311
31.12.2008			
Soetusmaksumus	66 328	1 084 647	1 150 975
Akumuleeritud kulum	0	-617 759	-617 759
Jääkmaksumus	66 328	466 888	533 216
Amortisatsioonikulu	0	-44 311	-44 311
31.12.2009			
Soetusmaksumus	66 328	1 084 647	1 150 975
Akumuleeritud kulum	0	-662 070	-662 070
Jääkmaksumus	66 328	422 577	488 905

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	982 786	963 710
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	354 580	334 431

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	380 550	380 550	380 550
Akumuleeritud kulum	-380 550	-380 550	-380 550
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2008			
Soetusmaksumus	380 550	380 550	380 550
Akumuleeritud kulum	-380 550	-380 550	-380 550
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2009			
Soetusmaksumus	380 550	380 550	380 550
Akumuleeritud kulum	-380 550	-380 550	-380 550
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	385 824	406 749	
Võlad töövõtjatele	61 530	78 737	
Maksuvõlad	75 754	14 651	4
Muud võlad	193 000	193 000	
Saadud ettemaksed	141 702	276 204	
Kokku võlad ja ettemaksed	857 810	969 341	

Lisa 10 Eraldised

(kroonides)

	31.12.2008	Kasutamine	31.12.2009
Reserv tulevaste kohtukulude ja õigusabi katteks	63 382	-63 382	0
Kokku eraldised	63 382	-63 382	0

Lühiajaliste eraldiste reservi 2010 a.ei moodustatud

Lisa 11 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	1 650 000	1 650 000
Aktsiate arv (tk)	33	33
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	50 000	50 000

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2009 on 842171 (31.12.2008: 233159) krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele dividende välja maksta võimalik 665315 (2008:184196) krooni, millega kaasneks tulumaksukohustus 176856 (2008:48963) krooni

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 265 926	3 756 810
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 265 926	3 756 810
Kokku müügitulu	4 265 926	3 756 810
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	1 374 914	2 013 670
hoonehalduse abitegevused	2 891 012	1 743 140
Kokku müügitulu	4 265 926	3 756 810

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	0	153 634
Energia	2 656 230	2 765 138
Elektrienergia	1 103 251	1 533 468
Soojusenergia	1 552 979	1 231 670
Alltöövõtutööd	347 578	156 672
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 003 808	3 075 444

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	256 433	249 476
Sotsiaalmaksud	87 036	82 078
Kokku tööjõukulud	343 469	331 554
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	193 000	0	193 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 063 379	0	657 441	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	0	0	0	12 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 967 828	0	2 037 299	0

Ettevõtte juhtkonna hinnagul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Nõuetele seotud osapoolte vastu ei ole 2009 aastal nii nagu ka 2008aastal tehtud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Himalaya (registrikood: 10119831) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE POUDEL	Juhatuse liige	11.11.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Himalaya aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Himalaya raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts Himalaya finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Harri Arming

Vandeauditori number: 78

Audiitorbüroo Harri Arming OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 57

Vene 25-16, 10123 Tallinn

Vandeauditori aruande kuupäev: 11.11.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Himalaya (registrikood: 10119831) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRI ARMING	Vandeaudiitor	11.11.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	609 012
Kokku	842 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	2748248	64.42%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1517678	35.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	merike@dzingel.ee