

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts Harmalen

registrikood: 10078304

**tänava/talu nimi, Peahoone
maja ja korteri number:**

küla: Mäo küla

vald: Paide vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72751

telefon: +372 3849483

e-posti address: ms@maoinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 8 Aktsiakapital	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

AS-i Harmalen põhitegevuseks on investeerimistegevus. Ettevõtet juhib 1-liikmeline juhatus ja 3-liikmeline nõukogu. Juhatus ja nõukogu liikmetele majandusaastal tasusid ei makstud. Investeerimistegevus jääb ettevõtte prioriteetseks tegevuseks ka järgneval majandusaastal.

Peamised suhtarvud AS-i Harmalen 2013. a. majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2013	2012
kasumi kasv (%)	250,9	-160,0
ROA (%)	5,6	-3,7
ROE (%)	5,6	-3,7

Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2013} - \text{puhaskasum 2012}}{\text{puhaskasum 2012}} * 100$

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{keskmised varad}} * 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{keskmise omakapital}} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 440	1 846	2
Kokku käibevara	2 440	1 846	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 555 677	3 555 677	4
Kokku põhivara	3 555 677	3 555 677	
Kokku varad	3 558 117	3 557 523	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	900	600	3;5;6
Kokku lühiajalised kohustused	900	600	
Kokku kohustused	900	600	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	8
Ülekurss	27 457	27 457	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 298 910	3 628 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 294	-131 391	
Kokku omakapital	3 557 217	3 556 923	
Kokku kohustused ja omakapital	3 558 117	3 557 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-425	-492	
Tööjõukulud	-1 801	-1 806	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 226	-2 298	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-172 457	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	200 520	161 280	
Muud finantstulud ja -kulud	0	35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 294	-13 440	
Tulumaks	0	-117 951	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 294	-131 391	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 226	-2 298	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	300	213	
Laekunud intressid	0	35	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-117 951	12
Kokku rahavood äritegevusest	-1 926	-120 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	561 660	
Laekunud dividendid	200 520	161 280	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	200 520	722 940	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-198 000	-605 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-198 000	-605 000	
Kokku rahavood	594	-2 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 846	3 907	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	594	-2 061	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 440	1 846	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	30 000	27 457	2 556	4 233 301	4 293 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-131 391	-131 391
Makstud dividendid				-605 000	-605 000
31.12.2012	30 000	27 457	2 556	3 496 910	3 556 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)				198 294	198 294
Makstud dividendid				-198 000	-198 000
31.12.2013	30 000	27 457	2 556	3 497 204	3 557 217

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Harmalen raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalist finantsinvesteeringut AS Sanatoorium Tervis aktsiasseesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigitatud lähtudes kulude olemusest.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel.

Seotud osapooled

AS Harmalen seotud osapoolteks on:

ettevõtte aktsionärid, kelle omanduses on rohkem kui 20% hääleõigusest ja nende lähedased sugulased;

ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähedased sugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	8	8
Arvelduskontod	2 432	1 838
Kokku raha	2 440	1 846

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	138	92
Sotsiaalmaks	222	148
Töötuskindlustusmaksed	20	13
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	380	253

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	0	0
Muud	3 555 677	3 555 677
31.12.2012	3 555 677	3 555 677
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 555 677	3 555 677
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	3 555 677	3 555 677
31.12.2013	3 555 677	3 555 677
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 555 677	3 555 677

AS Harmalen osalus AS-s Sanatoorium Tervis langes 2012. aastal 18,6%-ni. Osaluse kajastamine kapitaliosaluse meetodil lõpetati. Edasi kajastatakse osalust soetusmaksumuse meetodil. Osaluse soetusmaksumuseks loetakse allesjäänud investeeringu bilansiline maksumus, mis on 3 555 677 eurot.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	520	520			6
Maksuvõlad	380	380			3
Kokku võlad ja ettemaksud	900	900			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	347	347			6
Maksuvõlad	253	253			3
Kokku võlad ja ettemaksud	600	600			

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	520	347	
Kokku võlad töövõtjatele	520	347	5

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 762 791	2 762 559
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	734 413	734 351
Kokku tingimuslikud kohustused	3 497 204	3 496 910

Lisa 8 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	30	30

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-1 344	-1 344
Sotsiaalmaksud	-457	-462
Kokku tööjõukulud	-1 801	-1 806
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	443 720	117 951
Eesti	0	0	443 720	117 951
Kokku	0	0	443 720	117 951

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	1 344	1 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2014

aktsiaselts Harmalen (registrikood: 10078304) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AGASILD	Juhatuse liige	08.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Harmalen aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Harmalen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

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.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Harmalen finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

09.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Harmalen (registrikood: 10078304) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	09.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 298 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 294
Kokku	3 497 204

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 298 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 294
Kokku	3 497 204

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3849483
E-posti aadress	ms@maoinvest.ee