

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Hansabalt

registrikood: 10618267

tänavaja/talu nimi, Kassi 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tööjõukulud	16
Lisa 10 Seotud osapooled	17
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22

Tegevusaruanne

Hansabalt AS on koostanud konsolideeritud majandusaastaruande. Konsolideerimisgruppi kuulusid 2013 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
Viis Invest OÜ	Haldusettevõtte	Tütarettevõtte 99,9%	Tallinn

2013. aastal jätkas Hansabalt AS tegutsemist finantsinvesteeringute haldamise osas ja samuti jätkati kinnisvarahaldamist Tallinnas Kassi tänaval ning suusakeskuse tegutsemist Kuutsemäel.

Töötajaid oli Hansabalt AS-is 2013. aasta jooksul keskmiselt 1. Töötasufond oli 2013 aastal 13 091 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Ettevõtte peamised suhtarvud 2013 ja 2012 aastal:

	2013	2012
Ärikasumimarginaal (ärikasum / müügitulu):	0,08	0,03
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum / müügitulu):	0,06	0,00
Varade tootlus (ROA) (puhaskasum / koguvärd):	0,04	0,00
Omakapitali tootlus (ROE) (puhaskasum / omakapital):	0,1	0,00
Põhivara käibekordaja (netokäive / keskmine vara):	0,92	0,86
Varade käibekordaja (realiseerimise netokäive / keskmine vara):	0,67	0,72
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):	1,09	0,72
Maksevõime- e. likviidsuskordaja (käibevarad - varud / lühiajalised kohustused):	0,49	0,52
Maksevalmiduskordaja (raha ja lühiajalised väärtpaberid / lühiajalised kohustused):	0,06	0,19
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	1,4	1,1
Võlakordaja (D/A) (kohustused/kogukapital):	0,58	0,52

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 434	179 466	2
Nõuded ja ettemaksed	603 798	321 319	
Varud	854 958	189 076	4
Kokku käibevara	1 550 190	689 861	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26 620	23 816	
Kinnisvarainvesteeringud	545 000	0	
Materiaalne põhivara	3 485 988	3 722 811	6
Kokku põhivara	4 057 608	3 746 627	
Kokku varad	5 607 798	4 436 488	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	382 269	226 865	7
Võlad ja ettemaksed	1 039 007	737 674	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 421 276	964 539	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 849 036	1 359 837	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 849 036	1 359 837	
Kokku kohustused	3 270 312	2 324 376	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivakapital nimiväärtuses	902 432	902 432	
Kohustuslik reservkapital	90 243	90 243	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	973 248	987 969	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 311	-14 721	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 197 234	1 965 923	
Vähemusosalus	140 252	146 189	
Kokku omakapital	2 337 486	2 112 112	
Kokku kohustused ja omakapital	5 607 798	4 436 488	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 746 020	3 206 013	
Muud äritulud	199 149	78 256	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 657 280	-1 531 227	
Mitmesugused tegevuskulud	-716 681	-727 359	
Tööjõukulud	-1 009 492	-736 384	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-220 771	-195 179	
Muud ärikulud	-43 949	-2 136	
Kokku ärikasum (-kahjum)	296 996	91 984	
Muud finantstulud ja -kulud	-71 622	-93 826	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	225 374	-1 842	
Tulumaks	0	-7 134	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	225 374	-8 976	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	231 311	-14 721	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-5 937	5 745	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	296 996	91 984
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	220 772	383 404
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 583	0
Muud korrigeerimised	-149 354	0
Kokku korrigeerimised	65 835	383 404
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32 875	-81 811
Varude muutus	-108 120	2 407
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 468	121 532
Laekunud intressid	1	0
Makstud intressid	0	-56 179
Kokku rahavood äritegevusest	244 305	461 337
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-922 594	-622 492
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 583	9 587
Laekunud tütarettevõtjate müügist	7 982	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-735
Antud laenud	-309 239	0
Antud laenude tagasimaksed	63 000	3 565
Laekunud intressid	9 790	1 683
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 145 478	-608 392
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 367 539	1 054 193
Saadud laenude tagasimaksed	-477 733	-741 068
Arvelduskrediidi saldo muutus	149 710	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-122 979	-52 506
Makstud intressid	-103 396	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	9 095
Makstud dividendid	0	-26 836
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 134
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	813 141	235 744
Kokku rahavood	-88 032	88 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	179 466	90 777
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 032	88 689
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 434	179 466

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2011	902 432	51 129	1 047 366	146 998	2 147 925
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	902 432	51 129	1 047 366	146 998	2 147 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 721	-809	-15 530
Makstud dividendid			-20 283		-20 283
Muutused reservides		39 114	-39 114		0
31.12.2012	902 432	90 243	973 248	146 189	2 112 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			231 311	-5 937	225 374
31.12.2013	902 432	90 243	1 204 559	140 252	2 337 486

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hansabalt AS 2013. 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. 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 tulemus ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Hansabalt AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Gamma Agentuuri OÜ, Äärmusliku Spordi AS, Mustamäe Autokeskuse AS, Callarex Grupp OÜ ja Viis Invest 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 väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, 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 õiglases 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 tütarettevõtte 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 aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse 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 amortisatsiooniga. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil

kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasini 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 vähendamisena.

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 algselt 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 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 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 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 akumuleeritud 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 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
Transpordivahendid	5-10 aastat
Masinad ja seadmed	2-10 aastat
Inventar ja muu	2-10 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 rendimaksete 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.

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.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	35 069	88 866
Arvelduskontod	56 365	90 600
Kokku raha	91 434	179 466

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	102 219	102 219	
Ostjatelt laekumata arved	102 219	102 219	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 341	70 341	5
Ettemaksed	11 481	11 481	
Tulevaste perioodide kulud	11 481	11 481	
Muud nõuded	419 757	419 757	
Kokku nõuded ja ettemaksed	603 798	603 798	

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	151 714	151 714	
Ostjatelt laekumata arved	151 714	151 714	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 167	18 167	5
Ettemaksed	5 086	5 086	
Tulevaste perioodide kulud	5 086	5 086	
Muud nõuded	146 352	146 352	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321 319	321 319	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	825 693	187 486
Ettemaksed varude eest	29 265	1 590
Kokku varud	854 958	189 076

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		205		1 513
Käibemaks	66 715	9 492	14 108	20 819
Üksikisiku tulumaks		24 816		18 218
Erisoodustuse tulumaks		1 237		5 810
Sotsiaalmaks		46 758		36 428
Kohustuslik kogumispension		2 441		1 724
Töötuskindlustusmaksed		3 963		3 509
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8		0
Ettemaksukonto jääk	3 626		4 059	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 341	88 920	18 167	88 021

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	2 068 959	825 176	988 310		23 836	1 012 146	71 325	227 278	227 278	4 204 884
Akumuleeritud kulum	0	-381 447	-726 888		-7 996	-734 884	-16 405			-1 132 736
Jääkmaksumus	2 068 959	443 729	261 422		15 840	277 262	54 920	227 278	227 278	3 072 148
Ostud ja parendused	29 000	1 191 262	92 672	57 676	136 461	286 809	57 968	48 820	48 820	1 613 859
Amortisatsioonikulu		-76 821	-64 110	-6 267	-13 343	-83 720	-15 863			-176 404
Müügid	-1 188 757		-9 587			-9 587				-1 198 344
Ümberklassifitseerimised	420 647	202 000			5 000	5 000		-207 000	-207 000	420 647
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	420 647	202 000			5 000	5 000		-207 000	-207 000	420 647
Muud muutused		-9 095								-9 095
31.12.2012										
Soetusmaksumus	1 329 849	2 209 343	1 071 395	57 676	165 297	1 294 368	129 293	69 098	69 098	5 031 951
Akumuleeritud kulum	0	-458 268	-790 998	-6 267	-21 339	-818 604	-32 268	0	0	-1 309 140
Jääkmaksumus	1 329 849	1 751 075	280 397	51 409	143 958	475 764	97 025	69 098	69 098	3 722 811
Ostud ja parendused		16 395	60 000	6 813	119 406	186 219	37 408	164 571	164 571	404 593
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		16 395								16 395
Muud ostud ja parendused			60 000	6 813	119 406	186 219	37 408	164 571	164 571	388 198
Amortisatsioonikulu		-77 866	-51 812	-12 757	-51 161	-115 730	-27 175			-220 771
Ümberklassifitseerimised	-275 489	-221 667	-32 198	4 479	58 446	30 727	45 784			-420 645
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-420 647									-420 647
Muud ümberklassifitseerimised	145 158	-221 667	-32 198	4 479	58 446	30 727	45 784			2
31.12.2013										
Soetusmaksumus	1 054 360	2 080 579	642 488	67 706	689 690	1 399 884	211 867	233 669	233 669	4 980 359
Akumuleeritud kulum	0	-612 642	-386 101	-17 762	-419 041	-822 904	-58 825	0	0	-1 494 371
Jääkmaksumus	1 054 360	1 467 937	256 387	49 944	270 649	576 980	153 042	233 669	233 669	3 485 988

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	5 583	9 587
Transpordivahendid	5 583	9 587
Kokku	5 583	9 587

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	149 710	149 710			3kuu Euribor+2,2%	EUR	10.06.2018
Lühiajalised laenud kokku	149 710	149 710					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	835 547	56 713	778 834		Euribor+2,88%	EUR	27.06.2017
Pangalaen	81 198	35 492	45 706		6kuu Euribor+2,2%	EUR	14.11.2018
Maa järelmaks	47 943	15 981	31 962		10%	EUR	31.12.2017
Laen	658 390	100 000	558 390		3kuu Euribor+2,2%	EUR	10.06.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 623 078	208 186	1 414 892				
Kapitalirendikohustused kokku	454 919	24 373	430 546				
Muud laenukohustused							
Muu kohustus	924	0	924				
Muu kohustus	2 674	0	2 674				
Muud laenukohustused kokku	3 598	0	3 598				
Laenukohustused kokku	2 231 305	382 269	1 849 036				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Transpordivahend	4 823	4 823			6kuu Euribor+2,3%	EUR	28.06.2017
Pangalaenud	55 680	55 680			Euribor+2,88%	EUR	27.06.2017
Transpordivahend	4 662	4 662			5,309	EUR	2015
Pangalaenud	25 322	25 322				EUR	
Pangalaenud	28 089	28 089				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	118 576	118 576					
Pikaajalised laenud							
Transpordivahend	18 170	0	18 170		6kuu Euribor+2,3%	EUR	28.06.2017
Pangalaen	828 837	0	828 837		Euribor+2,88%	EUR	27.06.2017
Transpordivahend	3 812	0	3 812		5,309	EUR	2015
Pangalaenud	73 648	0	73 648			EUR	
Pangalaenud	385 710	64 290	321 420		6kuu Euribor+3,8%	EUR	
Maa järelmaks	53 270	10 654	42 616		10%	EUR	31.12.2007
Pikaajalised laenud kokku	1 363 447	74 944	1 288 503				
Kapitalirendikohustused kokku	101 080	33 345	67 735				
Muud laenukohustused							
Ettemaksud	3 599	0	3 599				
Muud laenukohustused kokku	3 599		3 599				
Laenukohustused kokku	1 586 702	226 865	1 359 837				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	370 480	370 480		
Võlad töövõtjatele	80 713	80 713		
Maksuvõlad	88 920	88 920		
Muud võlad	589	589		
Intressivõlad	589	589		
Saadud ettemaksed	13 528	13 528		
Muud saadud ettemaksed	13 528	13 528		
Muud võlad	484 777	484 777		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 039 007	1 039 007		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	346 972	346 972		
Võlad töövõtjatele	71 812	71 812		
Maksuvõlad	88 021	88 021		
Muud võlad	1 285	1 285		
Intressivõlad	1 285	1 285		
Saadud ettemaksed	18 032	18 032		
Muud saadud ettemaksed	18 032	18 032		
Muud võlad	211 552	211 552		
Kokku võlad ja ettemaksed	737 674	737 674		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	754 745	550 109
Sotsiaalmaksud	254 081	186 275
Pensionikulu	222	0
Ajutise töövõimetuse hüvitis	444	0
Kokku tööjõukulud	1 009 492	736 384
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	74	44

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	810 041	284 297	427 604
Tütarettevõtjad	1 017 931	1 089	0	4 319
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 469	231	22 230	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 483	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 874	0	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	41 975	0	0	460	6 835	9 260
Tütarettevõtjad	41 975	79 126	358 511	7 460	54 745	460
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	500	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	68 373	5 157	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 190	0	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	23 111	0	
Tütarettevõtjad	34 890	50 300	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 869	4 167	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 992	18 942	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	32 186	43 725

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	9 501	22 501
Nõuded ja ettemaksed	1 006 308	851 276
Varud	70 974	68 172
Kokku käibevara	1 086 783	941 949
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 179 569	1 179 569
Finantsinvesteeringud	23 999	21 196
Kinnisvarainvesteeringud	615 069	615 069
Materiaalne põhivara	55 068	66 645
Kokku põhivara	1 873 705	1 882 479
Kokku varad	2 960 488	2 824 428
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 928	4 822
Võlad ja ettemaksed	366 231	220 350
Kokku lühiajalised kohustused	371 159	225 172
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15 861	18 170
Kokku pikaajalised kohustused	15 861	18 170
Kokku kohustused	387 020	243 342
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	902 432	902 432
Kohustuslik reservkapital	90 243	90 243
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 588 411	1 625 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 618	-36 807
Kokku omakapital	2 573 468	2 581 086
Kokku kohustused ja omakapital	2 960 488	2 824 428

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	22 280	95 199
Muud äritulud	5 583	2 922
Mitmesugused tegevuskulud	-45 353	-95 700
Tööjõukulud	-13 091	-12 892
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 435	-27 667
Muud ärikulud	-319	-29
Kokku ärikasum (-kahjum)	-51 335	-38 167
Muud finantstulud ja -kulud	43 717	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 618	-38 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 618	-38 167

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-51 335	-38 167
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 435	27 667
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 583	2 922
Muud korrigeerimised	0	986 600
Kokku korrigeerimised	14 852	1 017 189
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 104	223 621
Varude muutus	-2 867	1 278
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 015	-160 084
Makstud intressid	0	-14 646
Kokku rahavood äritegevusest	-45 439	1 029 191
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 857	30 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 583	4 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-72 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	7 982	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-543 235
Antud laenud	-154 603	0
Antud laenude tagasimaksed	68 000	0
Laekunud intressid	9 790	52 694
Laekunud dividendid	0	5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 105	-523 541
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	155 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-20 460	-471 622
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 878	-12 754
Makstud intressid	-30 118	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	99 544	-484 376
Kokku rahavood	-13 000	21 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 501	1 227
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 000	21 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 501	22 501

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	902 432	51 129	1 684 616	2 638 177
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	902 432	51 129	1 684 615	2 638 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 807	-36 807
Makstud dividendid			-20 284	-20 284
Muutused reservides		39 114	-39 114	0
31.12.2012	902 432	90 243	1 588 411	2 581 086
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 179 570	-1 179 570
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			564 407	564 407
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	902 432	90 243	973 248	1 965 923
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	902 432	90 243	1 588 411	2 581 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 618	-7 618
31.12.2013	902 432	90 243	1 580 793	2 573 468
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-1 179 569	-1 179 569
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			803 335	803 335
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	902 432	90 243	1 204 559	2 197 234

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	20.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Hansabalt aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Hansabalt konsolideeritud 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 lisa. 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate 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 arvestuspoliitikate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Hansabalt finantsseisundit seisuga 31.12.2013 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

26.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	26.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	973 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 311
Kokku	1 204 559
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 204 559
Kokku	1 204 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	21000	94.25%	Jah

Sidevahendid

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