

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Hansabalt

registrikood: 10618267

tänava/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 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 10 Tööjõukulud	17
Lisa 11 Seotud osapooled	17
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Hansabalt AS on koostanud konsolideeritud majandusaastaruande. Konsolideerimisgruppi kuulusid 2014 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	Kinnisvara haldamine	Tütarettevõtte 100%	Tallinn
Callarex Grupp OÜ	Toitlustamine	Tütarettevõtte 100%	Tallinn
Viis Invest OÜ	Haldusettevõtte	Tütarettevõtte 99,9%	Tallinn

2014. aastal jätkas Hansabalt AS tegutsemist finantsinvesteeringute haldamise osas ja samuti jätkati kinnisvarahaldamist Tallinnas Kassi tänaval ning suusakeskuse tegutsemist Kuutsemäel.

Töötajaid oli Hansabalt AS-is 2014. aasta jooksul keskmiselt 1. Töötasufond oli 2014 aastal 14 008 eurot. Juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Ettevõtte peamised suhtarvud 2013 ja 2014 aastal:	2013	2014
Arikasumimarginaal (arikasum / müügitulu):	0,08	-1
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum / müügitulu):	0,06	-1
Varade tootlus (ROA) (puhaskasum / koguvärd):	0,04	0
Omakapitali tootlus (ROE) (puhaskasum / omakapital):	0,1	0
Põhivara käibekordaja (netokäive / keskmine vara):	0,92	0,02
Varade käibekordaja (realiseerimise netokäive / keskmine vara):	0,67	0,01
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):	1,09	3,4
Maksevõime- e. likviidsuskordaja (käibevara - varud / lühiajalised kohustused):	0,49	3,2
Maksevalmiduskordaja (raha ja lühiajalised väärtpaberid / lühiajalised kohustused):	0,06	-
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	1,4	0,15
Võlakordaja (D/A) (kohustused/kogukapital):	0,58	0,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119 598	91 434	2
Nõuded ja ettemaksed	648 777	603 798	3
Varud	410 498	854 958	4
Kokku käibevara	1 178 873	1 550 190	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26 508	26 620	
Kinnisvarainvesteeringud	948 666	545 000	5
Materiaalne põhivara	2 979 747	3 485 988	6
Kokku põhivara	3 954 921	4 057 608	
Kokku varad	5 133 794	5 607 798	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	399 806	382 269	7
Võlad ja ettemaksed	967 640	1 039 007	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 367 446	1 421 276	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 580 637	1 849 036	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 580 637	1 849 036	
Kokku kohustused	2 948 083	3 270 312	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivakapital nimiväärtuses	902 432	902 432	
Kohustuslik reservkapital	90 243	90 243	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 204 559	973 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 434	231 311	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 069 800	2 197 234	
Vähemusesalus	115 911	140 252	
Kokku omakapital	2 185 711	2 337 486	
Kokku kohustused ja omakapital	5 133 794	5 607 798	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	3 726 659	3 746 020	
Muud äritulud	167 795	199 149	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	110 835	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 707 772	-1 657 280	
Mitmesugused tegevuskulud	-738 022	-716 681	
Tööjõukulud	-1 275 692	-1 009 492	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-247 917	-220 771	
Muud ärikulud	-88 123	-43 949	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-52 237	296 996	
Muud finantstulud ja -kulud	-99 539	-71 622	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-151 776	225 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-151 776	225 374	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-127 434	231 311	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-24 342	-5 937	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-52 237	296 996	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	247 917	220 772	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-18 596	-5 583	
Muud korrigeerimised	-8 080	-149 354	
Kokku korrigeerimised	221 241	65 835	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 747	-32 875	
Varude muutus	-89 049	-108 120	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	112 826	22 468	
Laekunud intressid	114	1	
Makstud intressid	-8 273	0	
Kokku rahavood äritegevusest	133 875	244 305	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-337 405	-922 594	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 583	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	239 982	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	7 982	
Antud laenud	-42 676	-309 239	
Antud laenude tagasimaksed	25 095	63 000	
Laekunud intressid	0	9 790	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-115 004	-1 145 478	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	698 602	1 367 539	
Saadud laenude tagasimaksed	-502 208	-477 733	
Arvelduskrediidi saldo muutus	118	149 710	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-89 242	-122 979	
Makstud intressid	-101 084	-103 396	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 107	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 293	813 141	
Kokku rahavood	28 164	-88 032	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 434	179 466	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 164	-88 032	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119 598	91 434	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-127 434	-24 341	-151 775
31.12.2014	902 432	90 243	1 077 125	115 911	2 185 711

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hansabalt AS 2014. 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.

2014. 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittenonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 väärtus 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 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 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 amortiseerimispoliitikutest. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	52 838	35 069
Arvelduskontod	66 760	56 365
Kokku raha	119 598	91 434

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	263 757	263 757	
Ostjatelt laekumata arved	263 757	263 757	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 166	41 166	9
Ettemaksed	4 589	4 589	
Muud nõuded	339 265	339 265	
Kokku nõuded ja ettemaksed	648 777	648 777	

	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	9
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	410 498	825 693
Ettemaksed varude eest	0	29 265
Kokku varud	410 498	854 958

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	420 647
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	124 353
31.12.2013	545 000
Ümberklassifitseerimised	403 666
31.12.2014	948 666

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 286	20 400

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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	0	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	0	-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
Ostud ja parendused	0	16 639	60 461	3 645	248 462	312 568	6 207	0	12 000	12 000	347 414
Amortisatsioonikulu	0	-80 809	-53 446	-13 577	-61 677	-128 700	-38 409				-247 918
Ümberklassifitseerimised	-615 069	219 462							-219 462	-219 462	-615 069
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		219 462							-219 462	-219 462	0
Muud ümberklassifitseerimised	-615 069										-615 069
Muud muutused		9 332									9 332
31.12.2014											
Soetusmaksumus	439 291	2 326 012	702 949	71 351	938 152	1 712 452	202 322	233 669	-207 462	26 207	4 706 284
Akumuleeritud kulum	0	-693 451	-439 547	-31 339	-480 718	-951 604	-81 482	0	0	0	-1 726 537
Jääkmaksumus	439 291	1 632 561	263 402	40 012	457 434	760 848	120 840	233 669	-207 462	26 207	2 979 747

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	10 850	5 583
Transpordivahendid	10 850	5 583
Kokku	10 850	5 583

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	26 915	26 915				EUR	
Arvelduskrediit	149 828	149 828			3 kuu euribor+2,2%	EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	176 743	176 743					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	785 067	52 567	732 500		euribor +2,88	EUR	2016
Pangalaen	47 397	9 158	38 239			EUR	2019
Pangalaen	591 723	100 000	491 723		3 kuu euribor+2,2%	EUR	10.06.2018
Maa järelmaks	38 404	17 097	21 307			EUR	31.12.2017
Pangalaen	305 756	26 752	279 004			EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	1 768 347	205 574	1 562 773				
Kapitalirendikohustused kokku	32 679	17 489	15 190				
Muud laenukohustused							
Muu kohustus	2 674		2 674				
Muud laenukohustused kokku	2 674		2 674				
Laenukohustused kokku	1 980 443	399 806	1 580 637				

	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				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	386 947	386 947	
Võlad töövõtjatele	117 303	117 303	
Maksuvõlad	138 003	138 003	9
Saadud ettemaksed	7 732	7 732	
Muud saadud ettemaksed	7 732	7 732	
Muud võlad	317 655	317 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	967 640	967 640	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	370 480	370 480	
Võlad töövõtjatele	80 713	80 713	
Maksuvõlad	88 920	88 920	9
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	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	273	0	205
Käibemaks	41 166	30 392	66 715	9 492
Üksikisiku tulumaks	0	33 883	0	24 816
Erisoodustuse tulumaks	0	84	0	1 237
Sotsiaalmaks	0	65 031	0	46 758
Kohustuslik kogumispension	0	3 262	0	2 441
Töötuskindlustusmaksed	0	5 058	0	3 963
Intress	0	20	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	8
Ettemaksukonto jääk	0		3 626	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41 166	138 003	70 341	88 920

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	953 389	754 745
Sotsiaalmaksud	321 178	254 081
Pensionikulu	318	222
Ajutise töövõimetuse hüvitis	1 126	444
Kokku tööjõukulud	1 276 011	1 009 492
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	82	74

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 300	843 261	0	810 041
Tütarettevõtjad	0	0	1 017 931	1 089
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 274	136 469	231
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	34 483
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	27 874	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Emaettevõtja	14 285	0	4 300	0	4 000
Tütarettevõtjad	0	14 285	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	418	0	0	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	28 425	32 186

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	6 260	9 501
Nõuded ja ettemaksed	1 138 763	1 006 308
Varud	70 974	70 974
Kokku käibevara	1 215 997	1 086 783
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 179 569	1 179 569
Finantsinvesteeringud	23 888	23 999
Kinnisvarainvesteeringud	403 666	615 069
Materiaalne põhivara	76 349	55 068
Kokku põhivara	1 683 472	1 873 705
Kokku varad	2 899 469	2 960 488
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 959	4 928
Võlad ja ettemaksed	353 055	366 231
Kokku lühiajalised kohustused	358 014	371 159
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 824	15 861
Kokku pikaajalised kohustused	10 824	15 861
Kokku kohustused	368 838	387 020
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	902 432	902 432
Kohustuslik reservkapital	90 243	90 243
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 580 793	1 588 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 837	-7 618
Kokku omakapital	2 530 631	2 573 468
Kokku kohustused ja omakapital	2 899 469	2 960 488

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	40 448	22 280
Muud äritulud	98 962	5 583
Mitmesugused tegevuskulud	-79 082	-45 353
Tööjõukulud	-19 083	-13 091
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 692	-20 435
Muud ärikulud	-70 493	-319
Kokku ärikasum (-kahjum)	-49 940	-51 335
Intressikulud	-33 566	0
Muud finantstulud ja -kulud	40 669	43 717
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42 837	-7 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42 837	-7 618

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-49 940	-51 335
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 692	20 435
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-25 596	-5 583
Kokku korrigeerimised	-4 904	14 852
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-79 873	-20 104
Varude muutus	0	-2 867
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 577	14 015
Kokku rahavood äritegevusest	-131 140	-45 439
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 974	-3 857
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	5 583
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	239 982	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	7 982
Antud laenud	-43 653	-154 603
Antud laenude tagasimaksed	25 095	68 000
Laekunud intressid	0	9 790
Kokku rahavood investeerimistegevusest	179 450	-67 105
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 300	155 000
Saadud laenude tagasimaksed	-20 000	-20 460
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 006	-4 878
Makstud intressid	-33 952	-30 118
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 107	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 551	99 544
Kokku rahavood	-3 241	-13 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 501	22 501
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 241	-13 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 260	9 501

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	902 432	90 243	1 588 411	2 581 086
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-42 837	-42 837
31.12.2014	902 432	90 243	1 537 956	2 530 631
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			718 738	718 738
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	902 432	90 243	1 077 125	2 069 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	19.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Hansabalt aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Hansabalt raamatupidamise konsolideeritud aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. 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 arvandmete 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 raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne kõigis olulistel osadel õiglaselt Aktsiaselts Hansabalt finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

Capella Consulting OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Rannamõisa tee 4, Tallinn

19.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	19.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 204 559
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 434
Kokku	1 077 125
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 077 125
Kokku	1 077 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	36288	89.72%	Jah
Sõitjate muu maismaavedu	49399	3300	8.16%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	860	2.13%	Ei

Sidevahendid

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