

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts Harmalen

registrikood: 10078304

tänavatalu nimi, Peahoone

küla: Mäo küla

vald: Paide vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 72751

telefon: +372 3849483

e-posti aadress: ms@maoinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	7
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 8 Aktsiakapital	8
Lisa 9 Tööjõukulud	8
Lisa 10 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

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 2016. a. majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

kasumi kasv (%)	2016	-0,2	2015	-0,1
-----------------	------	------	------	------

ROA (%)	2016	5,6	2015	5,5
---------	------	-----	------	-----

ROE (%)	2016	5,6	2015	5,5
---------	------	-----	------	-----

Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}}{\text{puhaskasum 2015}} \cdot 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 650	67 451	2
Kokku käibevarad	1 650	67 451	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	3 555 677	3 555 677	4
Kokku põhivarad	3 555 677	3 555 677	
Kokku varad	3 557 327	3 623 128	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 204	64 638	3;5;6;10
Kokku lühiajalised kohustised	1 204	64 638	
Kokku kohustised	1 204	64 638	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	8
Ülekurss	27 457	27 457	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 298 477	3 300 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 633	198 013	
Kokku omakapital	3 556 123	3 558 490	
Kokku kohustised ja omakapital	3 557 327	3 623 128	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-481	-404	
Tööjõukulud	-2 408	-2 103	9
Ärikasum (kahjum)	-2 889	-2 507	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	200 520	200 520	
Intressitulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 633	198 013	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 633	198 013	

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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalist finantsinvesteeringut AS Sanatoorium Tervis aktsiasse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

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

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigitatud lähtudes kulude olemusest.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksudkohustust 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	8	8
Arvelduskontod	1 642	67 443
Kokku raha	1 650	67 451

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	177	177
Sotsiaalmaks	297	297
Töötuskindlustusmaksed	22	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	496	496

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	3 555 677	3 555 677
31.12.2015	3 555 677	3 555 677
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 555 677	3 555 677
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	3 555 677	3 555 677
31.12.2016	3 555 677	3 555 677
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 555 677	3 555 677

AS Harmalen omab 18,6% AS-i Sanatoorium Tervis aktsiatest.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	708	708	6
Maksuvõlad	496	496	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 204	1 204	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	708	708	6
Maksuvõlad	496	496	3
Muud võlad	63 434	63 434	
Dividendivõlad	63 434	63 434	10
Kokku võlad ja ettemaksed	64 638	64 638	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	708	708	
Kokku võlad töövõtjatele	708	708	5;10

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 796 888	2 798 782
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	699 222	699 695
Kokku tingimuslikud kohustised	3 496 110	3 498 477

Lisa 8 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	30	30

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 800	-1 572
Sotsiaalmaksud	-608	-531
Kokku tööjõukulud	-2 408	-2 103
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	708	64 142

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 800	1 572

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

aktsiaselts Harmalen (registrikood: 10078304) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AGASILD	Juhatuse liige	12.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Harmalen aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Harmalen (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, antud juhul nõukogu, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

12.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Harmalen (registrikood: 10078304) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	12.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 298 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 633
Kokku	3 496 110

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 298 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 633
Kokku	3 496 110

Sidevahendid

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