

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Hansabalt

registrikood: 10618267

tänavaja/talu nimi, Kassi tn 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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Hansabalt AS on koostanud konsolideeritud majandusaastaruande. Konsolideerimisgruppi kuulusid 2018 aastal järgmised ettevõtted:

Nimi	Tegevusala	Staatuse	Asukoht
Hansabalt AS	Kinnisvara haldamine	emaettevõtte	Tallinn
Viis Invest OÜ	Kinnisvara haldamine	Tütarettevõtte 100%	Tallinn
Aestii Supply OÜ	Kaubandus	Tütarettevõtte 100%	Tallinn
Gamma Agentuuri OÜ	Kinnisvara haldamine	Tütarettevõtte 100%	Tallinn

2018 aastal jätkas Hansabalt AS tegutsemist finantsinvesteeringute haldamise osas ja samuti jätkati kinnisvarahaldamist Tallinnas Kassi tänaval ning Laagris.

Töötajaid oli Hansabalt AS-is 2018. aasta jooksul keskmiselt 3. Töötasufond oli 2018 aastal 31 tuhat eurot. Juhatus ja nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Peamised suhtarvud 2018 ja 2017 aastal:	2018	2017
Ärikasumimarginaal (ärikasum / müügitulu)	0,01	-0,36
Puhaskasumimarginaal (puhaskasum / müügitulu):	-1,89	-0,55
Varade tootlus (ROA) (puhaskasum / koguvabad):	-0,02	-0,08
Omakapitali tootlus (ROE) (puhaskasum / omakapital):	-0,03	-0,16
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused):	1,17	1,39
Maksevõime- e. likviidsuskordaja (käibevarad - varud / lühiajalised kohustused):	1,01	1,22
Võõrkapitali ja omakapitali suhe (D/E):	1,01	1,02

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 295	48 731	
Nõuded ja ettemaksed	457 871	467 734	2
Varud	72 717	71 369	3
Kokku käibevarad	535 883	587 834	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 165	2 165	
Finantsinvesteeringud	3 944	3 944	
Kinnisvarainvesteeringud	903 466	903 466	7
Materiaalsed põhivarad	1 217 686	1 271 311	8
Kokku põhivarad	2 127 261	2 180 886	
Kokku varad	2 663 144	2 768 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	112 764	114 889	9
Võlad ja ettemaksed	346 357	308 085	10
Kokku lühiajalised kohustised	459 121	422 974	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	877 674	971 889	9
Võlad ja ettemaksed	2 674	4 674	10
Kokku pikaajalised kohustised	880 348	976 563	
Kokku kohustised	1 339 469	1 399 537	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	902 432	902 432	
Kohustuslik reservkapital	90 243	90 243	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 508	591 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 508	-215 204	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 323 675	1 369 183	
Kokku omakapital	1 323 675	1 369 183	
Kokku kohustised ja omakapital	2 663 144	2 768 720	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	247 008	390 488	11
Muud äritulud	7 264	7 379	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 878	-24 234	
Mitmesugused tegevuskulud	-135 610	-374 875	
Tööjõukulud	-30 701	-53 127	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-76 501	-77 926	8
Muud ärikulud	-6 090	-7 860	
Ärikasum (kahjum)	3 492	-140 155	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-49 113	-20 205	
Intressitulud	1	5 502	
Intressikulud	0	-60 457	
Muud finantstulud ja -kulud	112	111	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-45 508	-215 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 508	-215 204	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-45 508	-215 204	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 492	-140 155	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	76 501	77 926	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 379	8
Muud korrigeerimised	1 041	-2 177	
Kokku korrigeerimised	77 542	73 370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 721	125 514	
Varude muutus	-1 348	-368	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	32 020	3 711	
Kokku rahavood äritegevusest	121 427	62 072	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-22 877	-60 737	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	11 250	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	111	
Laekunud intressid	0	5 502	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 877	-43 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	225 336	9
Saadud laenude tagasimaksed	-89 346	-136 089	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 639	-11 123	9
Makstud intressid	-49 113	-60 457	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	112	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-141 986	17 667	
Kokku rahavood	-43 436	35 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 731	12 866	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-43 436	35 865	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 295	48 731	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	902 432	90 243	591 713	1 584 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-215 204	-215 204
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2017	902 432	90 243	376 508	1 369 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-45 508	-45 508
31.12.2018	902 432	90 243	331 000	1 323 675

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hansabalt AS 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise Toimkonna juhendites kirjeldatud Eesti finantsaruandluse standardiga. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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 tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Hansabalt AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Gamma Agentuuri OÜ, Äärmusliku Spordi AS (kuni 31.03.2016), Aestii Supply OÜ, ja Viis Invest OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 -kohustised

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Seotud osapoolte vahelistes äriühendustes on kasutatud korrigeeritud ostumeetodit. Omandatud osalus ettevõtetes on kajastatud omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel on kajastatud omakapitali vastavalt kas suurenemise või vähenemisenä.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet

kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub. Juhul, kui faktooringtehinguga ei kaasne tagasiostukohustust, kajastatakse teingut nõude müügina. Vahe saadud raha ning nõude bilansilise väärtuse vahel kajastatakse finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing on tehtud rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamise arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule eluale. 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 rendimaksede 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. Kapitalirenti 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.

Finantskohustised

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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 866	29 866	
Ostjatelt laekumata arved	29 866	29 866	
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 530	73 530	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 331	1 331	4
Muud nõuded	4 000	4 000	
Viitlaekumised	4 000	4 000	
Ettemaksed	36	36	
Muud makstud ettemaksed	36	36	
Muud nõuded	349 108	349 108	
Kokku nõuded ja ettemaksed	457 871	457 871	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 382	41 382	
Ostjatelt laekumata arved	41 382	41 382	
Nõuded seotud osapoolte vastu	73 699	73 699	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 635	7 635	4
Muud nõuded	4 000	4 000	
Viitlaekumised	4 000	4 000	
Ettemaksed	6	6	
Muud makstud ettemaksed	6	6	
Muud nõuded	341 012	341 012	
Kokku nõuded ja ettemaksed	467 734	467 734	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	72 717	71 369
Kokku varud	72 717	71 369

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 331	5 404	3 011	2 522
Üksikisiku tulumaks		153		387
Erisoodustuse tulumaks		14		
Sotsiaalmaks		1 262		1 668
Töötuskindlustusmaksed		92		121
Intress		48		
Ettemaksukonto jääk			4 624	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 331	6 973	7 635	4 698

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10461044	Gamma Agentuuri OÜ	Eesti	Kinnisvara	100	100
11227161	Viis Invest OÜ	Eesti	Kinnisvara	100	100
10285802	Aestii Supply OÜ	Eesti	Kinnisvara	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Gamma Agentuuri OÜ	28 121	28 121
Viis Invest OÜ	544 706	544 706
Aestii Supply OÜ	29 234	29 234
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	602 061	602 061

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10963413	Neckman Group OÜ	Eesti	Valdusettevõtte	50	50
11192942	Callarex Grupp OÜ	Eesti	Toitlustus	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
Neckman Group OÜ	2 165	2 165
Callarex Group OÜ	0	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 165	2 165

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	903 466
31.12.2017	903 466
31.12.2018	903 466

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	235 967	207 087

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016									
Soetusmaksumus	19 559	1 188 757	401 908		401 908	28 337	42 834	42 834	1 681 395
Akumuleeritud kulum		-106 988	-269 382		-269 382	-23 610			-399 980
Jääkmaksumus	19 559	1 081 769	132 526		132 526	4 727	42 834	42 834	1 281 415
Ostud ja parendused			41 013	15 081	56 094		20 597	20 597	76 691
Amortisatsioonikulu		-24 708	-51 176		-51 176	-2 042			-77 926
Müügid			-8 869		-8 869				-8 869
31.12.2017									
Soetusmaksumus	19 559	1 188 757	433 534	15 081	448 615	28 337	63 431	63 431	1 748 699
Akumuleeritud kulum	0	-131 696	-320 040	0	-320 040	-25 652			-477 388
Jääkmaksumus	19 559	1 057 061	113 494	15 081	128 575	2 685	63 431	63 431	1 271 311
Ostud ja parendused			13 528	9 348	22 876				22 876
Amortisatsioonikulu		-24 708	-46 032	-5 761	-51 793				-76 501
31.12.2018									
Soetusmaksumus	19 559	1 188 757	447 062	24 429	471 491	28 337	63 431	63 431	1 771 575
Akumuleeritud kulum	0	-156 404	-366 072	-5 761	-371 833	-25 652			-553 889
Jääkmaksumus	19 559	1 032 353	80 990	18 668	99 658	2 685	63 431	63 431	1 217 686

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed		11 250
Transpordi- vahendid		11 250
Kokku		11 250

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	736 400	59 800	676 600		6EUR + 2,85%	EUR	2020
Pangalaen	224 418	32 308	192 110		3,276%	EUR	13.02.2020
Pikaajalised laenud kokku	960 818	92 108	868 710				
Kapitalirendikohustised kokku	29 620	20 656	8 964				
Laenukohustised kokku	990 438	112 764	877 674				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	788 897	58 332	730 565		6EUR + 2,85%	EUR	2020
Pangalaen	256 680	32 262	224 418		3.276	EUR	3.02.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 045 577	90 594	954 983				
Kapitalirendikohustised kokku	41 201	24 295	16 906				
Laenukohustised kokku	1 086 778	114 889	971 889				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	60 766	60 766		
Võlad töövõtjatele	3 488	3 488		
Maksuvõlad	6 973	6 973		4
Muud võlad	54	54		
Intressivõlad	54	54		
Saadud ettemaksed	10 993	8 319	2 674	
Muud saadud ettemaksed	10 993	8 319	2 674	
Muud võlad	266 757	266 757		
Kokku võlad ja ettemaksed	349 031	346 357	2 674	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	42 611	42 611		
Võlad töövõtjatele	2 910	2 910		
Maksuvõlad	4 698	4 698		4
Muud võlad	54	54		
Intressivõlad	54	54		
Saadud ettemaksed	12 956	8 282	4 674	
Muud saadud ettemaksed	12 956	8 282	4 674	
Muud võlad	249 530	249 530		
Kokku võlad ja ettemaksed	312 759	308 085	4 674	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	247 008	390 488
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	247 008	390 488
Kokku müügitulu	247 008	390 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhkekeskuste käive	0	0
Kinnisvara rent	235 967	290 812
Metsamaterjali müük	0	0
Transporditeenus	7 365	34 285
Muu	3 676	65 391
Kokku müügitulu	247 008	390 488

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	22 945	39 585
Sotsiaalmaksud	7 756	13 542
Kokku tööjõukulud	30 701	53 127
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	73 530	73 699

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 945	10 496

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	430	32 605
Nõuded ja ettemaksed	829 163	1 146 953
Varud	72 717	71 369
Kokku käibevarad	902 310	1 250 927
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	906 725	606 725
Finantsinvesteeringud	1 444	1 444
Kinnisvarainvesteeringud	358 466	358 466
Materiaalsed põhivarad	74 896	107 179
Kokku põhivarad	1 341 531	1 073 814
Kokku varad	2 243 841	2 324 741
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 656	24 295
Võlad ja ettemaksed	308 372	276 182
Kokku lühiajalised kohustised	329 028	300 477
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	8 964	16 905
Võlad ja ettemaksed	2 674	4 674
Kokku pikaajalised kohustised	11 638	21 579
Kokku kohustised	340 666	322 056
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	902 432	902 432
Kohustuslik reservkapital	90 243	90 243
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 010 010	1 366 642
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 510	-356 632
Kokku omakapital	1 903 175	2 002 685
Kokku kohustised ja omakapital	2 243 841	2 324 741

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	77 246	145 590
Muud äritulud	7 264	2 379
Mitmesugused tegevuskulud	-86 846	-255 547
Tööjõukulud	-30 701	-53 127
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 500	-52 885
Muud ärikulud	-233	-2 626
Kokku ärikasum (-kahjum)	-80 770	-216 216
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-113 205
Intressitulud	0	5 500
Intressikulud	-18 852	-32 822
Muud finantstulud ja -kulud	112	111
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-99 510	-356 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-99 510	-356 632

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-80 770	-216 216
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 500	52 885
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 379
Muud korrigeerimised	-125	5 475
Kokku korrigeerimised	47 375	55 981
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 442	253 642
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	22 351	-845
Kokku rahavood äritegevusest	5 398	92 562
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-15 217	-25 059
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	11 250
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	111
Laekunud intressid	0	5 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 217	-8 198
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	8 000	60 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-70 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 616	-11 123
Makstud intressid	-18 852	-32 822
Muud laekumised finantseerimistegevusest	112	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 356	-53 945
Kokku rahavood	-32 175	30 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 605	2 186
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 175	30 419
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	430	32 605

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	902 432	90 243	1 366 642	2 359 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-356 632	-356 632
31.12.2017	902 432	90 243	1 010 010	2 002 685
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-602 060	-602 060
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			-31 442	-31 442
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	902 432	90 243	376 508	1 369 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-99 510	-99 510
31.12.2018	902 432	90 243	910 500	1 903 175
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-902 060	-902 060
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			322 560	322 560
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	902 432	90 243	331 000	1 323 675

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2019

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	26.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Hansabalt aktsionäridele

Oleme üle vaadanud Aktsiaselts Hansabalt raamatupidamise konsolideeritud aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Hansabalt finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Randväli

Vandeaudiitori number 467

CAPELLA CONSULTING OSAÜHING

Audiitorettevõtja tegevusloa number 267

Pirni tn 12, Tallinn, Harju maakond, 10617

27.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Hansabalt (registrikood: 10618267) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RANDVÄLI	Vandeaudiitor	27.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	376 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-45 508
Kokku	331 000
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	331 000
Kokku	331 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	77246	100.00%	Jah

Sidevahendid

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