

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Harmalen

registrikood: 10078304

tänava/talu 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	9
Lisa 6 Aktsiakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	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 2011. a. majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2011	2010
kasumi kasv (%)	-33,7	29,1
ROA (%)	5,1	7,2
ROE (%)	5,1	7,2

Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}}{\text{puhaskasum 2010}} \cdot 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 907	3 831	
Kokku käibevara	3 907	3 831	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 289 794	4 555 495	3
Kokku põhivara	4 289 794	4 555 495	
Kokku varad	4 293 701	4 559 326	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	387	0	2,4
Kokku lühiajalised kohustused	387	0	
Kokku kohustused	387	0	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	30 000	25 565	6
Ülekurss	27 457	31 892	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 014 313	4 168 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 988	330 471	
Kokku omakapital	4 293 314	4 559 326	
Kokku kohustused ja omakapital	4 293 701	4 559 326	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-472	-374	
Tööjõukulud	-1 806	-1 804	7
Ärikasum (kahjum)	-2 278	-2 178	
Finantstulud ja -kulud	261 842	332 649	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 564	330 471	
Tulumaks	-40 576	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 988	330 471	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 278	-2 178	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	387	0	
Laekunud intressid	23	5	8
Makstud ettevõtte tulumaks	-40 576	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-42 444	-2 173	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud sidusettevõtjate müügist	264 600	0	
Laekunud dividendid	262 920	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	527 520	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-485 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-485 000	0	
Kokku rahavood	76	-2 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 831	6 004	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	76	-2 173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 907	3 831	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	31 892	2 556	4 168 842	4 228 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)				330 471	330 471
31.12.2010	25 565	31 892	2 556	4 499 313	4 559 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)				218 988	218 988
Makstud dividendid				-485 000	-485 000
Muud muutused omakapitalis	4 435	-4 435			0
31.12.2011	30 000	27 457	2 556	4 233 301	4 293 314

Seoses ametliku vääringuna euro kasutuselevõtuga suurendati AS Harmalen aktiikapitali omakapitali arvel sissemakseid tegemata s.o. fondi emissiooni teel. Aktiikapitali suurendati 4 435.34 euro võrra ülekursi arvelt. Aktiikapitali suurendamise käigus suurendati kõikide 1 000 aktsia nimiväärtust 4.44 euro võrra. Uus aktsia nimiväärtus on 30.00 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtte aktsiatesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtte kasumiga, laekunud dividendidega ja muude muutustega investeeringuobjekti omakapitalis.

Maksustamine

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

Tulud

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

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigitatud lähtudes kulude olemusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	137	0
Sotsiaalmaks	222	0
Töötuskindlustusmaksed	28	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	387	0

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10044777	AS Sanatoorium Tervis	Eesti	Sanatoorsete raviteenuste ning spa- ja veekeskuse teenuste osutamine	24	22

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
AS Sanatoorium Tervis	4 555 495	0	-342 857	-262 920	340 076	0	4 289 794
Kokku	4 555 495	0	-342 857	-262 920	340 076	0	4 289 794

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
AS Sanatoorium Tervis	2	264 600	-78 257

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	387	0	2
Kokku võlad ja ettemaksed	387	0	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 344 308	3 554 457
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	888 993	944 856
Kokku tingimuslikud kohustused	4 233 301	4 499 313

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	30 000	25 565
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	30	25.57

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 344	-1 342
Sotsiaalmaksud	-462	-462
Kokku tööjõukulud	-1 806	-1 804
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	261 819	332 644
Intressitulud	23	5
Muud intressitulud	23	5
Kokku finantstulud ja -kulud	261 842	332 649

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

AS Harmalen seotud osapoolteks on:

- AS Harmalen sidusettevõtte AS Sanatoorium Tervis;
- AS Harmalen aktsionärid, kelle omanduses on rohkem kui 20% hääleõigusest ja nende lähedased sugulased;
- AS Harmalen juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähedased sugulased ja nendega seotud ettevõtted.

AS Harmalen ei arvestanud aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Harmalen (registrikood: 10078304) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AGASILD	Juhatuse liige	25.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Harmalen aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Harmalen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Harmalen finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Tegevusluba nr 12

Pärnu mnt 241, Tallinn

27.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Harmalen (registrikood: 10078304) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	27.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 014 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 988
Kokku	4 233 301
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 014 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	218 988
Kokku	4 233 301
Jaotamine	
Dividendideks	605 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 628 301
Kokku	4 233 301

Sidevahendid

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