

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing HTM Grupp

registrikood: 10170677

tänava/talu nimi, Pärna tn 3

maja ja korteri number:

küla: Kabala küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72001

telefon: +372 5094054

e-posti aadress: urmas@metsagrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Bioloogilised varad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ HTM Grupp põhitegevusala on teraviljakasvatus. Aruandeaastal külvati teravilja 1 012 hektarile, hernest ja uba 411 hektarile ja rapsi 243 hektarile. Kokku oli külvipind 1 666 ha. Eelneval aastal külvati teravilja 1 063 hektarile, hernest ja uba 307 hektarile ning rapsi 298 hektarile. 2020. aastal oli külvipind kokku 1 668 ha.

2021.a. koristati 4 714 tonni teravilja, 170 tonni hernest ning 730 tonni rapsi, uba ikaldus täielikult, seega kokku 5 614 tonni. 2020. aastal realiseeriti 6 134 tonni teravilja ja 399 tonni hernest ja uba, 737 tonni rapsi. 2021.a. teravilja ja kaunviljade saak oli väiksem võrreldes eelmise perioodiga põuaperioodi ja väga kõrgete temperatuuride tõttu.

Peamised koostööpartnerid olid Baltic Agro AS ja Scandagra Eesti AS. Aruandeaasta müügituluks kujunes 1 261 546 (2020.a. 1 296 256) eurot. Müügitulu jäi samale tasemele võrreldes 2020.aastaga. Teravilja saagid jäid ilmastiku tingimuste tõttu väiksemaks, aga talirapsi saadi samas koguses. Tulud kompenseeris hinnatõus.

2022.a. aasta saagiks on külvatud 304 (2021. saagiks külvati 2020.aastal 1 063) ha talivilja ja 216 ha talirapsi. Suvivilja, uba ja hernest külvatakse 2022.a. kevadel 1100 hektarile.

2021. aastal investeeriti põhivarasse 194 336 (2020.a. 153 954) eurot, sellest kapitalirendi tingimustel 167 890 (2020.a. 55 588) eurot.

2021. aastal Eestis levinud koroonapandeemia ettevõtte tegevusele olulist mõju ei avaldanud, kuna ettevõtte ei kasuta võõrtööjõudu ja haiguse levik Järvamaal oli ka tagasihoidlikum. Peamised kaubad olid pandeemia alguseks varutud, seega ei olnud ka tarneprobleeme.

Osaühingut juhtis 2021 aastal kolmeliikmeline juhatus. Juhatusel ei ole ametist lahkudes ette nähtud kompensatsioone.

2022. aastal loodetakse teha täiendavaid investeeringuid põllumajandustehnikasse.

Garantiisid ei ole antud.

Taimekasvatuse tootmine on hooajaline, sellest sõltuvalt on käibevahendite vajadus suur ja müügitulu laekub teisel poolaastal – aasta lõpu seisuga peab olema enam kui poole aasta tegevuskulude kate. Hooajalisusest tulenevalt on keeruline võtta tööle põhikohaga töötajaid, sest talvekuudel ei ole neile tööd.

Ettevõttele valuutakursside ja börsikursside muutumine olulist mõju ei avalda, ka intressimäärade muutumise mõju on ebaoluline. Laenude ja liisingute intress sõltub EURIBOR-st.

Peamised finantssuhtarvud:

Nimetus	Arvestusmetoodika	2021.a.	2020.a.	2019.a.
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,86	1,87	1,13
Likviidsussuhe	Käibevara-varud/lühiajalised kohustused	0,56	1,55	1,06
Varade puhastulustus	Puhaskasum/varad	0,16	0,16	0,15
Müügitulustus	Ärikasum/müügitulu	0,52	0,40	0,35
Üldine võlasuhe	Võlad/varad	0,41	0,38	0,49

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	150 499	600 083	
Nõuded ja ettemaksed	87 181	84 051	2
Varud	207 577	169 747	3
Bioloogilised varad	142 118	146 985	5
Kokku käibevarad	587 375	1 000 866	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 115 491	2 128 264	6
Kokku põhivarad	2 115 491	2 128 264	
Kokku varad	2 702 866	3 129 130	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	660 472	512 083	7
Võlad ja ettemaksed	20 903	24 237	9
Kokku lühiajalised kohustised	681 375	536 320	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	438 720	666 098	7
Kokku pikaajalised kohustised	438 720	666 098	
Kokku kohustised	1 120 095	1 202 418	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	37 197	37 197	11
Kohustuslik reservkapital	3 720	3 720	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 795	1 394 604	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 059	491 191	
Kokku omakapital	1 582 771	1 926 712	
Kokku kohustised ja omakapital	2 702 866	3 129 130	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 261 546	1 296 256	12
Muud äritulud	439 740	385 870	13
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-13 344	8 894	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-4 867	6 064	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	37 780	3 179	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-645 187	-757 508	15
Mitmesugused tegevuskulud	-84 908	-93 643	16
Tööjõukulud	-133 270	-131 026	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-196 062	-195 651	6
Muud ärikulud	0	-100	
Ärikasum (kahjum)	661 428	522 335	
Intressikulud	-21 886	-29 562	
Muud finantstulud ja -kulud	-983	-1 582	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	638 559	491 191	
Tulumaks	-196 500	0	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 059	491 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HTM Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel, mida on täiendatud RTJ-s 7 esitatud kasumite - kahjumitega bioloogiliste varade kajastamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud vormil.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Laenu ja nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuldesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intressitulud laenudelt ja nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud".

Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui osaühing kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Valmis-, pool- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote netorealiseerimismaksumuse.

Saadud põllumajandustoodangut mõõdetakse lõikuse hetkel selle õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Mõõtmise tulemust loetakse soetusmaksumuseks antud kuupäeval, kui hakatakse rakendama RTJ 4 "Varud". Põllumajandustoodangu õiglase väärtuse määramisel lähtutakse määramise ajal Eesti Vabariigis sarnase kvaliteediga toodangule kehtivatest turuhindadest.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Aktiivse turu olemasolul kajastatakse bioloogilist vara turuväärtuses. Soetusmaksumuses on kajastatud talivilja oras, kuna puudub aktiivne turg ja diskonteeritud rahavoogude leidmine on raskendatud.

Bioloogilised varad jaotatakse tarbitavateks ja tootvateks varadeks, mis omakorda võivad olla küpsed või ebaküpsed varad. Käesolevas aruandes on ebaküps tarbitav bioloogiline vara talivilja oras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse kasutusele võtmisel kuludes.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha isegi juhul, kui see ei olnud eelnevalt eraldi komponendina arvel. Juhul kui asendatava komponendi algne soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse seda, lähtudes antud komponendi tänasest soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Kulumi arvestus

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast

Materiaalse põhivara amortisatsiooni meetodit kontrollitakse iga majandusaasta lõpus ja kui materiaalselsetest varaobjektidest tuleneva majandusliku kasu ajastus on oluliselt muutunud, muudetakse selle kajastamiseks amortisatsiooninormi. Kui amortisatsiooni muutmine osutub vajalikuks, arvestatakse seda raamatupidamisliku hinnangu muutusena ning kajastatakse edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivaraobjektide amortisatsiooninorme- ja kasuliku eluea hinnangu õigsust kontrollitakse iga majandusaasta lõpus. Kui uued hinnangud on eelnevatest hinnangutest oluliselt erinevad, kajastatakse need edasiulatuvalt.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Varade väärtuse allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes sarnaselt kulumiga.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	7.a.
Ehitised	20.a.
Transpordivahendid	5.a.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mida vähendatakse varade soetamise finantseerimiseks saadud summa võrra. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel näidatakse saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste osutamisest kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2008 on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalsete dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse alates 01.01.2010 dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kirjel "Tulumaks" enne aruandeaasta puhaskasumi väljatoomist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ HTM Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- a) juhatuse liikmeid;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid;
- c) järgmisi ettevõtteid:

Tehingute kohta seotud osapooltega vt.lisa 20.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 946	4 946	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 442	1 442	4
Sihtfinantseerimise nõuded	80 793	80 793	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	87 181	87 181	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 067	1 067	4
Muud nõuded	83	83	
Viitlaekumised	83	83	
Sihtfinantseerimise nõuded	82 901	82 901	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 051	84 051	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	154 095	140 701
Taimekaitsevahendid, väetis	154 095	140 701
Lõpetamata toodang	53 482	15 702
Sügisene mullaharimine	53 482	15 702
Valmistoodang	0	13 344
Teravili	0	13 344
Kokku varud	207 577	169 747

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 442	0	1 067	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 862	0	9 465
Sotsiaalmaks	0	4 449	0	2 060
Kohustuslik kogumispension	0	108	0	75
Töötuskindlustusmaksed	0	225	0	92
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 442	7 644	1 067	11 692

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Vili	
31.12.2019	140 921	140 921
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-140 921	-140 921
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	146 985	146 985
31.12.2020	146 985	146 985
Soetused	142 118	142 118
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-146 985	-146 985
31.12.2021	142 118	142 118

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 136 255	150 415	120 763	2 516 789	2 637 552	21 691	3 945 913
Akumuleeritud kulum		-115 349	-95 254	-1 585 355	-1 680 609	-21 691	-1 817 649
Jääkmaksumus	1 136 255	35 066	25 509	931 434	956 943	0	2 128 264
Ostud ja parendused	13 450		12 996	167 890	180 886		194 336
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	13 450						13 450
Muud ostud ja parendused			12 996	167 890	180 886		180 886
Amortisatsioonikulu		-6 088	-6 959	-183 015	-189 974		-196 062
Müügid (jääkmaksumuses)			-11 047		-11 047		-11 047
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 149 705	150 415	104 488	2 492 949	2 597 437	20 032	3 917 589
Akumuleeritud kulum		-121 437	-83 989	-1 576 640	-1 660 629	-20 032	-1 802 098
Jääkmaksumus	1 149 705	28 978	20 499	916 309	936 808	0	2 115 491

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	54 583	46 000
Transpordivahendid	19 583	0
Muud masinad ja seadmed	35 000	46 000
Kokku	54 583	46 000

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank AS	200 000	200 000			1k euribor+2,2%	eur	28.02.2022	
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	236 961	33 064	203 897		2,6%+6k euribor	eur	28.01.2024	
Pikaajalised laenud kokku	236 961	33 064	203 897					
Kapitalirendikohustised kokku	472 894	307 320	165 574					8
Muud laenukohustised								
Eesti Vabariik	70 725	1 476	14 744	54 505	5%	eur	10.07.2048	
Seotud isikud	118 612	118 612			5%	eur	31.12.2022	20
Muud laenukohustised kokku	189 337	120 088	14 744	54 505				
Laenukohustised kokku	1 099 192	660 472	384 215	54 505				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB Pank AS	300 000	300 000			2,3%+1k euribor	eur	28.02.2021	
Lühiajalised laenud kokku	300 000	300 000						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	270 025	33 064	236 961		2,6%+6k euribor	eur	28.01.2024	
Pikaajalised laenud kokku	270 025	33 064	236 961					
Kapitalirendikohustised kokku	533 007	176 070	356 937					8
Muud laenukohustised								
Eesti Vabariik	75 149	2 949	14 744	57 456	5%	eur	10.07.2048	
Muud laenukohustised kokku	75 149	2 949	14 744	57 456				
Laenukohustised kokku	1 178 181	512 083	608 642	57 456				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	1 058 408	1 017 100
Kokku	1 058 408	1 017 100

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	461 481	300 161	161 320	0%-6kEur+2,3%	EUR	15.08.2025	
Tanspordivahendid	11 413	7 159	4 254	6kEur+2,3%	EUR	15.07.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	472 894	307 320	165 574				7

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	514 600	169 076	345 524	0%-6kEur+2,3%	EUR	15.04.2024	
Tanspordivahendid	18 407	6 994	11 413	6kEur+2,3%	EUR	15.07.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	533 007	176 070	356 937				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	814 453	791 578
Kokku	814 453	791 578

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	431	431	
Võlad töövõtjatele	11 548	11 548	
Maksuvõlad	7 644	7 644	4
Muud võlad	1 280	1 280	
Intressivõlad	1 280	1 280	20
Kokku võlad ja ettemaksed	20 903	20 903	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 161	1 161	
Võlad töövõtjatele	11 384	11 384	
Maksuvõlad	11 692	11 692	4
Kokku võlad ja ettemaksed	24 237	24 237	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 251 762	1 508 636
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	290 092	377 159
Kokku tingimuslikud kohustised	1 541 854	1 885 795

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Osakapital	37 197	37 197	
Osade arv (tk)	1	1	20

2021.a. detsembris toimus osa müük ja uueks osanikuks sai Metsagrupp OÜ.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 261 546	1 296 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 261 546	1 296 256
Kokku müügitulu	1 261 546	1 296 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tera- ja kaunvili, raps	1 247 173	1 296 042
Metsamaterjal	4 312	0
Teenustööd	10 061	214
Kokku müügitulu	1 261 546	1 296 256

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	43 536	14 227	6
Tulu sihtfinantseerimisest	388 540	371 643	14
Muud	7 664	0	
Kokku muud äritulud	439 740	385 870	

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA	83 102	371 844	371 643	82 901	2,13
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	83 102	371 844	371 643	82 901	
Kokku sihtfinantseerimine	83 102	371 844	371 643	82 901	

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA	82 901	390 648	388 540	80 793	2,13
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	82 901	390 648	388 540	80 793	
Kokku sihtfinantseerimine	82 901	390 648	388 540	80 793	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-1 434	-3 199
Energia	-68 007	-73 931
Elektrienergia	-7 554	-8 166
Kütus	-60 453	-65 765
Seemed	-73 481	-68 468
Väetised	-298 812	-378 808
Taimkaitsevahendid	-127 652	-121 313
Masinate ja seadmete remondimaterjalid	-40 766	-55 943
Ostetud põllumajanduslikud teenused	-1 369	-14 455
Masinate ja seadmete rent	-29 996	-31 872
Hoonete remondikulud	-1 116	-2 178
Muud	-2 554	-7 341
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-645 187	-757 508

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Maarent	-58 728	-62 648
Üür ja rent	-2 844	-5 702
Mitmesugused bürookulud	-6 594	-6 156
Koolituskulud	0	-1 764
Maamaks	-6 404	-6 311
Vara kindlustusmaksed	-10 142	-11 014
Riigilõiv, notari kulud	-196	-48
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 908	-93 643

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-100 126	-98 451
Sotsiaalmaksud	-32 547	-32 029
Töötuskindlustus	-597	-546
Kokku tööjõukulud	-133 270	-131 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu hoiustelt	16	16
Lepingutasud	-999	-1 598
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-983	-1 582

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	786 000	196 500	0	0
Eesti	786 000	196 500	0	0
Kokku	786 000	196 500	0	0

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Metsagrupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	4 946	0	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 946	0	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	118 612	0	7

Kokku laenukohustised	118 612	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 280	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 280	0	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	154 005	35 393	118 612	1 280	7
Kokku laenukohustised	154 005	35 393	118 612	1 280	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	10 061		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		19 583		0
Kokku müüdnud	10 061	19 583	0	0

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 470		4 470	
Kokku ostetud	4 470		4 470	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	33 481	28 842

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2022

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMET KALDEN	Juhatuse liige	17.06.2022
URMAS RAHNEL	Juhatuse liige	01.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HTM Grupp osanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing HTM Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing HTM Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Osaühing Audiitorfirma Klea

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli tn 51, Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, 80010

01.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	01.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 099 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	442 059
Kokku	1 541 854
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	1 541 854
Kokku	1 541 854

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	1247173	98.86%	Jah
Muu inimressursiga varustamine	78301	10061	0.80%	Ei
Küttepude tootmine	02202	4312	0.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094054
E-posti aadress	urmas@metsagrupp.ee