

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing HTM Grupp

registrikood: 10170677

**tänava/talu nimi, Pärna,
maja ja korteri number:**

küla: Kabala küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72001

telefon: +372 3877826, +372 5222458

e-posti aadress: htm.grupp@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

OÜ HTM Grupp põhitegevusala on teraviljakasvatus. Aruandeaastal külvati teravilja kokku 1138,35 hektaril ja rapsi 552,86 hektaril. Kokku koristati 4 749 tonni teravilja ja 202 tonni rapsi, seega kokku 4 951 tonni (2011.a: 2 530 tonni). Realiseeriti 4 662 tonni teravilja ja 217 tonni rapsi. Peamised koostööpartnerid olid Farm Plant Eesti AS ja Avena Nordic Grain OÜ. Toodangu maht suurenes võrreldes 2011.aastaga, kokkuostuhinnad rapsil suurenesid ja nisul vähenesid, aruandeaasta käibeks kujunes 1 170 722 (2011.a: 499 849) eurot.

2013.a. aasta saagiks on külvatud 1019 ha talivilja. Suvivilja külvatakse 2013.a. kevadel 636-le hektarile.

2012. aastal investeeriti **637 464** euro väärtuses, sellest kapitalirendi tingimustel **478 680** euro väärtuses. Tootmiskulude suurenemine 2012.aastal oli 24 % võrreldes 2011 aastaga, seda eelkõige väetiste ja taimekaitsevahendite hinnatõusust tingituna, mis moodustas 132 tuhat eurot. Tööjõukulud jäid samaks.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 6 töötajat, nende töötasude kogusumma oli 47 994 eurot (2011.a: 49 243 eurot) ning sellelt arvestatud sotsiaalmaksu summa 16 218 eurot (2011.a: 16 595 eurot).

Osaühingut juhib kolmeliikmeline juhatus. Juhatusel eraldi tasu makstud ei ole ja juhatusel ei ole ametist lahkudes ette nähtud kompensatsioon.

2013.aastal loodetakse teha täiendavaid investeeringuid põllumajandustehnikasse.

2012. aastal ei tehtud arengu ja uurimisväljaminekuid ja neid ei planeerita ka järgmiseks majandusaastaks, samuti ei ole antud garantiisid.

Taimekasvatuse tootmine on hooajaline, sellest sõltuvalt on käibevahendite vajadus suur ja käive aeglane – 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 erilist mõju ei avalda, ka intressimäärade muutumise mõju on ebaoluline kuna laen on fikseeritud intressimääraga. Liisingute intress sõltub EURIBOR-st.

Peamisi finantssuhtarve

Nimetus	Arvestusmetoodika	2012.a.	2011.a.
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,24	1,04
Likviidsussuhe	Käibevara-varud/lühiajalised kohustused	1,16	0,87
Varade puhastulukus	Puhaskasum/varad	0,23	0,005
Müüügitulukus	Ärikasum/müügitulu	0,34	0,13
Üldine võlasuhe	Võlad/varad	0,60	0,77

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	404 526	216 376	
Nõuded ja ettemaksed	98 474	218 017	2
Varud	40 208	95 882	5
Bioloogilised varad	65 085	63 951	7
Kokku käibevara	608 293	594 226	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	959	959	4
Materiaalne põhivara	964 040	637 464	6
Kokku põhivara	964 999	638 423	
Kokku varad	1 573 292	1 232 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	471 560	525 698	10
Võlad ja ettemaksed	17 079	45 673	11
Kokku lühiajalised kohustused	488 639	571 371	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	449 447	381 293	10
Kokku pikaajalised kohustused	449 447	381 293	
Kokku kohustused	938 086	952 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	37 197	37 197	14
Kohustuslik reservkapital	3 720	3 720	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 068	233 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 221	5 875	
Kokku omakapital	635 206	279 985	
Kokku kohustused ja omakapital	1 573 292	1 232 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 161 040	499 849	15
Muud äritulud	338 296	299 847	16
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-55 000	50 533	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	1 134	45 490	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-745	-18 299	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-719 824	-576 238	17
Mitmesugused tegevuskulud	-62 484	-43 437	18
Tööjõukulud	-64 212	-65 838	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-195 646	-87 184	
Muud ärikulud	-7 862	-39 681	20
Ärikasum (kahjum)	394 697	65 042	
Finantstulud ja -kulud	-39 476	-59 167	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	355 221	5 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 221	5 875	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	394 697	65 042	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	195 646	87 184	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-25 925	31 609	6,20
Muud korrigeerimised	-1 134	-45 490	
Kokku korrigeerimised	168 587	73 303	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	119 543	-55 729	2
Varude muutus	55 674	-37 094	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28 594	-200 814	11
Laekunud intressid	21	34	21
Makstud intressid	-349	-9 716	21
Kokku rahavood äritegevusest	709 579	-164 974	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-165 617	-17 480	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	148 000	133 750	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 617	116 270	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	418 200	596 894	
Saadud laenude tagasimaksed	-612 887	-85 009	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-269 977	-198 922	
Makstud intressid	-39 148	-49 485	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-503 812	263 478	
Kokku rahavood	188 150	214 774	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	216 376	1 602	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	188 150	214 774	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404 526	216 376	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	37 197	3 720	233 193	274 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 875	5 875
31.12.2011	37 197	3 720	239 068	279 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)			355 221	355 221
31.12.2012	37 197	3 720	594 289	635 206

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HTM Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes 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.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid finantsvarade oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõuded ja ettemaksud

Laenuid 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 kontrol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenuid ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud laenuid ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

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

Intrrestitul laenuidelt 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane 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 ning vara ei ole pärast soetamist oluliselt bioloogiliselt muundunud.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks ning kajastatakse bilansis eraldi real käibevara grupis. Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses miinus müügikulutused, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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 materiaalistest 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja sadmed	7
Inventar	10

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 nõudisväärtuses. 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.

Finantskohustused

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, s.t. 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 rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2008 on maksumääraks 21/79 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 23.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse alates 01.01.2003 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 21.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

OÜ HTM Grupp on moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 10,0 % osakapitalist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	806	806		
Ostjatelt laekumata arved	806	806		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 222	4 222		
Muud nõuded	93 446	93 446		
Viitlaekumised	93 446	93 446		
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 474	98 474		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60 615	60 615		
Ostjatelt laekumata arved	60 615	60 615		
Muud nõuded	156 931	156 931		
Viitlaekumised	156 931	156 931		
Ettemaksed	471	471		
Muud makstud ettemaksed	471	471		
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 017	218 017		

Real muud nõuded viitlaekumised on PRIA-st laekumata toetus.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 222	0	22 596
Üksikisiku tulumaks		7 213	3 376
Sotsiaalmaks		752	866
Kohustuslik kogumispension		17	8
Töötuskindlustusmaksed		44	65
Intress		0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 222	8 026	26 911

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	959	959
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	959	959

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	14 641	14 570
Taimekaitsevahendid	14 641	14 570
Lõpetamata toodang	10 167	10 912
Sügisküünd	10 167	10 912
Valmistoodang	15 400	70 400
Teravili	15 400	64 400
Raps	0	6 000
Kokku varud	40 208	95 882

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	167 745	126 727	28 749	874 346	903 095	7 259	1 204 826
Akumuleeritud kulum	0	-42 534	-20 271	-334 209	-354 480	-6 654	-403 668
Jääkmaksumus	167 745	84 193	8 478	540 137	548 615	605	801 158
Ostud ja parendused			29 571	59 278	88 849		88 849
Amortisatsioonikulu	0	-10 633	-5 965	-70 053	-76 018	-533	-87 184
Müügid			-2 803	-162 556	-165 359		-165 359
31.12.2011							
Soetusmaksumus	167 745	126 727	48 013	704 110	752 123	6 430	1 053 025
Akumuleeritud kulum	0	-53 167	-18 732	-337 304	-356 036	-6 358	-415 561
Jääkmaksumus	167 745	73 560	29 281	366 806	396 087	72	637 464
Ostud ja parendused	25 970		28 797	589 530	618 327		644 297
Amortisatsioonikulu		-14 712	-9 288	-171 610	-180 898	-36	-195 646
Müügid				-122 075	-122 075		-122 075
31.12.2012							
Soetusmaksumus	193 715	126 727	76 810	1 026 549	1 103 359	6 430	1 430 231
Akumuleeritud kulum	0	-67 879	-28 020	-363 898	-391 918	-6 394	-466 191
Jääkmaksumus	193 715	58 848	48 790	662 651	711 441	36	964 040

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	148 000	133 750
Transpordivahendid	0	3 750
Muud masinad ja seadmed	148 000	130 000
Kokku	148 000	133 750

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Vili	
31.12.2010	18 461	18 461
Soetused	63 951	63 951
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-18 461	-18 461
31.12.2011	63 951	63 951
Soetused	65 085	65 085
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-63 951	-63 951
31.12.2012	65 085	65 085

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	413 861	112 132	301 729		^{6k} Eurib+2,25-8,5%	EUR	24.03.2017
Transpordivahendid	14 998	4 070	10 928		4,01	EUR	24.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	428 859	116 202	312 657				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	201 252	64 696	136 556		^{6k} Eurib+2,25-8,5%	EUR	30.11.2015
Transpordivahendid	18 904	3 906	14 998		4,01 %	EUR	24.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	220 156	68 602	151 554				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	712 167	343 596
Kokku	712 167	343 596

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	0	380

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
osanik	31 909	31 909			0	EUR	31.12.2013
SEB pank AS	250 000	250 000			3,82	EUR	28.02.2013
Lühiajalised laenud kokku	281 909	281 909					
Pikaajalised laenud							
SEB pank AS	111 500	70 500	41 000		5,42	EUR	20.02.2014
Pikaajalised laenud kokku	111 500	70 500	41 000				
Kapitalirendikohustused kokku	428 859	116 202	312 657				
Muud laenukohustused							
Eesti Vabariik	98 739	2 949	14 744	81 046	5	EEK	10.07.2052
Muud laenukohustused kokku	98 739	2 949	14 744	81 046			
Laenukohustused kokku	921 007	471 560	368 401	81 046			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osanik	23 009	23 009			0 %	EUR	31.12.2012
SEB Pank AS	380 000	380 000			4 %	EUR	15.02.2012
Lühiajalised laenud kokku	403 009	403 009					
Pikaajalised laenud							
SEB Pank AS	182 000	51 000	131 000		5,42 %	EUR	20.02.2014
Pikaajalised laenud kokku	182 000	51 000	131 000				
Kapitalirendikohustused kokku	220 156	68 602	151 554				
Muud laenukohustused							
Eesti Vabariik	101 826	3 087	13 930	84 809	5 %	EEK	10.07.2052
Muud laenukohustused kokku	101 826	3 087	13 930	84 809			
Laenukohustused kokku	906 991	525 698	296 484	84 809			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	162 393	162 393
Ehitised	58 848	73 560
Kokku	221 241	235 953

Lühiajalise laenu SEB pank AS-le n lisaks taganud Maaelu Arendamise Sihtasutus.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	4 268	4 268		
Võlad töövõtjatele	4 785	4 785		
Maksuvõlad	8 026	8 026		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 079	17 079		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	13 054	13 054		
Võlad töövõtjatele	5 708	5 708		
Maksuvõlad	26 911	26 911		
Kokku võlad ja ettemaksed	45 673	45 673		

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	124 801	50 204
Kokku tingimuslikud kohustused	124 801	50 204

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine				
Ühtne pindalatoetus	-65 995	219 160	-216 096	-62 931
Keskonnasõbralik tootmine	-95 350	85 018	-83 668	-94 000
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine	-161 345	304 178	-299 764	-156 931
Kokku sihtfinantseerimine	-161 345	304 178	-299 764	-156 931

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Töötukassa palgatoetus	0	959	-959	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	959	-959	0
Põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine				
Ühtne pindalatoetus	-62 931	62 931	-204 773	-204 773
Keskkonnasõbralik tootmine	-94 000	298 773	-93 446	111 327
Kokku põllumajandusliku tootmise sihtfinantseerimine	-156 931	361 704	-298 219	-93 446
Kokku sihtfinantseerimine	-156 931	362 663	-299 178	-93 446

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	37 197	37 197
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 161 040	499 849
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 161 040	499 849
Kokku müügitulu	1 161 040	499 849
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus	1 008 621	256 194
Õliseemnekasvatus	112 261	243 495
Transporditeenused	40 158	160
Kokku müügitulu	1 161 040	499 849

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	25 925	0
Tulu sihtfinantseerimisest	298 624	299 764
Vanametalli müük	9 682	0
Muud	4 065	83
Kokku muud äritulud	338 296	299 847

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 372	5 186
Energia	126 100	92 928
Elektrienergia	6 310	4 625
Kütus	119 790	88 303
Transpordikulud	5 040	9 596
Seemed	23 807	61 222
Väetised	324 863	224 660
Taimekaitsevahendid	160 031	128 080
Masinate ja seadmete remondimaterjalid	30 098	47 818
Ostetud põllumajanduslikud teenused	45 527	5 810
Muud kulud	1 986	938
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	719 824	576 238

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Maarent	47 442	29 735
Mitmesugused bürookulud	3 846	3 116
Maamaks	4 215	4 215
Põhivara rent	0	409
Vara kindlustusmaksed	5 793	4 548
Koolituskulud	300	0
Muud kulud	888	1 414
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 484	43 437

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	47 994	49 243
Sotsiaalmaksud	15 729	16 096
Töötuskindlustus	489	499
Kokku tööjõukulud	64 212	65 838
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	31 609
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	3 166
Liikmemaksud	100	100
Viivised hankijate arvetelt	1	539
Tagatistasu	7 755	4 267
Kokku muud ärikulud	7 862	39 681

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	21	34
Intressitulu hoiustelt	21	34
Intressikulud	-38 617	-55 323
Intressikulu laenudelt	-18 233	-18 465
Intressikulu kapitalirendilt	-19 881	-26 987
Muud intressikulud	-503	-9 871
Muud finantstulud ja -kulud	-880	-3 878
Kokku finantstulud ja -kulud	-39 476	-59 167

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 001	20 101
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 908	2 908

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 155	12 023

Lisa 23 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid bilansi kuupäeva 31.12.2012 ja aruande koostamiskuupäeva 15. jaanuar 2013 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LILLEMETS	Juhatuse liige	14.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HTM Grupp ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing HTM Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Osaühing HTM Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeauditiitori number: 372

Audiitorettevõtja nimi: KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Audiitorettevõtja asukoha aadress: Tammsaare tee 47 Tallinn

14.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	14.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	239 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	355 221
Kokku	594 289
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	355 221
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	239 068
Kokku	594 289

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	1120882	96.54%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	40158	3.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Lillemets	35301274914	Eesti	582000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3877826
Mobiiltelefon	+372 5222458
E-posti aadress	htm.grupp@mail.ee