

29-09-2005

all

KONTROLLITUD

2004. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	01.01.2004.a.
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004.a.

Ettevõtte nimetus:	OÜ HTM GRUPP
--------------------	---------------------

Äriregistrikood:	101 706 77
------------------	------------

Aadress:	Kabala küla Kabala vald
	Järva maakond 72 001

Telefon/ fax:	038 77 826
	052 22 458

Põhitegevusala:	teravilja tootmine
-----------------	--------------------

Aastaruande le lisatakse:	1. Kasumi jaotamise ettepanek
	2. Osanike nimekiri
	3. Audiitori järeldusotsus

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
BILANSS.....	4
KASUMIARUANNE.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 1. Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muudatused.....	11
Lisa 2. Ostjate võlgnevus.....	11
Lisa 3. Bioloogilised varad.....	12
Lisa 4. Põhivara.....	12
Lisa 5. Laenukohustused.....	13
Lisa 6. Kapitalirent ja kasutusrent.....	13
Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	14
Lisa 8. Viitvõlad.....	15
Lisa 9. Müügitulu.....	15
Lisa 10. Muud äritulud ja -kulud.....	15
Lisa 11. Rahavoogude aruanne.....	16
Lisa 12. Valitsusepoolne abi.....	16
Lisa 13. Panditud varad.....	16
Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	17
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	18
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	19

TEGEVUSARUANNE

OÜ HTM Grupp põhitegevusala on teraviljakasvatus. Aruandeaastal külvati suvivilja kokku 737 hektaril, talivilja 308 hektaril ja rapsi 365 hektaril. Kokku koristati 440 tonni rapsi (2003.a: 1049) tonni, 1923 tonni suviteravilja ja 380 tonni taliteravilja (2003.a: 1070 tonni). Realiseeriti 1 870 tonni teravilja ja 257 tonni rapsi. Peamine koostööpartner on Kesko-Eesti AS ja Agribalt AS. Aruandeaasta käibeks kujunes 3 716 199 krooni. Teravilja ja rapsi on 2005. aastal realiseerimiseks ja seemneks 822 tonni. 2005.a. aasta saagiks on külvatud 380 ha talivilja ja suvivilja külvatakse 2005.a. kevadel 1 090 hektarile. 2004. aastal investeeriti 3 059 817 krooni, sealhulgas kapitalirendi tingimustel 3 034 264 krooni, mida riiklikest abiprogrammidest finantseeriti 1 213 705 krooni ulatuses. Ettevõttes töötas aruandeperioodil 4 töötajat, nende töötasude kogusumma oli 210 380 krooni ning sellelt arvestatud sotsiaalmaksu summa 69 436. Juhatusle eraldi tasu makstud ei ole ja juhatusle ei ole ametist lahkudes ette nähtud kompensatsioone.

2004. aastal ei tehtud arengu ja uurimisväljaminekuid ja neid ei planeerita ka järgmiseks majandusaastaks, samuti ei ole antud garantiisid.

2004.a. ilmastikuolud olid koristusperioodil ebasoodsad, mistõttu jäi osa saagist koristamata, samuti langes saagi kvaliteet. Eelnev oli ka majandusaasta kahjumi põhjuseks ning tekkinud olukord ei võimalda 2005. aastaks planeerida investeeringuid.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

BILANSS

	AKTIVA	31.12.04.a.	31.12.03.a.*
KÄIBEVARA			
1.Raha ja pangakontod		688 400	792 445
3.Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	-	19 387
Ostajate laekumata arved		-	19 387
6.Ettemaksed		-	2 596
Tulevaste perioodide kulud		-	533
Maksude ettemaksed	Lisa 7	-	2 063
7. Varud		2 145 897	1 633 496
Tooraine ja materjal		-	30 085
Ebaküpsed tarbitavad varad	Lisa 3	642 414	731 548
Lõpetamata tootmine		410 160	160 614
Valmistoodang		1 093 323	711 249
KÄIBEVARA KOKKU		2 834 297	2 147 924
PÕHIVARA			
9.Materjalne põhivara	Lisa 4	7 254 407	6 235 098
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		2 414 071	2 404 892
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		7 269 948	5 423 835
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		124 608	24 003
Põhivara akumulieeritud kulum		(2 554 220)	(1 617 632)
PÕHIVARA KOKKU		7 254 407	6 235 098
AKTIVA KOKKU		10 088 704	8 683 022
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
11.Võlakohustused	Lisa 5	2 669 780	1 783 699
Lühiajalised laenud		1 240 578	876 419
Lühiajaline laen krediidiasutusest		600 000	400 000
Pikaajalise liisingukohustuse tagasimaksed	Lisa 6	829 202	507 280
12.Maksuvõlad	Lisa 7	342 184	33 257
13. Võlad tarnijatele		1 134 725	5 580
14. Viitvõlad	Lisa 8	10 929	-
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		4 187 618	1 822 536
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
19.Pikaajalised kohustused		4 569 050	4 086 926
Laenud ja kapitalirendi kohustused	Lisa 5,6	4 569 050	4 086 926
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		4 569 050	4 086 926
OMAKAPITAL			
22.Osakapital nimiväärtuses		582 000	582 000
26.Kohustuslik reserv		58 200	58 200
27.Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 953 360	1 945 910
28.Aruandeaasta kasum		(1 231 524)	187 450
OMAKAPITAL KOKKU		1 362 036	2 773 560
PASSIVA KOKKU		10 088 704	8 683 022

29-09-2005

KASUMIARUANNE

Skeem 1

ÄRITULUD

2004.a.

2003.a.*

1. Müügitulu Lisa 9
2. Dotatsioonid riigieelarvest
3. Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus
4. Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt
5. Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus
6. Muud äritulud Lisa 10

3 716 199	5 835 806
1 470 250	590 748
382 074	136 549
(89 134)	407 119
249 546	101 293
65 520	36 575

ÄRITULUD KOKKU	5 794 455	7 108 090
----------------	-----------	-----------

ÄRIKULUD

8. Kaubad, toore, materjal ja teenused
9. Mitmesugused tegevuskulud
7. Tööjõukulud
- a) palgakulu
- b) sotsiaalmaksud
10. Kulum
- a) põhivara kulum ja väärtuse langus Lisa 4
11. Muud ärikulud Lisa 10

4 996 558	4 929 871
414 700	340 210
279 816	330 236
210 380	248 300
69 436	81 936
936 587	897 418
936 587	897 418
1 178	30 914
6 628 839	6 528 649

ÄRIKULUD KOKKU

ÄRIKASUM (KAHJUM)	(834 384)	579 441
-------------------	-----------	---------

FINANTSTULUD JA -KULUD

- c) intressitulud ja -kulud
- e) muud finantstulud ja -kulud

(316 657)	(304 600)
(17 240)	(17 120)
(333 897)	(321 720)

FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU

KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST	(1 168 281)	257 721
----------------------------------	-------------	---------

17. Tulumaks

63 243	70 271
--------	--------

ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	(1 231 524)	187 450
----------------------------------	-------------	---------

* võrdlusandmed 2003. a kohta on bilansis ja kasumiaruandes on esitatud korrigeeritud kujul (vt. lisa 1).


Juhatuse liige
Heldur Henberg
01.03.2005

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa 11	2004.a.	2003.a.
I RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST			
Kasum		1 231 524	187 450
Amortisatsioon	Lisa 4	936 587	897 418
Saadud intress		-392	-920
EVP kursivahe		0	11 400
Dividendi tulumaks		63 243	70 271
Tasutud intressid		317 049	305 520
Kasum põhitegevusest		84 963	1 471 139
Põhitegevusega seotud bilansikirjete muutused			
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	19 387	229 497
Ettemakstud kulud		533	11 721
Maksude ettemaksed	Lisa 7	2 063	118 655
Varud	Lisa 3	-512 401	-377 813
Võlad hankijatele		1 129 145	-383 102
Maksuvõlad	Lisa 7	308 927	20 822
Viitvõlad	Lisa 8	10 929	-888
Kokku rahavood põhitegevusest		1 043 546	1 090 031
II RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
Saadud intress		392	920
Soetatud EVP-d		0	-48 556
Soetatud põhivara	Lisa 4	-135 337	-412 497
Kokku rahavood investeerimisest		-134 945	-460 133
III RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud lühiajaline laen	Lisa 5	970 000	1 750 000
Tasutud lühiajaline laen	Lisa 5	-456 419	-924 159
Saadud käibemaks pikaajalise tasumisega	Lisa 5	546 168	0
Tasutud liisingumaksed	Lisa 5,6	-1 512 103	-1 248 137
Tasutud intressid		-317 049	-305 520
Makstud dividendid		-180 000	-200 001
Tasutud dividendi tulumaks		-63 243	-70 271
Kokku rahavood finantseerimisest		-1 012 646	-998 088
Kokku rahavood		-104 045	-368 190
Raha- ja pangakonto muutus		-104 045	-368 190

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	KOKKU
01.01.2004	582 000	58 200	1 945 910	187 450	2 773 560
Eelmise perioodi kasum			187 450	-187 450	0
Makstud dividendid			-180 000		-180 000
Aruandeaasta kasum				-1 244 946	-1 244 946
31.12.2004.a.	582 000	58 200	1 953 360	- 1 244 946	1 348 614

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande- aasta kasum	KOKKU
01.01.2003	582 000	58 200	148 241	1 997 669	2 786 110
Eelmise perioodi kasum			1 997 669	-1 997 669	0
Makstud dividendid			-200 000		- 200 000
Aruandeaasta kasum				187 450	187 450
31.12.2003.a.	582 000	58 200	1 945 910	187 450	2 773 560

Osakapitali moodustavad kaks osa nimiväärtusega 291 000 krooni. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes 1 231 524 krooni kahjumit. 2004. aastal kuulutati välja dividende summas 180 000 krooni. Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis ettevõtte tulumaksu kulu summas 63 243 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna. 2004. a väljakuulutatud dividendid on 31.12.2004. a seisuga välja makstud.

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

29-09-2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtted**Finantsvarad - Nõuded**

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. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

- "muud tegevuskulud" - nõuded ostjate vastu ja muud äritegevusega seotud nõuded;

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele vastavalt sellele kumb on madalam, kas tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses või neto realiseerimismaksumuses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse *FIFO* meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 3 000 kroonist ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3 000 krooni, kajastatakse kasutusele võtmisel kuludes.


Juhatusel liige
Helder Henberg
01.03.2005

29-03-2005

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

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised	1-10 % aastas soetusmaksumusest;
Masinad ja seadmed	15-25 % aastas soetusmaksumusest;
Muu inventar	10-35 % aastas soetusmaksumusest;

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu kohustuse arvestus

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansipäeva seisuga töötajatele välja makstud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rendiarvestus

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 rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

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


Juhatusel liige
Helder Henberg
01.03.2005

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".]

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

29-09-2005

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 1. Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muudatused

2004. a on seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi "Bioloogilised varad" jõustumisega muudetud kasumiaruande skeemi valmis ja lõpetamata toodangu jääkide muutuse ja muude äritulude osas.

	01.01.2004	Muutus	31.12.2003
Muud äritulud	36 575	- 590 748	627 323
Riigi dotatsioonid	590 748	+ 590 748	0
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	101 293	- 543 668	644 961
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	136 549	+ 136 549	0
Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt	407 1109	+ 407 119	0

Seoses 2001.aastal sõlmitud maa ostu-müügilepingutest tuleneva võimalusega tasuda maa eest erastamisväärtpaberitega kajastati maa soetusmaksumus ja kohustus maa eest tasuda maa soetushetkel erastamisväärtpaberite kursiga krooni suhtes. 2004. aastal ja edaspidi puudub võimalus nimetatud kohustust erastamisväärtpaberites tasuda. Eelnevast tulenevalt teostati bilansis kohustuse ja maa soetushinna korrigeerimine tegeliku kohustuse tasemeni. Sellest tulenevalt muudeti algbilanssi järgnevalt:

	01.01.2004	Muutus	31.12.2003
Maa ja ehitised	2 404 892	+ 603 918	1 800 974
Lühiajalised laenud	876 419	+ 13 422	862 997
Pikaajalise kohustused	4 086 926	+ 590 496	3 496 430

Lisa 2. Ostjate võlgnevus

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Ostjate võlg koosneb:


 Juhatusse liige
 Helder Henberg
 01.03.2005

29-09-2005

Seisuga 31.12.2003

Võlgnevus kokku	Kuni 1 kuu	3 kuud
19 387	19 387	0

Seisuga 31.12.2004

Võlgnevus kokku	Kuni 1 kuu	3 kuud
0	0	0

Lisa 3. Bioloogilised varad

	31.12.2004	31.12.2003
	Ebaküpsed tarbitavad bioloogilised varad talivili	Ebaküpsed tarbitavad bioloogilised varad talivili
Saldo perioodi alguses	731 548	324 429
Kasum/kahjum bioloogilistelt varadelt	- 89 134	407 119
Saldo perioodi lõpul	642 414	731 548

Lisa 4. Põhivara

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses. Eraldi kontol on näidatud akumuliseeritud kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades põhivara kasulikkude tööga. Aasta jooksul on hoonelt amortisatsiooni arvestatud 1 % aastas, masinatelt ja seadmetelt 15-35% aastas.

	Hoone ja rajatised. Maa	Masinad ja seadmed	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003.a.	2 404 892	5 423 835	24 003	7 852 730
Kulum seisuga 31.12.2003.a.	4 775	1 595 778	17 079	1 617 632
Jääkmaksumus 31.12.2003.a.	2 400 117	3 828 057	6 924	6 235 098
Soetamine 2004	9 179	1 846 112	100 605	1 955 896
s.h. kapitalirent	0	1 820 559	0	1 820 559
Aruandeperioodi kulum	1 166	916 240	19 181	936 587
Soetusmaksumus 31.12.2004.a.	2 414 071	7 269 948	124 608	9 808 626
Kulum seisuga 31.12.2004.a.	5 941	2 512 018	36 260	2 554 219
Jääkmaksumus 31.12.2004.a.	2 408 130	4 757 929	88 348	7 254 407

Põhivarast moodustab panditud objektide bilansiline väärtus 2 400 017 krooni ja panditud objektid on hooned, rajatised ja maa.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara soetusmaksumus on 5 461 983 krooni.


Juhatuses liige
Helder Henberg
01.03.2005

Lisa 5. Laenukohustused

	Laen Reginvest AS-lt	Laen Kesko Agro Eesti AS-lt	Laen Hansa- pangalt	Optiva Liising AS Hansa Liising AS, Nordea Finance AS	Eesti Vabariik	KOKKU
Seis 31.12.03.a.	270 500	825 841	400 000	2 284 974	1 485 392	5 266 707
Saadud 2004.a.	0	370 000	600 000	2 366 727	0	3 336 727
Tasutud 2004.a.	0		400 000	1 512 103	37 156	1 949 259
Lühiajaline	0	1 190 000	600 000	829 202	37 156	2 656 358
Pikaajaline	270 500	0	0	2 310 396	1 411 080	3 991 976
Kokku seisuga 31.12.2004. a.	270 500	1 190 000	600 000	3 139 598	1 448 236	6 648 334
Intressi- määr	14,4 %	14 %	8 %	0 %	5 %	
Tagatis	puudub	maa	hooned	Teravilja- külvik, Kuivati.	Maa	
Viimane makse- tähtaeg	28.02.2010	15.11.2004	28.02.2004	30.07.2009	10.07.2051	

Lisa 6. Kapitalirent ja kasutusrent

Näitaja	2004.a.	2003.a.
Kapitalirent	Masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus perioodi algul	3 641 423	1 553 528
Kulum perioodi algul	1 121 563	432 935
Jääkväärtus perioodi algul	2 830 597	1 120 593
Soetus aruandeperioodil	1 820 559	4 797 263
Kulum aruandeperioodil	698 832	688 628
Soetusmaksumus perioodi lõpul	5 461 983	3 952 160
Kulum perioodi lõpul	1 820 395	1 121 563
Jääkväärtus perioodi lõpul	3 987 123	2 830 597
Kapitalirendi võlgnevus	3 139 598	2 284 974
s.h. tähtajaga kuni 2004 aasta	0	507 280
tähtajaga 2005 aasta	829 202	543 938

20-09-2005

tähtajaga 2006 aasta	880 904	583 488
tähtajaga 2007 aasta	807 561	497 472
tähtajaga 2008 aasta	476 097	152 796
tähtajaga 2009 aasta	145 834	
Aruande perioodil tasutud maksed	1 512 103	1 248 137
Saadud sihtfinantseerimine	1 213 705	2 398 631
Intressimäär	8 %	8 %
Alusvaluuta	EUR	EUR
Aruande perioodil intressikulu	215 805	183 378

Näitaja	2004.a.
Kasutusrent	Transpordivahendid
Aruandeperioodi rendikulu	27 877
Järgmiste perioodide rendikulu kokku:	97 157
s.h. 2005.a.	30 491
2006.a.	33 352
2007.a.	33 314
Kasutusrendi lisatingimused:	Väljaostu eesõigus
Tingimuslikud rendimaksed:	Ennetähtaegsel lõpetamisel tasuda kõik osamaksed ja kuni 6 järgneva kuu intress

Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuvõlad

	31.12.2004	31.12.2003
Sotsiaalmaks	7 887	0
Isiku tulumaks	22 469	0
Ettevõtte tulumaks	703	0
Maamaks	4	16
Töötuskindlustusmaks	280	0
Käibemaks	310 840	33 241
Kokku	342 183	33 257

Maksunõuded

	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	0	0
Käibemaksu viivis	0	0
Isiku tulumaks	0	2 063
Kokku	0	2 063


 Juhatise liige
 Helder Henberg
 01.03.2005

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2004. a moodustab 721 836 (31.12.2003. a: 2 133 360) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 227 948 (2003. a: 554 674) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 493 888 (2002. a: 1 578 686) krooni.

Lisa 8. Viitvõlad

	31.12.2004.a.	31.12.2003.a.
Võlad töövõtjatele	10 041	0
Alimendid	888	0
Kokku	10 929	0

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansipäeva seisuga töötajatele välja makstud.

Lisa 9. Müügitulu

	2004.a.		2003.a.	
	tn	käive kroonides	tn	käive kroonides
Suviteravili	1 562	2 311 343	702	1 155 641
Rukis	307	459 888	498	665 480
Raps	257	763 805	1 048	3 766 759
Teenused	0	181 163	0	247 926
Kokku:	2 126	3 716 199	2 248	5 835 806

Lisa 10. Muud äritulud ja -kulud

Muud äritulud

	2004. a	2003. a
Tulu kindlustushüvitisest	0	36 575
Renditulu	65 520	0
Muud äritulud kokku	65 520	36 575

Muud ärikulud

	2004. a	2003. a
Liikmemaks	1 000	1 000
Viivised ja trahvid	178	29 692
Muud kulud	0	222
Muud ärikulud kokku	1 178	30 914


Juhatuses liige
Helder Henberg
01.03.2005

Lisa 11. Rahavoogude aruanne.

Rahavooguse aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahavoogude aruande koostamist on alustatud puhaskahjumist, mida on korrigeeritud mitterahalise kuluga – amortisatsioon summa 936 587 krooni ja mittepõhitegevuslike kasumiste ja kahjumitega. Mittepõhitegevuslike kasmitena on kajastatud saadud intressid finantsasutustelt, mis on seotud investeerimistegevusega ja kajastuvad rahavoogude aruande investeringute osas summas 329 krooni. Tasutud laenude ja liisingute intressid summas 317 049 krooni on seotud finantseerimisega ja kajastuvad rahavoogude aruande finantseerimise osas. Põhivara soetusena ei ole kajastatud kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara summas 1 820 559 krooni. Tasutud kapitalirendi maksetena ei kajastu rahavoogude aruandes sihtfinantseerimisena saadud summa 1 213 705 krooni.

Lisa 12. Valitsusepoolne abi

2004.a. saadi Eesti Vabariigi valitsuselt sihtfinantseerimise korrastegevuskulud sihtfinantseerimiseks:

- | | |
|---------------------|------------------|
| 1. Teraviljatoetust | 1 470 250 krooni |
|---------------------|------------------|

SAPARD programmist investeringutoetust masinate ja seadmete soetamiseks 1 213 705 krooni. Nimetatud toetus kuulub tagasinõudmisele juhul, kui selgub et:

- toetusega soetatud investeringut on kasutatud mittesihhipäraselt, sealhulgas ettevõtte on läinud pankrotti;
- toetuse saaja on esitanud ebaõigeid või mittetäielikke andmeid või takistab kontrolli teostamist;
- investeringuobjekt on hävinud toetuse saaja süül;
- toetuse saaja ei ole kõrvaldanud ettekirjutuses fikseeritud puudusi tähtaegselt;
- toetuse saaja ei ole lõpetanud investeringu teostamist täies mahus.

Vaata ka lisa 11 ja lisa 6.

Lisa 13. Panditud varad

Kevadkülvilaenu katteks on panditud:

1. Kartulihoidla
2. Kuivati

Kokku summas 160 000 krooni AS Hansapank kasuks

Pikaajalise maksetähtajaga erastatud kinnistutele on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks:

- | | |
|----------------------|----------|
| 1. Põllu maaüksus | 198,7 ha |
| 2. Lageda maaüksus | 195,6 ha |
| 3. Tahu maaüksus | 11,68 ha |
| 4. Tuule maaüksus | 60,23 ha |
| 5. Raua maaüksus | 14,38 ha |
| 6. Viilipi maaüksus | 17,07 ha |
| 7. Varblase maaüksus | 5,87 ha |

29-03-2005

8. Lennuvälja maaüksus	88,73 ha
9. Keldri maaüksus	20,81 ha
KOKKU:	613,07 ha

Kesko Eesti Agro AS-i kasuks on seatud hüpoteek summas 900 000 krooni kinnistule suurusega 90,8 ha.

Kapitalirendi tingimustel soetatud:

- teraviljakuivati soetushinnas 1 195 095 krooni kuulub omandiõiguse alusel Nordea Finance Estonia AS-le kuni maksete tasumiseni;
- teraviljakülvik TUME soetushinnas 498 388 krooni kuulub omandiõiguse alusel Hansa Liising Eesti AS-le kuni maksete tasumiseni.
- Traktor Deutz-Fahr soetushinnas 989 466 krooni kuulub omandiõiguse alusel Hansa Liising Eesti AS-le kuni maksete tasumiseni.
- Kombain Lexion 480 soetushinnas 3 440 000 krooni kuulub omandiõiguse alusel Hansa Liising Eesti AS-le kuni maksete tasumiseni.
- Poolriipp-pöördader soetushinnas 367 797 krooni kuulub omandiõiguse alusel Hansa Liising Eesti AS-le kuni maksete tasumiseni.
- Poolriipprandaal soetushinnas 385 508 krooni kuulub omandiõiguse alusel Nordea Finance Estonia AS-le kuni maksete tasumiseni;
- Põllurull HE-VA TIP-ROLLER soetushinnas 174 773 krooni kuulub omandiõiguse alusel Nordea Finance Estonia AS-le kuni maksete tasumiseni;
- Teravilja pneumokülvik LEMKEN soetushinnas 888 864 krooni kuulub omandiõiguse alusel Nordea Finance Estonia AS-le kuni maksete tasumiseni;
- Traktor DEUTZ-FAHR soetushinnas 1 585 119 krooni kuulub omandiõiguse alusel Nordea Finance Estonia AS-le kuni maksete tasumiseni;

Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused

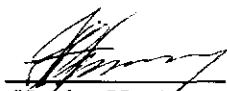
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aruande koostamiskuupäeva 01. märtsi 2005 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

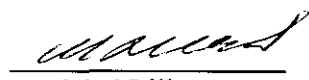
29.03.2005

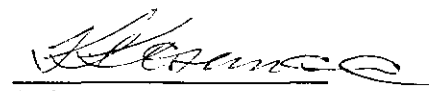
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

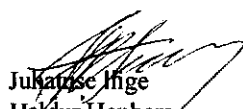
Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 18 esitatud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. OÜ HTM Grupp juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2004.aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osäühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust.
2. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.
3. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.
4. Aruanne on koostatud lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsiipest ja kajastab osäühingu raamatupidamisaruande koostamiskuupäeva 01. märtsi 2005.a. seisundit.
5. Juhatuse hinnangul on OÜ HTM Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.
6. 2004.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.


Heldur Henberg
Juhatuse esimees


Mati Lillemets
Juhatuse liige

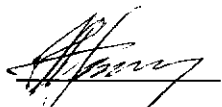
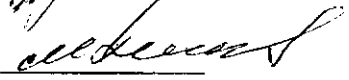
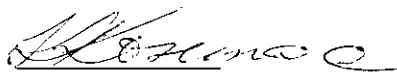

Kai Kosemaa
Juhatuse liige


Juhatuse liige
Heldur Henberg
01.03.2005

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

26-00-2005

OÜ HTM Grupp juhatus on koostanud 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 16. märtsil 2005 toimunud osanike koosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri
Heldur Henberg	juhatuse esimees	
Mati Lillemets	juhatuse liige	
Kai Kosemaa	juhatuse liige	


Juhatus liige
Heldur Henberg
01.03.2005

OÜ HTM Grupp

2004 majandusaasta aruanne

OÜ HTM Grupp

Registrikood: 101 706 77

SIN 111 110

29-03-2005

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Jaotamisele kuulub:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 953 360 krooni
Aruandeperioodi kahjum	1 231 524 krooni
KOKKU:	721 836 krooni

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvel:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks kujuneb 721 836 krooni.

KOKKU: 721 836 krooni


Juhatuses liige
Helder Henberg
01.03.2005

OÜ HTM Grupp

2004 majandusaasta aruanne

OÜ HTM Grupp

Registrikood: 101 706 77

SIS-

29-09-2005

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 16. 03. 2005.a.

Osanik	isikukood	elukoht	Osa suurus
1. Heldur Henberg	33907216028	Võhma, Viljandimaa	291 000
3. Mati Lillemets	35301274914	Kabala vald, Järvamaa	291 000
KOKKU			582 000


Juhatuseläige
Heldur Henberg
01.03.2005

29-09-2005

TA Audit OÜ

Audiitori järeldusotsus OÜ HTM GRUPP osanike koosolekule

Olen auditeerinud OÜ HTM GRUPP 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ HTM GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kaballas, 15. märtsil 2005. a.



Tiina Lindmäe

Vannutatud audiitor

Tõend nr. 372