

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing HTM Grupp

registrikood: 10170677

tänava/talu nimi, Pärna 3

maja ja korteri number:

küla: Kabala küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Bioloogilised varad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

OÜ HTM Grupp põhitegevusala on teraviljakasvatus. Aruandeaastal külvati teravilja kokku 1093 hektaril ja rapsi 569 hektaril. Kokku koristati 2 605 tonni teravilja ja 431 tonni rapsi, seega kokku 3 036 tonni (2009.a: 2 763 tonni). Realiseeriti 2 955 tonni teravilja ja 421 tonni rapsi. Peamine koostööpartner on Farm Plant Eesti AS. Toodangu maht suurenes võrreldes 2009.aastaga, suurenesid ka kokkuostuhinnad, aruandeaasta käibeks kujunes 8 809 457 (2009.a: 6 984 244) krooni. 2011.a. aasta saagiks on külvatud 640 ha talivilja. Suvivilja külvatakse 2011.a. kevadel 1 000 hektarile.

2010. aastal investeeriti 79 000 krooni. Tootmiskulude vähenemine 2010.a. oli 14 % võrreldes 2009 aastaga, samas ebasoodsa 2008 tegevusaasta tulemusena suurenesid hankijate võlad, millelt intressid moodustasid 1 304 tuh. krooni. 2009.a. külvist jäi koristamata 150 ha rapsi, mille kulud põhjustavad kahjumi.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil keskmiselt 5 töötajat, nende töötasude kogusumma oli 437 944 krooni ning sellelt arvestatud sotsiaalmaksu summa 150 652 krooni.

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

2011.aastal loodetakse teha täiendavaid investeeringuid põllumajandustehnikasse.

2010. 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 väike kuna enamus liisinguid ja laene on fikseeritud intressimääraga.

Peamisi finantssuhtarve

Nimetus	Arvestusmetoodika	2009.a.	2010.a.
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,65	0,67
Likviidsussuhe	Käibevara-varud/lühiajalised kohustused	0,38	0,51
Varade puhastulukus	Puhaskasum/varad	-0,11	0,08
Müügitulukus	Ärikasum/müügitulu	-0,18	0,36
Üldine võlasuhe	Võlad/varad	0,85	0,71

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 062	113 837	
Nõuded ja ettemaksed	2 539 255	2 474 079	2
Varud	919 827	2 458 941	5
Bioloogilised varad	288 855	816 218	7
Kokku käibevara	3 772 999	5 863 075	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	15 000	15 000	4
Materiaalne põhivara	12 535 407	13 641 881	6
Kokku põhivara	12 550 407	13 656 881	
Kokku varad	16 323 406	19 519 956	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 695 261	2 752 356	10
Võlad ja ettemaksed	3 856 672	6 260 640	11
Kokku lühiajalised kohustused	5 551 933	9 012 996	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 482 593	7 603 099	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 482 593	7 603 099	
Kokku kohustused	12 034 526	16 616 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	582 000	582 000	13
Kohustuslik reservkapital	58 200	58 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 263 661	4 475 737	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 385 019	-2 212 076	
Kokku omakapital	4 288 880	2 903 861	
Kokku kohustused ja omakapital	16 323 406	19 519 956	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	8 809 457	6 984 244	14
Muud äritulud	4 690 941	5 000 685	15
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-588 944	-2 326 012	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-527 363	-490 742	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	159 550	239 750	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 895 298	-7 228 095	16
Mitmesugused tegevuskulud	-605 362	-802 872	17
Tööjõukulud	-588 596	-724 910	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 180 445	-1 207 273	6
Muud ärikulud	-78 884	-737 182	19
Ärikasum (-kahjum)	3 195 056	-1 292 407	
Finantstulud ja -kulud	-1 810 037	-919 669	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 385 019	-2 212 076	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 385 019	-2 212 076	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 195 056	-1 292 407	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 180 445	1 207 273	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 030	-807 336	
Muud korrigeerimised	527 363	490 741	7
Kokku korrigeerimised	1 712 838	890 678	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 176	-2 259 120	2
Varude muutus	1 539 114	1 960 424	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 403 968	171 557	11
Laekunud intressid	1 022	839	20
Makstud intressid	-1 303 671	-456 278	20
Kokku rahavood äritegevusest	2 675 215	-984 307	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-79 000	-50 000	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 000 000	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-15 000	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-79 000	935 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	263 499	2 211 023	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 359 987	-199 465	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 081 114	-2 038 636	
Makstud intressid	-507 388	-464 230	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 684 990	-491 308	
Kokku rahavood	-88 775	-540 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 837	654 452	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 775	-540 615	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 062	113 837	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	582 000	58 200	4 475 737	5 115 937
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 212 076	-2 212 076
31.12.2009	582 000	58 200	2 263 661	2 903 861
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 385 019	1 385 019
31.12.2010	582 000	58 200	3 648 680	4 288 880

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 kroonides, 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 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.

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 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

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.

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 "Riigi dotatsioonid".

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2008 on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb ka edaspidi tulumaksumäär 1% aastas kuni 20/80-ni peale 1.jaanuari 2010.a. väljamakstud dividendidelt. 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 6.

Dividendide maksmisega 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 15.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	128 564	
Ostjatelt laekumata arved	0	322 408	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-193 844	
Muud nõuded	2 524 501	2 330 556	12
Toetuste nõuded	2 524 501	2 330 556	12
Ettemaksed	14 754	14 959	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 539 255	2 474 079	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 004 280	121 768
Üksikisiku tulumaks	36 878	33 005
Sotsiaalmaks	18 506	12 432
Kohustuslik kogumispension		0
Töötuskindlustusmaksed	2 355	1 582
Intress	25 311	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 087 330	168 787

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	15 000	15 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	15 000	15 000

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	151 929	831 441
Taimekaitsevahendid	151 929	329 797
Väetised	0	501 644
Lõpetamata toodang	457 050	297 500
Sügisküünd	457 050	297 500
Valmistoodang	310 848	1 330 000
Teravili	258 440	1 330 000
Raps	52 408	0
Kokku varud	919 827	2 458 941

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008							
Soetusmaksumus	2 579 676	1 982 842	449 824	12 029 855	12 479 679	137 574	17 179 771
Akumuleeritud kulum		-332 754	-225 924	-5 354 923	-5 580 847	-99 352	-6 012 953
Jääkmaksumus	2 579 676	1 650 088	223 900	6 674 932	6 898 832	38 222	11 166 818
Ostud ja parendused	50 000	0	0	3 825 000	3 825 000	0	3 875 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	50 000	0					50 000
Muud ostud ja parendused				3 825 000	3 825 000		3 825 000
Amortisatsioonikulu		-166 376	-46 260	-977 881	-1 024 141	-16 756	-1 207 273
Müügid		0	0	-192 664	-192 664	0	-192 664
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 629 676	1 982 842	449 824	13 601 537	14 051 361	137 574	18 801 453
Akumuleeritud kulum	0	-499 130	-272 184	-4 272 150	-4 544 334	-116 108	-5 159 572
Jääkmaksumus	2 629 676	1 483 712	177 640	9 329 387	9 507 027	21 466	13 641 881
Ostud ja parendused				79 000	79 000		79 000
Amortisatsioonikulu		-166 377	-44 982	-957 080	-1 002 062	-12 005	-1 180 444
Müügid	-5 030						-5 030
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 624 646	1 982 842	449 824	13 680 537	14 130 361	113 571	18 851 420
Akumuleeritud kulum		-665 507	-317 166	-5 229 230	-5 546 396	-104 110	-6 316 013
Jääkmaksumus	2 624 646	1 317 335	132 658	8 451 307	8 583 965	9 461	12 535 407

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	0	1 000 000
Muud masinad ja seadmed	0	1 000 000
Kokku		1 000 000

Lisa 7 Bioloogilised varad

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
Käibevara		Kokku
	Vili	
31.12.2008	1 306 959	1 306 959
Soetused	816 218	816 218
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-1 306 959	-1 306 959
31.12.2009	816 218	816 218
Soetused	288 855	288 855
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-816 218	-816 218
31.12.2010	288 855	288 855

Lisa 8 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	5 440 474	1 059 203	4 381 271	0	9,541 %	EEK	30.11.2015
Kapitalirendikohustused kokku	5 440 474	1 059 203	4 381 271				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	6 521 588	1 262 668	5 258 920	0	5,68 %	EEK	30.08.2015
Kapitalirendikohustused kokku	6 521 588	1 262 668	5 258 920	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	7 638 223	7 638 223
31.12.2009	8 582 227	8 582 227

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	19 288	19 418
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	5 952	19 288
1-5 aasta jooksul	0	5 952

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanik	393 200	393 200			0 %	EEK	31.12.2011	
Lühiajalised laenud kokku	393 200	393 200						
Pikaajalised laenud								
DnB Nord Pank	702 656	194 566	508 090		6,892 %	EUR	15.04.2014	
Pikaajalised laenud kokku	702 656	194 566	508 090					
Kapitalirendikohustused kokku	5 440 474	1 059 203	4 381 271					8
Muud laenukohustused								
Eesti vabariik	1 641 524	48 292	241 460	1 351 772	5 %	EEK	10.07.2052	
Muud laenukohustused kokku	1 641 524	48 292	241 460	1 351 772				
Laenukohustused kokku	8 177 854	1 695 261	5 130 821	1 351 772				

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Osanik	260 200	260 200	0	0	0 %	EEK	31.12.2010	
DnB Nord Pank	999 661	999 661	0	0	6,9 %	EUR	22.04.2010	
Lühiajalised laenud kokku	1 259 861	1 259 861	0	0				
Pikaajalised laenud								
DnB Nord Pank	884 190	181 535	702 655	0				
Pikaajalised laenud kokku	884 190	181 535	702 655	0				
Kapitalirendikohustused kokku	6 521 588	1 262 668	5 258 920	0				8
Muud laenukohustused								
Eesti Vabariik	1 689 816	48 292	241 460	1 400 064	5 %	EEK	10.07.2052	
Muud laenukohustused kokku	1 689 816	48 292	241 460	1 400 064				
Laenukohustused kokku	10 355 455	2 752 356	6 203 035	1 400 064				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	2 579 676	1 317 335	3 897 011
31.12.2009	2 579 676	1 650 069	4 229 745

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 718 999	6 059 731	
Võlad töövõtjatele	50 343	32 122	
Maksuvõlad	1 087 330	168 787	3
Kokku võlad ja ettemaksed	3 856 672	6 260 640	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod					
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ühtne pindalatoetus	-838 653	2 941 915	-2 103 262	0	
Keskkonnasõbralik tootmine	-1 491 903	1 491 903	-2 524 501	-2 524 501	
Nõuandetoetus		25 125	-25 125		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-2 330 556	4 458 943	-4 652 888	-2 524 501	2
Kokku sihtfinantseerimine	-2 330 556	4 458 943	-4 652 888	-2 524 501	2

	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ühtne pindalatoetus	0	1 862 793	-2 701 446	-838 653	
Keskkonnasõbraliku tootmise toetus	0	0	-1 491 903	-1 491 903	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 862 793	-4 193 349	-2 330 556	2
Kokku sihtfinantseerimine	0	1 862 793	-4 193 349	-2 330 556	2

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	582 000	582 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 809 457	6 984 244
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 809 457	6 984 244
Kokku müügitulu	8 809 457	6 984 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Teraviljakasvatus	6 387 328	3 130 770
Õliseemnekasvatus	2 422 129	3 853 474
Kokku müügitulu	8 809 457	6 984 244

Lisa 15 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	807 336	
Tulu sihtfinantseerimisest	4 652 888	4 193 349	12
Vanametalli müük	38 053	0	
Kokku muud äritulud	4 690 941	5 000 685	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	73 000	33 831
Energia	1 169 735	1 024 390
Elektrienergia	59 975	73 820
Kütus	1 109 760	950 570
Transpordikulud	51 588	119 078
Seemed	1 347 625	1 160 566
Väetised	2 864 386	3 197 988
Taimekaitsevahendid	997 457	1 150 317
Masinate ja seadmete remondimaterjalid	337 548	401 143
Ostetud põllumajanduslikud teenused	18 700	94 022
Muud kulud	35 259	46 760
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 895 298	7 228 095

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Maarent	368 854	370 135
Mitmesugused bürookulud	46 051	56 725
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	3 344
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	193 844
Maamaks	65 906	46 335
Põhivara rent	19 288	19 418
Vara kindlustusmaksed	70 577	76 541
Lähetuskulud	0	4 436
Koolituskulud	0	2 445
Konsultatsioonikulud	24 000	16 000
Muud kulud	10 686	13 649
Kokku mitmesugused tegevuskulud	605 362	802 872

Lisa 18 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	437 944	540 286
Sotsiaalmaksud	144 521	179 678
Töötuskindlustus	6 131	4 946
Kokku tööjõukulud	588 596	724 910
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	5 030	0	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	26 739	4 163	
Liikmemaksud	1 500	2 500	
Viivised hankijate arvetelt	45 242	730 519	
Muud	373	0	
Kokku muud ärikulud	78 884	737 182	

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	1 021	839
Intressitulu hoiustelt	1 021	839
Intressikulud	-1 760 029	-857 024
Intressikulu laenudelt	-72 811	-81 605
Intressikulu kapitalirendilt	-383 547	-319 141
Muud intressikulud	-1 303 671	-456 278
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-177	-708
Muud finantstulud ja -kulud	-50 852	-62 776
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 810 037	-919 669

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	292 700	260 200
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	172 200	172 197

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamiskuupäeva 15. juuni 2011 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LILLEMETS	Juhatuse liige	27.06.2011
EHA PIIP	Juhatuse liige	28.06.2011
KAI KOSEMAA	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 263 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 385 019
Kokku	3 648 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 648 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	8809457	100.00%	Jah

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