

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts HTG Partner

registrikood: 10509213

tänavanimi ja maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 6310241

faks: +372 6310238

e-posti aadress: rene@htg-partner.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Müügioteel põhivara	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	15
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad tarnijatele	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaseltsi HTG Partner põhitegevusala 2011. aastal oli kaupade deklareerimisteenuste osutamine (EMTAK 52293). Tegevuse ja teenuste osutamise piirkonnaks oli Eesti Vabariigi territoorium. Peamiseks koostööpartneriteks teenuste müügi osas oli AS Eesti Raudtee tütarettevõtte AS EVR Cargo.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas AS HTG Partner müügitulu 1,1 mln eurot. 2010. aastaga võrreldes vähenes müügitulu ligikaudu 1% võrra. HTG Partner AS 2011. a. müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Valdava osa äriühingu 2011. aasta käibest moodustas deklareerimisteenuste osutamine AS Eesti Raudtee tütarettevõttele AS EVR Cargo, mis kokku moodustas 98% 2011. aasta kogukäibest.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes)	2011	2010	
Käibevara	667 562	920 253	
Lühiajalised kohustused	216 614	306 859	
Raha	87 831	41 928	
Kohustused	236 754	335 620	
Varad	1 002 697	2 370 257	
Aruandeaasta kasum	62 033	57 269	
Omakapital	766 127	2 034 637	
Finantssuhtarv	Valem	2011	2010
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	450 948	613 393
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	2,08	2,00
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	3,08	3,00
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,41	0,14
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,24	0,14
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	3,08	3,00
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmised varad	0,06	0,02
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmine omakapital	0,08	0,03

HTG Partner AS jagunemine uue ühingu asutamisega

Tulenevalt Aktsiaseltsi HTG Partner jagunemiskavast antakse osa HTG Partner AS varast ja kohustustest üle jagunemise käigus tekkivale uuele ühingule OÜ Dreifing. Jagunemise bilansipäevaks on loetud 01. oktoober 2011.a. Üleantava vara ja kohustuste nimekiri seisuga 30.09.2011 oli alljärgnev:

VARAD

Ostjatelt laekumata arved	13 400 EUR
Laenuõue ja intressinõuded	1 265 561 EUR
Kinnisvarainvesteeringud	9 587 EUR
Materiaalne põhivara	122 896 EUR
KOKKU VARAD	1 411 444 EUR

KOHUSTUSED

Dividendi tulumaksu viitvõlg	16 989 EUR
Dividendivõlad	63 912 EUR
KOKKU KOHUSTUSED	80 901 EUR

Personal

AS-s HTG Partner töötas aruandeaastal 1 inimene ning talle arvestati juhatuse liikme tasu (koos kaasnevate maksudega) 14 tuhat eurot.

AS HTG Partner juhataja on Rene Alpius ning nõukogusse kuulusid aasta lõpul Anti Selge, Meelis Asi ning Margus Raidma.

Tallinnas, 11. juunil 2012.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	87 831	41 928	2
Nõuded ja ettemaksed	334 985	633 579	3;6
Müügiootel põhivara	244 746	244 746	7
Kokku käibevara	667 562	920 253	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	280 868	1 260 052	3;6
Kinnisvarainvesteeringud	0	9 587	8
Materiaalne põhivara	54 451	180 365	9
Kokku põhivara	335 319	1 450 004	
Kokku varad	1 002 881	2 370 257	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 621	8 257	11
Võlad ja ettemaksed	207 993	298 602	13
Kokku lühiajalised kohustused	216 614	306 859	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 140	28 761	11
Kokku pikaajalised kohustused	20 140	28 761	
Kokku kohustused	236 754	335 620	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	255 647	255 647	16
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 882	1 696 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 033	57 269	
Kokku omakapital	766 127	2 034 637	
Kokku kohustused ja omakapital	1 002 881	2 370 257	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 121 979	1 135 324	17
Muud äritulud	26	19 682	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 002 559	-915 448	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 651	-101 226	19
Tööjõukulud	-13 832	-13 113	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 646	-100 110	9
Muud ärikulud	-1 375	0	21
Ärikasum (kahjum)	-3 058	25 109	
Finantstulud ja -kulud	65 091	83 129	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 033	108 238	
Tulumaks	0	-50 968	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 033	57 270	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 058	25 109	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 646	100 110	9; 10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 370	-3 065	
Muud korrigeerimised	3 589	-16 617	
Kokku korrigeerimised	27 605	80 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 180	-30 012	
Varude muutus	0	1 917	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-26 698	49 871	
Makstud intressid	-2 022	-2 645	22
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-50 968	
Kokku rahavood äritegevusest	60 007	73 700	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 999	-1 389	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 588	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-936 776	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	994 330	
Antud laenude tagasimaksed	15 000	35 649	
Laekunud intressid	128	6 389	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 871	101 791	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 257	-14 984	11
Makstud dividendid	0	-143 801	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 257	-158 785	
Kokku rahavood	45 879	16 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 928	22 466	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 879	16 706	
Valuutakursside muutuste mõju	24	2 756	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	87 831	41 928	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	255 647	25 565	1 887 891	2 169 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 269	57 269
Muud muutused omakapitalis	0	0	-191 735	-191 735
31.12.2010	255 647	25 565	1 753 425	2 034 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	62 033	62 033
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 330 543	-1 330 543
31.12.2011	255 647	25 565	484 915	766 127

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HTG Partner 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS HTG Partner arvestusvaluutaks alates 2011. aastast euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestatakse eurodesse ümber üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR, mis on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud).

Lühiajalised finantsinvesteeringuid väärtpaberitesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodi kasumiaruande kirjel "Müüdud kaupade kulu".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o

notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- ehitised ja rajatised 8% aastas
- arvutid ja arvutisüsteemid 25-30% aastas
- transpordivahendid 10-40% aastas
- muu inventar 30% aastas
- tarkvara 20%-40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalrendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Vastavalt Äriseadustikule on AS HTG Partner moodustanud reservkapitali, kuhu kantakse iga majandusaasta puhaskasumist 5%. Reserv suurendamine lõpetatakse kui reserv moodustab 10% aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	12 482	12 424
Arvelduskontod	72 153	26 308
Tähtajalised hoiused	3 196	3 196
Kokku raha	87 831	41 928

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	152 325	186 453	4
Ostjatelt laekumata arved	152 325	186 453	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	36	5
Muud nõuded	460 354	1 699 509	
Laenunõuded	327 749	1 306 933	6
Intressinõuded	132 059	366 474	6
Muud nõuded	546	26 102	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3 174	7 633	
Kokku nõuded ja ettemaksed	615 853	1 893 631	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	152 325	186 453	
Kokku nõuded ostjate vastu	152 325	186 453	3

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 152 325 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate nõuete laekumistähtaeg on 2012.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21 236	0	38 226
Käibemaks	1 005	36	0
Üksikisiku tulumaks	141	0	141
Erisoodustuse tulumaks	56	0	40
Sotsiaalmaks	634	0	611
Kohustuslik kogumispension	17	0	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 089	36	39 034

Ettevõtte tulumaksuna on kajastatud väljakuulutatud dividendi tulumaksu viitvõlg.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	327 749	46 881	280 868	0	
Intressinõuded	132 059	132 059	0	0	
Kokku muud nõuded	459 808	178 940	280 868		3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 306 933	46 881	1 260 052	0	
Intressinõuded	366 474	366 474	0	0	
Kokku muud nõuded	1 673 407	413 355	1 260 052	0	3

Kõik ettevõtte lühiajalised ja pikaajalised nõuded on ümber konverteeritud eurodesse. Intressimäär 5-10%.

Lisa 7 Müügiotel põhivara (eurodes)

31.12.2009	247 302
Müügid	-2 556
31.12.2010	244 746
31.12.2010	244 746
31.12.2011	244 746

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	78 611	78 611
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	78 611	78 611
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-69 024	-69 024
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 587	9 587
Jääkmaksumus	9 587	9 587
Muud muutused	-9 587	-9 587
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	191 186	56 434	23 471	79 905	10 239	0	0	281 330
Akumuleeritud kulum	-47 815	-41 041	-18 577	-59 618	-9 640	0	0	-117 073
Jääkmaksumus	143 371	15 393	4 894	20 287	599	0	0	164 257
Ostud ja parendused	0	42 927	0	42 927	1 389	0	0	44 316
Amortisatsioonikulu	-15 296	-9 693	-2 097	-11 790	-599	0	0	-27 685
Muud muutused	0	0	-523	-523		0	0	-523
31.12.2010								
Soetusmaksumus	191 186	83 605	6 361	89 966	8 876	0	0	290 028
Akumuleeritud kulum	-63 111	-34 978	-4 087	-39 065	-7 487	0	0	-109 663
Jääkmaksumus	128 075	48 627	2 274	50 901	1 389	0	0	180 365
Ostud ja parendused					20 999	0	0	20 999
Amortisatsioonikulu	-11 589	-6 405	-1 392	-7 797	-3 260	0	0	-22 646
Muud muutused	-116 090	-6 807	-294	-7 101	-1 076	0	0	-124 267
31.12.2011								
Soetusmaksumus	5 936	69 522	1 957	71 479	20 999	0	0	98 414
Akumuleeritud kulum	-5 540	-34 107	-1 369	-35 476	-2 947	0	0	-43 963
Jääkmaksumus	396	35 415	588	36 003	18 052	0	0	54 451

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	2 963
Transpordivahendid	0	1 459
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	1 504
Muu materiaalne põhivara	0	624
Kokku	0	3 587

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	37 808	37 808
Akumuleeritud kulum	-34 407	-34 407
Jääkmaksumus	3 401	3 401
Amortisatsioonikulu	-3 401	-3 401
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	28 761	8 621	20 140		6 kuu Euribor+3,3%	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	28 761	8 621	20 140				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	37 018	8 257	28 761	0	6 kuu Euribor+3,3%	EUR	2015
Kapitalirendikohustused kokku	37 018	8 257	28 761	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	35 415	39 708
Kokku	35 415	39 708

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	5 801	12 655
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	19 471	5 801
1-5 aasta jooksul	0	19 471

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	102 241	113 979	14
Võlad töövõtjatele	2 311	1 788	15
Maksuvõlad	23 089	39 034	5
Muud võlad	79 890	143 801	
Dividendivõlad	79 890	143 801	
Saadud ettemaksed	462	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	207 993	298 602	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	101 370	113 979	
Muud lühiajalised kohustused	871	0	
Kokku võlad tarnijatele	102 241	113 979	13

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	831	831	
Puhkusetasude kohustus	1 480	957	
Kokku võlad töövõtjatele	2 311	1 788	13

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	255 647	255 647
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2011 koosneb 4 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 64 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

2011. aastal on aktsionäridele dividende dividende välja ei kuulutatud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 484 915 (31. detsember 2010: 1 753 425) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kui avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 383 083 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 101 832 eurot. Seisuga 31. detsember 2010 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 385 206 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 368 219 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 121 979	1 135 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 121 979	1 135 324
Kokku müügitulu	1 121 979	1 135 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus	1 098 170	1 063 777
Sadamakraana rent ilma operaatorita	0	27 681
Oma kinnisvara rendile andmine	3 696	3 843
Transpordivahendi rent	1 150	1 150
Muud	18 963	38 873
Kokku müügitulu	1 121 979	1 135 324

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	3 065
Hüvitised		
Muud	26	16 617
Kokku muud äritulud	26	19 682

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Administratiivkulud	-19 311	-15 841
Reklaamikulud	-3 000	0
Kasutusrent	-5 801	-12 655
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-4 337	-6 572
Ostetud transporditeenus	-21	0
Kütus	-5 645	-6 267
Kindlustusmaksed	-3 392	-4 252
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 260	-1 369
Ruumide rent	0	0
Kommunaalkulud	-11 939	-4 589
Ostetud teenused	-6 610	-12 574
Juriidilised kulud	-21	0
Lähetuskulud	0	-224
Konsultatsiooniteenus	-23 008	-36 110
Muud	-306	-773
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 651	-101 226

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-10 400	-9 859
Sotsiaalmaksud	-3 432	-3 254
Kokku tööjõukulud	-13 832	-13 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	-1 371	0
Kokku muud ärikulud	-1 375	0

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	65 868	83 001
Intressitulu hoiustelt	36	611
Intressitulu laenudelt	65 743	82 374
Muud intressitulud	89	16
Intressikulud	-2 022	-2 645
Intressikulu laenudelt	0	-105
Intressikulu kapitalirendilt	-1 602	-1 482
Muud intressikulud	-420	-1 058
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 245	2 756
Kokku finantstulud ja -kulud	65 091	83 112

Lisa 23 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	340 918	98 779	1 596 867	107 953

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 011 188	16 779	889 965	67 123

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	13 832	13 113

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused

AS HTG Partner on AS-iga Eesti Raudtee sõlmitud lepingu järgselt kohustatud teostama järelvalvet raudteel toimuvate transiitvedude üle eesmärgiga kindlustada selliste vedude vastavus kauba valdaja poolt Tolliametile deklareerituga. AS-i HTG Partner järelvalve all on veoetapid laadimispunktist kuni lähtejaamani ning hetkeni, mil kauba valdaja sõlmib AS-iga Eesti Raudtee veolepingu ja sihtjaamast kuni laadimispunktini ning hetkest kui kauba valdajal lõpeb veoleping AS-iga Eesti Raudtee.

AS HTG Partner vastutuse ulatus on lepinguga sätestatud alljärgnevalt:

AS-i HTG Partner süülise käitumise tagajärjel Maksu- ja Tolliameti poolt juurdemääratud maksunõude tagab HTG Partner täies ulatuses. Kui süüline käitumine jaotub lepingupoolte vahel (s.t. süüdlast pole võimalik üheselt määrata), siis AS-i HTG Partner vastutus ulatus piirub 50% Maksu- ja Tolliameti poolt määratud tollivõlast ja intressist, kuid mitte rohkem kui 10% Eesti Raudtee AS-iga sõlmitud lepingumahust.

HTG Partner AS-i lepingumaht seisuga 31.12.2011 oli 1 098 tuhat eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ALPIUS	Juhatuse liige	11.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts HTG Partner aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts HTG Partner raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Märkusega arvamuse aluseks on järgmised asjaolud:

1. Ettevõtte kajastab väärtuse kasvu eesmärgil hoitavat kinnisvara (4 korterit, summas 244,7 tuh.eurot), mis vastab kinnisvarainvesteeringu (RTJ 6 p.6) definitsioonile, müügiototel põhivara kirjel pikema perioodi vältel kui 12 kuud, millega on rikutud RTJ 5 p.7 ja RTJ 6 p.6 põhimõtteid varade klassifitseerimise osas koos sellest tulenevate tagajärgedega.
2. Ettevõtte on pikaajalised laenuõuded (summas 280,8 tuh.eurot) Eesti Vabariigi ja välisriigi juriidiliste isikute vastu, kelle laenu tagasimakse võime kohta puudub info - EV juriidilisele isikule on Äriregister teinud 2011.a. kustutamishoiatuse, kuna viimase aastaaruanded puuduvad alates 2009.a. ning välisriigi juriidilise isiku (Gruusia) registreeringu ja aastaaruannetega ei ole auditiiril olnud võimalust tutvuda ning samuti puudub viimaselt ka saldokinnitus. Lisaks on bilansis kajastatud samade isikute vastu (lühiajaline) laenuintressi nõue summas 114,7 tuh.eur ja muu lühiajaline saldokinnitusega kinnitamata intressinõue summas 8,5 tuh. eur (Eesti Vabariigi kodaniku vastu). Üldkirjeldatud põhjustel puudub auditiiril piisav informatsioon vastavate nõuete laekumise tõenäolisuse kohta.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts HTG Partner finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Piret Kann-Smirnov

Vandeaudiitori number 330

OÜ Audiitorbüroo Piret Kann

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377 Tallinn 10919

11.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	11.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	422 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	62 033
Kokku	484 915
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	484 915
Kokku	484 915

AS HTG Partner teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku 2011. aasta puhaskasum summas 62 033 eurot suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	1098170	97.88%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310241
Faks	+372 6310238
E-posti aadress	rene@htg-partner.ee