

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts HTG Partner

registrikood: 10509213

tänavanimi, 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Aktsiakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaseltsi HTG Partner põhitegevusala 2014. 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

2014. aastal moodustas AS HTG Partner müügitulu 0,664 mln eurot. 2014. aastaga võrreldes vähenes müügitulu ligikaudu 20% võrra. HTG Partner AS 2014. a. müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Valdava osa äriühingu 2014. aasta käibest moodustas deklareerimisteenuste osutamine AS Eesti Raudtee tütarettevõttele AS EVR Cargo, mis kokku moodustas ligikaudu 97% 2014. aasta kogukäibest.

Juhatus hindas kriitiliselt 2014. aastal laenuvõuete ja laekumata intresside laekumise tõenäosust ja otsustas kajastada allahindluse summas 4 159 eurot. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele on võlgnike olulised finantsraskused.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes)	2014	2013	
Käibevara	238 557	327 857	
Lühiajalised kohustused	179 623	231 371	
Raha	49 810	143 140	
Kohustused	179 623	233 268	
Varad	527 109	625 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 928	9 608	
Omakapital	347 486	392 414	
Finantssuhtarv	Valem	2014	2014
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	58 934	96 486
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	0,33	0,42
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,33	1,42
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,28	0,62
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,34	0,37
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	1,33	1,42
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmised varad	-0,09	0,02
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmine omakapital	-0,13	0,02

Personal

AS-s HTG Partner töötas aruandeaastal 1 inimene ning talle arvestati juhatuse liikme tasu (koos kaasnevate maksudega) 12,2 tuhat eurot. AS HTG Partner juhataja on Rene Alpius ning nõukogusse kuulusid aasta lõpul Anti Selge, Meelis Asi ning Margus Raidma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 810	143 140	2
Nõuded ja ettemaksed	188 747	184 385	3
Varud	0	332	
Kokku käibevara	238 557	327 857	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	9 985	6
Kinnisvarainvesteeringud	244 746	244 746	7
Materiaalne põhivara	43 806	43 094	8
Kokku põhivara	288 552	297 825	
Kokku varad	527 109	625 682	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 897	9 236	11
Võlad ja ettemaksed	177 726	222 135	12
Kokku lühiajalised kohustused	179 623	231 371	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 897	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 897	
Kokku kohustused	179 623	233 268	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	255 647	255 647	16
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 202	101 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 928	9 608	
Kokku omakapital	347 486	392 414	
Kokku kohustused ja omakapital	527 109	625 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	664 607	832 952	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-606 655	-719 961	
Mitmesugused tegevuskulud	-77 053	-60 672	18
Tööjõukulud	-12 183	-13 166	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-18 167	-16 995	8
Muud ärikulud	-6	-17	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-49 457	22 141	
Intressikulud	-468	-1 038	
Muud finantstulud ja -kulud	3 733	-11 495	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 192	9 608	
Tulumaks	1 264	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 928	9 608	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-49 457	22 141	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18 167	16 995	8
Kokku korrigeerimised	18 167	16 995	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 559	74 794	
Varude muutus	332	-332	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-44 409	-63 453	
Makstud intressid	-468	-1 175	
Makstud ettevõtte tulumaks	1 264	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-64 012	48 970	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 878	0	8
Antud laenud	-50 000	-9 600	
Antud laenude tagasimaksed	46 109	17 676	
Laekunud intressid	2 588	2 744	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 181	10 820	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 236	-9 007	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 236	-13 007	
Kokku rahavood	-93 429	46 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	143 140	96 391	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-93 429	46 783	
Valuutakursside muutuste mõju	99	-34	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 810	143 140	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	255 647	25 565	101 594	382 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 608	9 608
31.12.2013	255 647	25 565	111 202	392 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-44 928	-44 928
31.12.2014	255 647	25 565	66 274	347 486

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HTG Partner 2014. 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.

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 2014 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 ettemaksud

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 õiglase väärtuse meetodil.

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 akumuleeritud 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 suurust 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 20/80 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. Maksimalne 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	12 368	12 368
Arvelduskontod	34 246	127 576
Tähtajalised hoiused	3 196	3 196
Kokku raha	49 810	143 140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	85 301	85 301	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	85 301	85 301	0	0	
Muud nõuded	99 359	99 359	0	0	6
Laenunõuded	77 154	77 154	0	0	
Intressinõuded	22 205	22 205	0	0	
Ettemaksed	4 087	4 087	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	692	692	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 395	3 395	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 747	188 747	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	99 264	99 264	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	99 264	99 264	0	0	
Muud nõuded	94 003	84 018	9 985	0	6
Laenunõuded	75 820	65 835	9 985	0	
Intressinõuded	18 183	18 183	0	0	
Ettemaksed	558	558	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	558	558	0	0	
Muud nõuded	545	545	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 370	184 385	9 985	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	85 301	99 264	3
Kokku nõuded ostjate vastu	85 301	99 264	

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 85 301 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate nõuete laekumistähtaeg on 2015.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19 972	21 236
Käibemaks	598	1 073
Üksikisiku tulumaks	141	141
Sotsiaalmaks	568	532
Kohustuslik kogumispension	16	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 295	22 999

Ettevõtte tulumaksuna on kajastatud väljakuulutatud dividendi tulumaksu viitvõlg (vt lisa 12).

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	77 154	77 154	0	0	7-10%	EUR	2015	
Intressinõuded	22 205	22 205	0	0	7-10%	EUR	2015	
Kokku muud nõuded	99 359	99 359	0	0				3

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	75 820	65 835	9 985	0	5-10%	EUR	2015	
Intressinõuded	18 183	18 183	0	0	5-10%	EUR	2015	
Kokku muud nõuded	94 003	84 018	9 985	0				3

Muud laenuõuded on eurodes ning nende lepingulised intressimäärad ei erinenud oluliselt sisemisest intressimäärast.

Aruandeperioodil on laenu antud summas 50 000 eurot, laenu tagasimakseid on laekunud summas 46 109 eurot.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	0
Ümberklassifitseerimised	244 746
31.12.2013	244 746
31.12.2014	244 746

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	9 600	9 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-7 737	-3 250

* Haldamiskulud sisaldavad kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevaid kulusid, s.h kommunaal-, valve-, administratiiv-, kindlustus-, koristus-, side-, jooksva remondi ja hoolduse kulu, samuti maamaksu kulu.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2012						
Soetusmaksumus	0	69 522	5 980	75 502	36 361	111 863
Akumuleeritud kulum	0	-38 400	-1 389	-39 789	-11 984	-51 773
Jääkmaksumus	0	31 122	4 591	35 713	24 377	60 090
Amortisatsioonikulu	0	-4 293	-1 794	-6 087	-10 908	-16 995
Muud muutused	0	0	-1	-1	0	-1
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	69 522	5 980	75 502	36 361	111 863
Akumuleeritud kulum	0	-42 693	-3 184	-45 877	-22 892	-68 769
Jääkmaksumus	0	26 829	2 796	29 625	13 469	43 094
Ostud ja parendused		0	11 155	11 155	7 723	18 878
Amortisatsioonikulu		-4 292	-3 387	-7 679	-10 487	-18 166
31.12.2014						
Soetusmaksumus		61 214	17 135	78 349	24 962	103 311
Akumuleeritud kulum		-38 677	-6 571	-45 248	-14 257	-59 505
Jääkmaksumus		22 537	10 564	33 101	10 705	43 806

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	1 897	1 897	0	0	kuu Euribor+3,3%	EUR	2015	
Kapitalirendikohustused kokku	1 897	1 897	0	0				11

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	11 133	9 236	1 897	0	kuu Euribor+3,3%	EUR	2015	
Kapitalirendikohustused kokku	11 133	9 236	1 897	0				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	22 537	26 830
Kokku	22 537	26 830

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 139	4 021
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	2 115	4 139
1-5 aasta jooksul	0	2 115

Kasutusrendi intress: 6 kuu Euribor + 2,5% aastas.

AS HTG Partner rendib kasutusrendi korras transpordivahendit.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	1 897	1 897	0	0	9
Laenukohustused kokku	1 897	1 897	0	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	11 133	9 236	1 897	0	9
Laenukohustused kokku	11 133	9 236	1 897	0	

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75 353	75 353	0	0	13
Võlad töövõtjatele	1 188	1 188	0	0	14
Maksuvõlad	21 295	21 295	0	0	5
Muud võlad	79 890	79 890	0	0	
Dividendivõlad	79 890	79 890	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	177 726	177 726	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	117 013	117 013	0	0	13
Võlad töövõtjatele	2 233	2 233	0	0	14
Maksuvõlad	22 999	22 999	0	0	5
Muud võlad	79 890	79 890	0	0	
Dividendivõlad	79 890	79 890	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	222 135	222 135	0	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele tasumata arved	75 353	117 013
Kokku võlad tarnijatele	75 353	117 013

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	891	779
Puhkusetasude kohustus	297	1 454
Kokku võlad töövõtjatele	1 188	2 233

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

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 piirdub 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 31.12.2014 oli 642 tuhat eurot.

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	255 647	255 647
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2014 koosneb 4 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 64 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

2014. 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 2014 moodustas 66 274 eurot (31. detsember 2013: 111 202 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kui avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 53 019 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 13 255 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	664 607	832 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	664 607	832 952
Kokku müügitulu	664 607	832 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus	642 174	809 255
Oma kinnisvara rendile andmine	9 600	9 600
Transpordivahendi rent	1 150	1 150
Muud	11 683	12 947
Kokku müügitulu	664 607	832 952

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Administratiivkulud	-31 875	-13 879
Kasutusrent	-4 139	-4 021
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-3 351	-4 055
Kütus	-3 892	-3 149
Kindlustusmaksed	-2 863	-2 815
Riiklikud ja kohalikud maksud	-227	-196
Kommunaalkulud	-7 545	-3 067
Ostetud teenused	0	-6 221
Konsultatsiooniteenus	-23 008	-23 008
Muud	-153	-261
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-77 053	-60 672

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-9 160	-9 899
Sotsiaalmaksud	-3 023	-3 267
Kokku tööjõukulud	-12 183	-13 166
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6	-17
Kokku muud ärikulud	-6	-17

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	99	-33
Laenuõude ja intressitulu allahindlus	-4 159	-18 820
Intressitulud	7 793	7 358
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 733	-11 495

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	672	72 420	3 326	114 103
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	719	460	37	460

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	617 980	9 591	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602	1 060	0	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	729 931	12 041	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602	392	0	0	0	4 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 183	13 166

AS HTG Partner aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ALPIUS	Juhatuse liige	27.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts HTG Partner aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts HTG Partner raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 4 kuni 19, 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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte kajastab bilansis kinnisvara investeeringut summas 245 tuh € õiglasel väärtuses, mis on võrdne ka antud objektide soetusmaksumusega. Õiglase väärtuse leidmisel ei ole ettevõtte kasutanud professionaalse spetsialisti abi, vaid hindamise on teostanud juhatus. Tõenäoliselt, arvestades investeeringu soetamise aega, on õiglane väärtus ligilähedane ettevõtte poolt hinnatud väärtusele, kuid professionaalse hinnangu puudumise tõttu ei ole võimalik vea suurust kvantifitseerida.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts HTG Partner finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Osaühing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377, Tallinn 10919

27.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	27.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 928
Kokku	66 274
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	66 274
Kokku	66 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	642174	96.62%	Jah

Sidevahendid

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