

16-22/

2003. a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus:	01.01.2003.a.
Majandusaasta lõpp:	31.12.2003.a.

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

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

Aadress:	Kabala küla Kabala vald
	Järva maakond 72 001

Telefon/ fax:	038 77 826
	052 22 458

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

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

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
BILANSS.....	4
KASUMIARUANNE.....	5
RAHAVOOGUDE ARUANNE.....	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	8
Arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 1. Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muudatused.....	11
Lisa 2. Ostjate võlgnevus.....	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Põhivara.....	12
Lisa 5. Laenukohustused.....	12
Lisa 6. Kapitalirent ja kasutusrent.....	13
Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	14
Lisa 8. Viitvõlad.....	14
Lisa 9. Müügitulu.....	15
Lisa 10. Muud äritulud ja -kulud.....	15
Lisa 11. Rahavoogude aruanne.....	15
Lisa 12. Valitsusepoolne abi.....	16
Lisa 13. Panditud varad.....	16
Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused.....	17
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	18
JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	19

TEGEVUSARUANNE

OÜ HTM Grupp põhitegevusala on teraviljakasvatus. Aruandeaastal külvati suvivilja kokku 390 hektaril, talivilja 300 hektaril ja rapsi 600 hektaril. Kokku koristati 1049 tonni rapsi, 1070 tonni teravilja seemneks ja realiseerimiseks (2002.a: 1169 tonni). Realiseeriti 1200 tonni teravilja. Peamine koostööpartner on Kesko-Eesti AS ja Agribalt AS. Aruandeaasta käibeks kujunes 5 850 416 krooni. Käive kasvas võrreldes 2002. aastaga 12,5 %. HTM Grupp OÜ kasutada 1210 ha maad. 2003. aastal soetati põhivara 5 209 760 krooni ulatuses, sealhulgas kapitalirendi tingimustel 4 797 263 krooni ulatuses. Ettevõttes töötas aruandeperioodil 5 töötajat, nende töötasude kogusumma oli 248 300 krooni ning sellelt arvestatud sotsiaalmaksu summa 81 936. Juhatusel eraldi tasu makstud ei ole ja juhatusel ei ole ametist lahkudes ette nähtud kompensatsioone. 2003.aastal ei tehtud arengu ja uurimisväljaminekuid ja neid ei planeerita ka järgmiseks majandusaastaks, samuti ei ole antud garantiisid. 2004.a. aasta saagiks on külvatud 300 ha talivilja. 2004.a. planeeritakse soetada teravilja külvirullid ja traktor Deutsch Fahr 243.

Juhatusel liige
Heldur Henberg
24.04.2004

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**BILANSS****AKTIVA****31.12.03.a.****31.12.02.a.****KÄIBEVARA****1.Raha ja pangakontod****3.Nõuded ostjate vastu**

Ostajatele laekumata arved

6.Etemaksed

Tulevaste perioodide kulud

Maksude ettemaksed

7. Varud

Tooraine ja materjal

Lõpetamata tootmine

Valmistoodang

		792,445	1,160,635
Lisa 2		19,387	248,884
		19,387	248,884
		2,596	132,972
		533	12,254
Lisa 7		2,063	120,718
Lisa 3		1,633,496	1,255,683
		30,085	297,232
		892,162	383,751
		711,249	574,700

PÕHIVARA**9.Materiaalne põhivara**

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)

Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)

Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)

Põhivara akumulieeritud kulum

Lisa 4	5,631,180	3,717,469
	1,800,974	1,800,974
	5,423,835	2,612,706
	24,003	24,003
	(1,617,632)	(720,214)

PASSIVA**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED****11.Võlakohustused**

Lühiajalised laenud

Lühiajaline laen krediidasutuselt

Pikaajalise liisingukohustuse tagasimaksed

12.Maksuvõlad**13. Võlad tarnijatele****14. Viitvõlad**

Lisa 5	1,770,277	642,728
	862,997	34,062
	400,000	400,000
Lisa 6	507,280	208,666
Lisa 7	33,257	12,435
	5,580	388,682
Lisa 8	-	888

PIKAAJALISED KOHUSTUSED**19.Pikaajalised kohustused**

Laenud ja kapitalirendi kohustused

	3,496,430	2,684,800
Lisa 5,6	3,496,430	2,684,800

OMAKAPITAL**22.Osakapital nimiväärtuses****26.Reservid**

Kohustuslik reservkapital

27.Eelmiste perioodide jaotamata kasum**28.Aruandeaasta kasum**

	582,000	582,000
	58,200	58,200
	58,200	58,200
	1,945,910	148,241
	187,450	1,997,669

Juhatuse liige

Heldur Henberg

24.04.2004

KASUMIARUANNE

Skeem 1

2003.a.

2002.a.*

ÄRITULUD

1.Müügitulu

2.Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus

4.Muud äritulud

Lisa 9

Lisa 10

5,835,806	5,199,879
644,961	640,700
627,323	516,025

ÄRIKULUD

5.Kaubad, toore, materjal ja teenused

6.Mitmesugused tegevuskulud

7.Tööjõukulud

a) palgakulu

b) sotsiaalmaksud

8.Kulum

a) põhivara kulum ja väärtuse langus

9.Muud ärikulud

Lisa 4

Lisa 10

4,929,871	3,116,307
340,210	213,668
330,236	163,676
248,300	123,044
81,936	40,632
897,418	765,313
897,418	765,313
30,914	9,503
6,528,649	4,268,467

ÄRIKULUD KOKKU**FINANTSTULUD JA -KULUD**

c) intressitulud ja -kulud

e) muud finantstulud ja -kulud

(304,600)	(89,514)
(17,120)	(954)
(321,720)	(90,468)

FINANTSTULUD JA -KULUD KOKKU

11.Tulumaks

70,271	-
--------	---

* võrdlusandmed 2002. a kohta on kasumiaruandes on esitatud korrigeeritud kujul (vt. lisa 1).

Juhatus liige

Heldur Henberg

24.04.2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa 11	2003.a.	2002.a.
I RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST			
		167,418	197,313
Amortisatsioon	Lisa 4	897,418	765,313
Saadud intress		-920	-1,101
EVP kursivahe		11,400	-15,389
Dividendi tulumaks		70,271	
Tasutud intressid		305,520	106,958
		1,471,139	2,550,191
II RAHAVOOD PÕHITEGEVUSEST			
Põhitegevusega seotud bilansikirjete muutused			
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	229,497	-112,135
Ettemakstud kulud		11,721	5,901
Maksude ettemaksed	Lisa 7	118,655	-111,099
Varud	Lisa 3	-377,813	-747,398
Võlad hankijatele		-383,102	382,482
Maksuvõlad	Lisa 7	20,822	8,477
Viitvõlad	Lisa 8	-888	888
		1,400,979	2,280,136
III RAHAVOOD INVESTEERIMISEST			
		920	1,101
Saadud intress		-48,556	-49,791
Soetatud EVP-d		-412,497	-816,115
Soetatud põhivara	Lisa 4	-412,497	-816,115
		-412,497	-816,115
IV RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST			
Saadud lühiajaline laen	Lisa 5	1,750,000	600,000
Tasutud lühiajaline laen	Lisa 5	-924,159	-650,000
Tasutud pikaajaline laen	Lisa 5	0	0
Tasutud liisingumaksed	Lisa 5,6	-1,248,137	-413,890
Tasutud intressid		-305,520	-106,958
Makstud dividendid		-200,001	0
Tasutud dividendi tulumaks		-70,271	0
		-475,898	-475,898
		341,142	14,152
		341,142	14,152
		341,142	14,152

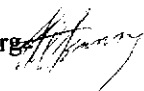
Juhatus liige
Heldur Henberg
24.04.2004

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Reservid	Eelmiste perioodide kasum	Aruande-aasta kasum	KOKKU
01.01.2002	582 000		47 358	159 083	788 441
Eelmise perioodi kasum		58 200	100 883	-159 083	
Aruandeaasta kasum				1 997 669	
31.12.2002.a.	582 000	58 200	148 241	1 997 669	2 786 110

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

Osakapitali moodustavad kaks osa nimiväärtusega 291 000 krooni. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes 187 450 krooni kasumit. 2003. aastal kuulutati välja dividende summas 200 000 krooni. Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis ettevõtte tulumaksu kulu summas 70 271 krooni, mis on kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna. 2003. a väljakuulutatud dividendid on 31.12.2003. a seisuga välja makstud.

Juhatuseliige
Heldur Henberg 
24.04.2004

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ HTM Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kroonides, kui ei ole teisiti märgitud. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtted

Finantsvarad - Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Allahindlus kajastatakse kasumiaruandes kuluna järgmistel ridadel:

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

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

Varud

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

Materiaalne põhivara

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

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 akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Hooned ja ehitised	1-10 % aastast soetusmaksumusest;
Masinad ja seadmed	20-35 % aastast soetusmaksumusest;
Muu inventar	20-35 % aastast soetusmaksumusest;

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Puhkusetasu kohustuse arvestus

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

Kohustuslik reservkapital

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

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

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

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

Sihtfinantseerimine**Varade sihtfinantseerimine**

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mida vähendatakse varade soetamise finantseerimiseks saadud summa võrra. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".]

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Finantskohustused

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

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

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 26/74. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Lisa 1. Arvestuspõhimõtete ja informatsiooni esitusviisi muudatused

2003. a on seoses uue raamatupidamise seaduse ja seda täiendavate Raamatupidamise Toimkonna uute juhendite (edaspidi RTJ) jõustumisega muudetud järgmisi arvestuspõhimõtteid.

Finantstulude ja -kulude kajastamine

2002. a kajastati erinevatest tehingutest tekkinud finantstulusid ja -kulusid eraldi vastavalt "finantstuludena" ja "finantskuludena". Vastavalt uuele RTJ 2 nõuetele tuleb aga aruande perioodil tekkinud finantstulud ja -kulud esitada kasumiaruandes saldeerituna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Lisa 2. Ostjate võlgnevus

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

Ostjate võlg koosneb:

Seisuga 31.12.2003

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

Seisuga 31.12.2002

Võlgnevus kokku	Kuni 1 kuu	3 kuud
248 884	248 884	0

Lisa 3. Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas neto realiseerimismaksumus või soetusmaksumus. Varude kuluks kandmisel on rakendatud FIFO meetodit. Valmistoodang ja lõpetamata toodang on bilansis arvel neto realiseerimismaksumuses.

Lisa 4. Põhivara

Põhivara on kajastatud soetusmaksumuses. Eraldi kontol on näidatud akumulieeritud kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades põhivara kasulikku tööiga. Aasta jooksul on hoonelt amortisatsiooni arvestatud 1 % aastas, masinatelt ja seadmetelt 15% aastas.

	Hoone ja rajatised. Maa	Masinad ja seadmed	Inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2002.a.	1 800 974	2 612 706	24 003	4 437 683
Kulum seisuga 01.01.2003.a.	3 609	706 386	10 219	720 214
Jääkmaksumus 31.12.2002.a.	1 797 365	1 906 320	13 784	3 717 469
Soetamine 2003	0	2 811 129	0	5 209 760
s.h. kapitalirent	0	2 398 632	0	4 797 263
Aruandeperioodi kulum	1 166	889 392	6 860	897 418
Soetusmaksumus 31.12.2003.a.	1 800 974	5 423 835	24 003	7 248 812
Kulum seisuga 31.12.2003.a.	4 775	1 595 778	17 079	1 617 632
Jääkmaksumus 31.12.2003.a.	1 796 199	3 828 057	6 924	5 631 180

Põhivarast moodustab panditud objektide bilansiline väärtus 1 800 974 krooni ja panditud objektid on hooned, rajatised ja maa.
Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara soetusmaksumus on 6 500 307 krooni.

Lisa 5. Laenukohustused

	Laen Reginvest AS-lt	Laen Kesko Agro Eesti AS-lt	Laen Hansa- pangalt	Optiva Liising AS Hansa Liising AS, Nordea Finance AS	Eesti Vabariik	KOKKU
Seis 31.12.02.a.	270 500	0	400 000	1 134 480	1 522 548	3 327 528
Saadud 2003.a.	0	1 150 000	600 000	2 398 631	0	4 148 631
Tasutud 2003.a.	0	324 159	600 000	1 248 137	37 156	2 209 452
Lühiajaline	0	825 841	400 000	507 280	37 156	1 770 277
Pikaajaline	270 500	0	0	1 777 694	1 448 236	3 496 430
Kokku seisuga 31.12.2003. a.	270 500	825 841	400 000	2 284 974	1 485 392	5 266 707

Intressi- määr	14,4 %	14 %	8 %	0 %	5 %	
Tagatis	puudub	maa	hooned	Teravilja- külvik, Kuivati.	Maa	
Viimane makse- tähtaeg	28.02.2010	15.11.2004	28.02.2003	30.07.2007	10.07.2051	

Lisa 6. Kapitalirent ja kasutusrent

Näitaja Kapitalirent	2003.a.	2002.a.	
	Masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu inventar
Soetusmaksumus perioodi algul	1 553 528	0	13 435
Kulum perioodi algul	432 935	0	3 359
Jääkväärtus perioodi algul	1 120 593	0	10 076
Soetus aruandeperioodil	4 797 263	1 553 528	0
Kulum aruandeperioodil	688 628	432 935	4 702
Soetusmaksumus perioodi lõpul	3 952 160	1 553 528	13 435
Kulum perioodi lõpul	1 121 563	432 935	8 061
Jääkväärtus perioodi lõpul	2 830 597	1 120 593	5 374
Kapitalirendi võlgnevus	2 284 974	1 134 480	0
s.h. tähtajaga kuni 2004 aasta	507 280	228 636	0
tähtajaga 2005 aasta	543 938	250 525	0
tähtajaga 2006 aasta	583 488	274 523	0
tähtajaga 2007 aasta	497 472	172 130	0
tähtajaga 2008 aasta	152 796	0	0
Aruande perioodil tasutud maksed	1 248 137	423 451	4 403
Saadud sihtfinantseerimine	2 398 631	149 516	0
Intressimäär	8 %	8 %	0
Alusvaluuta	EUR	EUR	EEK
Aruande perioodil intressikulu	183 378	47 756	0

Näitaja Kasutusrent	2003.a.
	Transpordivahendid
Aruandeperioodi rendikulu	25 486
Järgmiste perioodide rendikulu kokku:	125 034
s.h. 2004.a.	27 877
2005.a.	30 491
2006.a.	33 352
2007.a.	33 314

Juhatuses liige
Heldur Henberg
24.04.2004

Kasutusrendi lisatingimused:	Väljaostu eesõigus
Tingimuslikud rendimaksud:	Ennetähtaegsel lõpetamisel tasuda kõik osamaksud ja kuni 6 järgneva kuu intress

Lisa 7. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud**Maksuvõlad**

	31.12.2003	31.12.2002
Sotsiaalmaks	0	7 929
Isiku tulumaks	0	3 945
Ettevõtte tulumaks	0	351
Maamaks	16	0
Töötuskindlustusmaks	0	210
Käibemaks	33 241	0
Kokku	33 257	12 435

Maksunõuded

	31.12.2003	31.12.2000
Käibemaks	0	120 693
Käibemaksu viivis	0	25
Isiku tulumaks	2 063	0
Kokku	2 063	120 718

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003. a moodustab 2 133 360 (31.12.2002. a: 2 145 910) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 554 674 (2002. a: 557 937) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 1 578 686 (2002. a: 1 587 973) krooni.

Lisa 8. Viitvõlad

	31.12.2003.a.	31.12.2002.a.
Võlad töövõtjatele	0	888
Alimendid	0	888

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

Lisa 9. Müügitulu

	2003.a.		2002.a.	
	tn	käive kroonides	tn	käive kroonides
Suviteravili	702	1 155 641	0	0
Rukis	498	665 480	616	1 006 613
Raps	1 048	3 766 759	1 068	4 179 199
Teenused	0	247 926	0	14 067
Kokku:	2 248	5 835 806	1 684	5 199 879

Lisa 10. Muud äritulud ja -kulud**Muud äritulud**

	2003. a	2002. a
Teraviljatoetus	590 748	516 025
Tulu kindlustushüvitisest	36 575	0
Muud äritulud kokku	627 323	516 025

Muud ärikulud

	2003. a	2002. a
Liikmemaks	1 000	1 000
Viivised ja trahvid	29 692	7 784
Muud kulud	222	719
Muud ärikulud kokku	30 914	9 503

Lisa 11. Rahavoogude aruanne.

Rahavooguse aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Rahavoogude aruande koostamist on alustatud puhaskasumist, mida on korrigeeritud mitterahalise kuluga – amortisatsioon summa 897 419 krooni ja mittepõhitegevuslike kasumiste ja kahjumitega. Mittepõhitegevuslike kasumitena on kajastatud saadud intressid finantsasutustelt, mis on seotud investeerimistegevusega ja kajastuvad rahavoogude aruande investeeringute osas summas 920 krooni. Tasutud laenude ja liisingute intressid summas 305 520 krooni on seotud finantseerimisega ja kajastuvad rahavoogude aruande finantseerimise osas. EVP-dega maa eest tasumisel tekib kahjum summas 11 400 krooni, millega on korrigeeritud põhitegevuse kasumit. Rahavoogude aruandes ei kajastu ka maa eest tasumine EVP-dega summas 48 559 krooni. Põhivara soetusena ei ole kajastatud ka kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara summas 4 797 263 krooni. Tasutud kapitalirendi maksetena ei kajastu rahavoogude aruandes sihtfinantseerimisena saadud summa 2 398 631 krooni.

Lisa 12. Valitsusepoolne abi

2003.a. saadi Eesti Vabariigi valitsuselt sihtfinantseerimise korrastegevuskulud sihtfinantseerimiseks:

1. Teraviljatoetust 590 748 krooni

SAPARD programmist investeeringutoetust masinate ja seadmete soetamiseks 2 398 631 krooni. Nimetatud toetus kuulub tagasinõudmisele juhul, kui selgub et:

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

Vaata ka lisa 11 ja lisa 6.

Lisa 13. Panditud varad

Kevadkülvilaenu katteks on panditud:

1. Kartulihoidla
2. Kuivati

Pikaajalise maksetähtajaga erastatud kinnistutele on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks:

1. Põllu maaüksus	198,7 ha
2. Lageda maaüksus	195,6 ha
3. Tahu maaüksus	11,68 ha
4. Tuule maaüksus	60,23 ha
5. Raua maaüksus	14,38 ha
6. Viilipi maaüksus	17,07 ha
7. Varblase maaüksus	5,87 ha
8. Lennuvälja maaüksus	88,73 ha
9. Keldri maaüksus	20,81 ha
KOKKU:	613,07 ha

Kapitalirendi tingimustel soetatud:

- teraviljakuiivati soetushinnas 1 195 095 krooni kuulub omandiõiguse alusel Nordea Finance Estonia AS-le kuni maksete tasumiseni;
- teraviljakülvik TUME soetushinnas 498 388 krooni kuulub omandiõiguse alusel Hansa Liising Eesti AS-le kuni maksete tasumiseni.
- Traktor Deutz-Fahr soetushinnas 989 466 krooni kuulub omandiõiguse alusel Hansa Liising Eesti AS-le kuni maksete tasumiseni.
- Kombain Lexion 480 soetushinnas 3 440 000 krooni kuulub omandiõiguse alusel Hansa Liising Eesti AS-le kuni maksete tasumiseni.

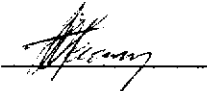
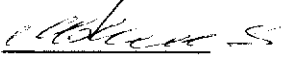
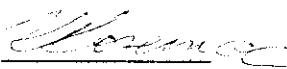
- Poolriipp-pöördader soetushinnas 367 797 krooni kuulub omandiõiguse alusel Hansa Liising Eesti AS-le kuni maksete tasumiseni.

Lisa 14. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aruande koostamiskuupäeva 10. jaanuari 2003 vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ HTM Grupp juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 24.aprillil 2004 toimunud osanike koosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

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

OÜ HTM Grupp

Registrikood: 101 706 77

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Jaotamisele kuulub:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 945 910 krooni
Aruandeperioodi puhaskasum	191 129 krooni
KOKKU:	2 137 039 krooni

Kasum jaotatakse:

Eelmiste perioodide jaotamata kasumiks kujuneb	1 957 039 krooni.
Eraldised reservkapitali	0 krooni
Dividendideks	180 000 krooni
KOKKU:	2 137 039 krooni

OÜ HTM Grupp

Registrikood: 101 706 77

OSANIKE NIMEKIRI seisuga 24. 04. 2004.a.

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

Juhatuse liige

Heldur Henberg

24.04.2004



Audiitori järeldusotsus OÜ HTM GRUPP osanike koosolekule

Olen auditeerinud OÜ HTM GRUPP 31.12.2003 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemusele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

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

Olen seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ HTM GRUPP finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kabalas, 24. aprillil 2004. a.



Tiina Lindmäe

Vannutatud audiitor

Tõend nr. 372