

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: Aktsiaselts HTG Partner

registrikood: 10509213

tänav a nimi, Toompuiestee 37
maja number:

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10133

maakond: Harju maakond

telefon: 6 310 241

faks: 6 310 238

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

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Varud	13
Lisa 10 Müügioteel põhivara	13
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 12 Materiaalne põhivara	14
Lisa 13 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 14 Kapitalirent	16
Lisa 15 Kasutusrent	16
Lisa 16 Laenukohustused	17
Lisa 17 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 18 Võlad tarnijatele	17
Lisa 19 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 21 Aktsiakapital	18
Lisa 22 Müügitulu	19
Lisa 23 Muud äritulud	19
Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 25 Tööjõukulud	20
Lisa 26 Muud ärikulud	20
Lisa 27 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 28 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaseltsi HTG Partner põhitegevusala 2009. 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

2009. aastal moodustas AS HTG Partner müügitulu 10,8 mln krooni. 2008. aastaga võrreldes vähenes müügitulu ligikaudu 3% võrra.

HTG Partner AS 2009. a. müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Valdava osa äriühingu 2009. aasta käibest moodustas deklareerimisteenuste osutamine AS Eesti Raudtee tütarettevõttele AS EVR Cargo, mis kokku moodustas 91% 2009. aasta kogukäibest.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Müügitulu (kr)	10 842 973	11 148 916
Käibe kasv	-3%	-22%
Puhaskasum (kr)	2 664 436	486 427
Kasumi kasv	448%	76%
Puhasrentaablus	25%	4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,94	2,28
ROA	7%	1%
ROE	8%	2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2009 - \text{müügitulu } 2008) / \text{müügitulu } 2008 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2009 - \text{puhaskasum } 2008) / \text{puhaskasum } 2008 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad kroonides, mistõttu on valuutakursi risk olemas, kui EURO raha käibelevõetakse.

Personal

AS HTG Partner töötajate arv 2009. aasta alguses oli 45, aasta alguses lõpetati töölepingud kahe töötajaga ja viidi üle neli töötajat. Aasta teises pooles viidi 39-liikmeline personal üle Osaühingusse HTG-CTT (praegune ärinimi AS HTG-CTT). 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 3,011 mln krooni, sh juhataja töötasud 0,1 mln krooni.

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

Tallinnas, 29. juunil 2010.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Aktsiaselts HTG Partner juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 29.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on Aktsiaselts HTG Partner jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 29.06 2010.a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	301 502	234 859	2
Finantsinvesteeringud	900 527	460 840	3
Nõuded ja ettemaksed	8 404 872	7 226 014	4
Varud	30 000	30 000	9
Müügiootel põhivara	3 869 443	2 423 575	10
Kokku käibevara	13 506 344	10 375 288	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	20 123 265	21 365 260	7
Kinnisvarainvesteeringud	1 230 000	0	11
Materiaalne põhivara	2 570 048	4 309 862	12
Immateriaalne põhivara	53 212	167 212	13
Kokku põhivara	23 976 525	25 842 334	
Kokku varad	37 482 869	36 217 622	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	26 382	928 352	16
Võlad ja ettemaksed	3 401 804	3 613 845	17
Kokku lühiajalised kohustused	3 428 186	4 542 197	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	115 611	400 789	16
Kokku pikaajalised kohustused	115 611	400 789	
Kokku kohustused	3 543 797	4 942 986	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	4 000 000	4 000 000	21
Kohustuslik reservkapital	400 000	400 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 874 636	26 388 209	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 664 436	486 427	
Kokku omakapital	33 939 072	31 274 636	
Kokku kohustused ja omakapital	37 482 869	36 217 622	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	10 842 973	11 148 916	22
Muud äritulud	318 782	306 380	23
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-675 849	-569 893	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 572 292	-3 605 765	24
Tööjõukulud	-3 011 338	-6 198 960	25
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-583 587	-615 732	12; 13
Muud ärikulud	-817	-3 505	26
Ärikasum (-kahjum)	1 317 872	461 441	
Finantstulud ja -kulud	1 346 564	290 808	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 664 436	752 249	
Tulumaks	0	-265 822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 664 436	486 427	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 317 872	461 441	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	583 587	615 732	12; 13
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-139 588	-306 374	23
Muud korrigeerimised	-3 755	0	
Kokku korrigeerimised	440 244	309 358	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74 382	322 065	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-212 041	-2 139 010	17
Makstud intressid	-166 992	-277 344	27
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-265 822	
Kokku rahavood äritegevusest	1 453 465	-1 589 312	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-279 596	-106 843	12; 13
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	283 542	481 949	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 230 000	0	11
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000	-269 419	10
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 301 252	-861 114	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 831 300	1 047 114	3
Antud laenud	0	-1 223 350	
Antud laenude tagasimaksed	1 241 995	2 953 474	
Laekunud intressid	306 573	331 748	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-187 438	2 353 559	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 300 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 300 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-805 270	-261 862	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-381 878	-117 039	14
Makstud dividendid	0	-500 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 187 148	-878 901	
Kokku rahavood	78 879	-114 654	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	234 859	325 694	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 879	-114 654	
Valuutakursside muutuste mõju	-12 236	23 819	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	301 502	234 859	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	4 000 000	400 000	27 388 209	31 788 209
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	486 427	486 427
Makstud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2008	4 000 000	400 000	26 874 636	31 274 636
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 664 436	2 664 436
31.12.2009	4 000 000	400 000	29 539 072	33 939 072

Täpsem informatsioon aktiivkapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 21.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HTG Partner 2009. 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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga 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 akumuliseeritud 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 10 000 krooni. 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 20-40% 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 maksamisele 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 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	187 392	188 905
Arvelduskontod	114 110	45 954
Kokku raha	301 502	234 859

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2007	1 273 374	186 000	1 459 374
Soetamine	0	861 114	861 114
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-1 047 114	-1 047 114
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-812 534	0	-812 534
31.12.2008	460 840	0	460 840
Kajastatud õiglases väärtuses	460 840	0	460 840
Soetamine	0	2 301 252	2 301 252
Müük müügihinnas või lunastamine	-426 820	-1 404 480	-1 831 300
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-34 020	3 755	-30 265
31.12.2009	0	900 527	900 527
Kajastatud õiglases väärtuses	0	900 527	900 527

AS Tallink Grupp aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2009 seisuga.

SEB Likviidsusfondi osakud on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2009 seisuga.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 680 723	2 573 249	5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	555	6
Muud nõuded	5 430 520	4 183 491	8
Ettemaksed	1 843	0	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	291 786	468 719	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 404 872	7 226 014	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 680 723	2 573 249	4
Kokku nõuded ostjate vastu	2 680 723	2 573 249	

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 2 680 723 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate nõuete laekumistähtaeg on 2010.a.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	398 734	0	398 734
Käibemaks	71 566	0	168 425
Üksikisiku tulumaks	0	0	49 645
Erisoodustuse tulumaks	402	0	5 316
Sotsiaalmaks	632	0	243 814
Kohustuslik kogumispension	0	0	5 179
Töötuskindlustusmaksed	0	0	4 183
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	555	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	471 334	555	875 296

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Pikaajalised nõuded	20 123 265	21 365 260	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	20 123 265	21 365 260	

Lisa 8 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	20 964 591	841 326	20 123 265	0	4; 7
Intressinõuded	4 537 374	4 537 374	0	0	4
Muud nõuded	51 820	51 820	0	0	4
Kokku muud nõuded	25 553 785	5 430 520	20 123 265	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenu nõuded	22 206 586	841 326	21 365 260	0	4; 7
Intressinõuded	3 284 136	3 284 136	0	0	4
Viitlaekumised	396	396	0	0	4
Muud nõuded	57 633	57 633	0	0	4
Kokku muud nõuded	25 548 751	4 183 491	21 365 260	0	

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	30 000	30 000
Kokku varud	30 000	30 000

Kuna varusid pole aruandeperioodil õnnestunud müüa ning nende turuväärtus pole langenud alla soetusmaksumuse, otsustati varusid täiendavalt mitte alla hinnata.

Lisa 10 Müügioteel põhivara

(kroonides)

31.12.2007	0
Ümberklassifitseerimised	2 423 575
31.12.2008	2 423 575
Ümberklassifitseerimised	1 445 868
Muud muutused	40 000
31.12.2009	3 909 443

30.06.2009.a. otsustati materiaalse põhivara alakirjel lõpetamata ehitised all kajastatud korteriomand ümberklassifitseerida müügioteel põhivaraks, kuna korteriomandid kavatsetakse tõenäoliselt müüa lähema 12 kuu jooksul.

2009. aasta alguses asutati tütarettevõtte OÜ HTG-CTT, mida hoitakse edasimüügi eesmärgil. Asutatud tütarettevõtet kajastatakse selle bilansilises väärtuses.

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud (kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
Ostud ja parendused	1 230 000	1 230 000
31.12.2009		
Jääkmaksumus	1 230 000	1 230 000

Lisa 12 Materiaalne põhivara (kroonides)

								Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid					
31.12.2007								
Soetusmaksumus	2 991 403	3 245 943	677 874	3 923 817	437 064	1 369 427	1 369 427	8 721 711
Akumuleeritud kulum	-269 519	-2 496 249	-639 621	-3 135 870	-401 864	0	0	-3 807 253
Jääkmaksumus	2 721 884	749 694	38 253	787 947	35 200	1 369 427	1 369 427	4 914 458
Ostud ja parendused	0	0	38 401	38 401	0	36 441	36 441	74 842
Amortisatsioonikulu	-239 312	-225 745	-25 892	-251 637	-12 916	0	0	-503 865
Müügid	0	-175 574	0	-175 574	0	0	0	-175 574
31.12.2008								
Soetusmaksumus	2 991 403	1 223 682	716 275	1 939 957	437 064	1 405 868	1 405 868	6 774 292
Akumuleeritud kulum	-508 831	-875 307	-665 513	-1 540 820	-414 780	0	0	-2 464 431
Jääkmaksumus	2 482 572	348 375	50 762	399 137	22 284	1 405 868	1 405 868	4 309 861
Ostud ja parendused	0	220 339	59 257	279 596	0	0	0	279 596
Amortisatsioonikulu	-239 316	-183 918	-33 441	-217 359	-12 912	0	0	-469 587
Müügid	0	-143 954	0	-143 954	0	0	0	-143 954
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	-1 405 868	-1 405 868	-1 405 868
31.12.2009								
Soetusmaksumus	2 991 403	883 004	367 239	1 250 243	160 210	0	0	4 401 856
Akumuleeritud kulum	-748 147	-642 162	-290 661	-932 823	-150 838	0	0	-1 831 808
Jääkmaksumus	2 243 256	240 842	76 578	317 420	9 372	0	0	2 570 048

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2009	2008
Masinad ja seadmed	282 542	481 949
Transpordivahendid	282 542	481 949
Muu materiaalne põhivara	1 000	0
Kokku	283 542	481 949

Lisa 13 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	559 565	559 565
Akumuleeritud kulum	-312 486	-312 486
Jääkmaksumus	247 079	247 079
Ostud ja parendused	32 000	32 000
Amortisatsioonikulu	-111 867	-111 867
31.12.2008		
Soetusmaksumus	591 565	591 565
Akumuleeritud kulum	-424 353	-424 353
Jääkmaksumus	167 212	167 212
Amortisatsioonikulu	-114 000	-114 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	591 565	591 565
Akumuleeritud kulum	-538 353	-538 353
Jääkmaksumus	53 212	53 212

Lisa 14 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	141 993	26 382	115 611		16
Kapitalirendikohustused kokku	141 993	26 382	115 611	0	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	523 871	123 082	400 789		16
Kapitalirendikohustused kokku	523 871	123 082	400 789	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	57 225	57 225
31.12.2008	348 376	348 376

Lisa 15 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik			
	2009	2008	Lisa nr
Kasutusrendikulu	253 380	493 979	24
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest			
	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
12 kuu jooksul	62 429	308 724	
1-5 aasta jooksul	528 105	586 518	

Lisa 16 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	141 993	26 382	115 611	0	14
Laenukohustused kokku	141 993	26 382	115 611	0	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Käibekapitali arvelduslaen - AS SEB Pank	805 270	805 270	0	0	
Lühiajalised laenud kokku	805 270	805 270	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	523 871	123 082	400 789	0	14
Laenukohustused kokku	1 329 141	928 352	400 789	0	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

Laenude intressid:

Käibekapitali arvelduslaen AS SEB Pank 4,95%;

Kapitalirent 6 kuu Euribor + 3,3%

AS SEB Pank poolt saadud käibekapitali arvelduslaenu (31. detsember 2009 seisuga 0 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Ühishüpoteek ettevõtte Tallinnas asuvalle büroo- ja kaubanduspinnalet ning korterile bilansilise väärtusega 2 600 000 krooni.

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 152 254	257 171	18
Võlad töövõtjatele	0	710 568	19
Maksuvõlad	471 334	875 296	6
Muud võlad	11 657	10 810	
Saadud ettemaksed	6 559	0	
Dividendivõlad	1 760 000	1 760 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 401 804	3 613 845	

Lisa 18 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	991 765	257 171	
Muud lühiajalised kohustused	160 489	0	
Kokku võlad tarnijatele	1 152 254	257 171	17

Lisa 19 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Palgavõlad	0	384 676	
Puhkusetasukohustised	0	324 730	
Ametiühingumaks	0	556	
Kohtutäituritasu	0	606	
Kokku võlad töövõtjatele	0	710 568	17

Lisa 20 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

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 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% Tolliameti poolt määratud maksunõudest ülempiiriga 10% Eesti Raudtee AS-iga sõlmitud lepingumahust.

HTG Partner AS-i lepingumaht 2009. aastal oli 9,9 miljonit krooni.

Lisa 21 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	4 000 000	4 000 000
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2009 koosneb 4 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 1 000 krooni, mille eest on täielikult tasutud.

2009. aastal pole aktsionäridele välja kuulutatud ja välja makstud dividende.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 29 539 072(31. detsember 2008: 26 874 636)krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 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 23 335 867 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 6 203 205 krooni. Seisuga 31. detsember 2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 21 230 962 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 5 643 674 krooni.

Lisa 22 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 842 973	11 148 916
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	10 842 973	11 148 916
Kokku müügitulu	10 842 973	11 148 916
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tollimaaklerite tegevus	9 900 261	8 894 646
Sadamakraana rent ilma operaatorita	536 288	571 213
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	240 000	240 000
Ajutise tööjõu rent	103 501	1 327 583
Oma kinnisvara rendile andmine	26 236	0
Transpordivahendi rent	12 000	0
Muud	24 687	115 474
Kokku müügitulu	10 842 973	11 148 916

Lisa 23 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	139 588	306 375
Hüvitised	179 194	0
Muud	0	5
Kokku muud äritulud	318 782	306 380

Lisa 24 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Administratiivkulud	-703 825	-745 295
Reklaamikulud	-50 000	0
Masinate ja seadmete rent	-2 051	0
Kasutusrent	-253 380	-493 979
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-200 962	-99 153
Ostetud transporditeenus	-39 819	0
Kütus	-219 295	-303 233
Kindlustusmaksed	-106 652	-182 025
Riiklikud ja kohalikud maksud	-154 582	-192 968
Ruumide rent	-44 324	-68 461
Kommunaalkulud	-134 215	-60 108
Ostetud teenused	-3 086 355	-794 198
Juriidilised kulud	-9 908	-20 479
Lähetuskulud	-15 894	-258 000
Konsultatsiooniteenus	-532 000	-360 000
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-860
Muud	-19 030	-27 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 572 292	-3 605 765

Lisa 25 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-2 259 593	-4 651 680
Sotsiaalmaksud	-751 745	-1 547 280
Kokku tööjõukulud	-3 011 338	-6 198 960
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	47

Lisa 26 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-232
Kingitused	-136	-3 273
Muud	-681	0
Kokku muud ärikulud	-817	-3 505

Lisa 27 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-269 419
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-34 020	-812 534
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-34 020	-812 534
Intressitulud	1 559 811	1 607 486
Intressikulud	-166 992	-277 344
Intressikulu laenudelt	-89 371	-125 579
Intressikulu kapitalirendilt	-16 823	-34 664
Muud intressikulud	-60 798	-117 101
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-12 237	23 819
Muud finantstulud ja -kulud	2	18 800
Kokku finantstulud ja -kulud	1 346 564	290 808

Lisa 28 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	738 105	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	24 320 208	9 600	24 427 375	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tütarettevõtjad	0	2 300 000	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 820 218	708 980	3 771 338	552 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	121 342	207 875

AS HTG Partner aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tütarettevõttena kajastatakse 2009. aasta alguses asutatud ettevõtet OÜ HTG-CTT (2009. aastal kujundati osaühing ümber aktsiaseltsiks), mida hoitakse edasimüügi eesmärgil.

AS HTG Partner juhatuse liige (juhataja) on Rene Alpius, kelle tööjõukulud moodustasid 2009. aastal 121 342 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ALPIUS	Juhatuse liige	29.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts HTG Partner aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts HTG Partner raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts HTG Partner finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Piret Kann-Smirnov
Vandeaudiitori nr.330
OÜ Audiitorbüroo Piret Kann
Tegevusloa nr. 97
Pärnu mnt.377 Tallinn 10919
29.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 874 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 664 436
Kokku	29 539 072
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 539 072
Kokku	29 539 072

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tollimaaklerite tegevus	52293	9900261	91.31%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	rene@htg-partner.ee