

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Aktsiaselts HTG Partner

registrikood: 10509213

tänav a nimi, maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaseltsi HTG Partner põhitegevusala 2012. 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

2012. aastal moodustas AS HTG Partner müügitulu 1,03 mln eurot. 2011. aastaga võrreldes vähenes müügitulu ligikaudu 7% võrra. HTG Partner AS 2012. a. müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Valdava osa äriühingu 2012. aasta käibest moodustas deklareerimisteenuste osutamine AS Eesti Raudtee tütarettevõttele AS EVR Cargo, mis kokku moodustas 98% 2012. aasta kogukäibest.

Juhatus hindas kriitiliselt 2012. aastal laenuõuete laekumise tõenäosust ja otsustas kajastada laenuõuete ja laekumata intresside allahindluse summas 411 550 eurot. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele on võlgnike olulised finantsraskused. Samas on juhatus optimistlik, et allahinnatud nõuded laekuvad tulevikus, kuna võlgnike osalused on müügis ja peetakse läbirääkimisi kohustuste ülevõtmise osas. Juhatusel on kindlustandvaid tõendeid, et tulevikus nõuete laekumine on tõenäoline, kuid puudub selgus täitmise tähtajas.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes)	2012	2011
Käibevara	585 968	667 562
Lühiajalised kohustused	298 733	216 614
Raha	93 391	87 831
Kohustused	309 866	236 754
Varad	692 672	1 002 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-383 321	62 033
Omakapital	382 806	766 127

Finantssuhtarv	Valem	2012	2011
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	287 235	450 948
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	0,96	2,08
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,96	3,08
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,32	0,41
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,45	0,24
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	1,96	3,08
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmised varad	-0,55	0,06
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmise omakapital	-1,00	0,08

Personal

AS-s HTG Partner töötas aruandeaastal 1 inimene ning talle arvestati juhatuse liikme tasu (koos kaasnevate maksudega) 13,3 tuhat eurot.

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

Tallinnas, 30. juunil 2013.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 391	87 831	2
Nõuded ja ettemaksed	244 831	334 985	3
Müügiootel põhivara	244 746	244 746	7
Kokku käibevara	585 968	667 562	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	46 614	280 868	3
Materiaalne põhivara	60 090	54 451	8
Kokku põhivara	106 704	335 319	
Kokku varad	692 672	1 002 881	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 007	8 621	11
Võlad ja ettemaksed	285 726	207 993	12
Kokku lühiajalised kohustused	298 733	216 614	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 133	20 140	11
Kokku pikaajalised kohustused	11 133	20 140	
Kokku kohustused	309 866	236 754	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	255 647	255 647	16
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 915	422 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-383 321	62 033	
Kokku omakapital	382 806	766 127	
Kokku kohustused ja omakapital	692 672	1 002 881	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 033 603	1 121 979	17
Muud äritulud	0	26	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-928 112	-1 002 559	
Mitmesugused tegevuskulud	-69 686	-84 651	19
Tööjõukulud	-13 323	-13 832	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 703	-22 646	
Muud ärikulud	-137	-1 375	21
Ärikasum (kahjum)	6 642	-3 058	
Finantstulud ja -kulud	-389 963	65 091	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-383 321	62 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-383 321	62 033	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 642	-3 058	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 703	22 646	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 370	
Muud korrigeerimised	0	3 589	
Kokku korrigeerimised	15 703	27 605	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19 116	64 180	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 595	-26 698	
Makstud intressid	-1 583	-2 022	
Kokku rahavood äritegevusest	79 241	60 007	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 342	-20 999	8
Antud laenud	-55 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	8 386	15 000	
Laekunud intressid	1 911	128	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66 045	-5 871	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 000	0	11
Saadud laenude tagasimaksed	-6 000	0	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 621	-8 257	9,11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 621	-8 257	
Kokku rahavood	8 575	45 879	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	87 831	41 928	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 575	45 879	
Valuutakursside muutuste mõju	-15	24	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 391	87 831	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-383 321	-383 321
31.12.2012	255 647	25 565	101 594	382 806

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HTG Partner 2012. 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 alljärgnevides 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 2012 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 akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

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

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 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. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	12 482	12 482
Arvelduskontod	80 713	72 153
Tähtajalised hoiused	3 196	3 196
Kokku raha	96 391	87 831

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	174 000	174 000	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	174 000	174 000	0	0	
Muud nõuded	116 284	69 670	46 614	0	6
Laenunõuded	93 496	46 882	46 614	0	
Intressinõuded	22 788	22 788	0	0	
Ettemaksed	616	616	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	616	616	0	0	
Muud nõuded	545	545	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 445	244 831	46 614	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	152 325	152 325	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	152 325	152 325	0	0	
Muud nõuded	459 809	178 941	280 868	0	6
Laenunõuded	327 750	46 882	280 868	0	
Intressinõuded	132 059	132 059	0	0	
Ettemaksed	3 174	3 174	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 174	3 174	0	0	
Muud nõuded	545	545	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	615 853	334 985	280 868	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	174 000	152 325	
Kokku nõuded ostjate vastu	174 000	152 325	3

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 174 000 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate nõuete laekumistähtaeg on 2013.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21 236	21 236
Käibemaks	1 122	1 005
Üksikisiku tulumaks	141	141
Erisoodustuse tulumaks	34	56
Sotsiaalmaks	601	634
Kohustuslik kogumispension	17	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 151	23 089

Ettevõtte tulumaksuna on kajastatud väljakuulutatud dividendi tulumaksu viitvõlg.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	93 496	46 882	46 614	0	5-10%	EUR	2017
Intressinõuded	22 788	22 788	0	0	5-10%	EUR	2017
Kokku muud nõuded	116 284	69 670	46 614	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	327 750	46 882	280 868	0	5-10%	EUR	2017
Intressinõuded	132 059	132 059	0	0	5-10%	EUR	2017
Kokku muud nõuded	459 809	178 941	280 868	0			

Kõik ettevõtte lühiajalised ja pikaajalised nõuded on ümber konverteeritud eurodesse.

Juhatus hindas 2012. aastal kriitiliselt nõuete laekumise tõenäosust ja otsustas kajastada laenunõuete allahindluse põhisummas 280 121 eurot. Laenu- ja intressinõuete allahindlus on kajastatud aruandeperioodi finantskuluna.

Lisa 7 Müügioteel põhivara (eurodes)

31.12.2010	244 746
31.12.2011	244 746
31.12.2011	244 746
31.12.2012	244 746

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	191 186	83 605	6 361	89 966	8 876	290 028
Akumuleeritud kulum	-63 111	-34 978	-4 087	-39 065	-7 487	-109 663
Jääkmaksumus	128 075	48 627	2 274	50 901	1 389	180 365
Ostud ja parendused					20 999	20 999
Amortisatsioonikulu	-11 589	-6 405	-1 392	-7 797	-3 260	-22 646
Muud muutused	-116 090	-6 807	-294	-7 101	-1 076	-124 267
31.12.2011						
Soetusmaksumus	5 936	69 522	1 957	71 479	20 999	98 414
Akumuleeritud kulum	-5 540	-34 107	-1 369	-35 476	-2 947	-43 963
Jääkmaksumus	396	35 415	588	36 003	18 052	54 451
Ostud ja parendused	0	0	5 980	5 980	15 362	21 342
Amortisatsioonikulu	-396	-4 293	-1 977	-6 270	-9 037	-15 703
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	20 140	9 007	11 133	0	6 kuu Euribor+3,3%	EUR	2015	11
Kapitalirendikohustused kokku	20 140	9 007	11 133	0				

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	28 761	8 621	20 140	0	6 kuu Euribor+3,3%	EUR	2015	11
Kapitalirendikohustused kokku	28 761	8 621	20 140	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	31 122	35 415
Kokku	31 122	35 415

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	4 887	5 801
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	4 021	19 471
1-5 aasta jooksul	6 254	0

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

AS HTG Partner rendib kasutusrendi korras transpordivahendit.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	4 000	4 000			6%	EUR	2013	
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000						
Kapitalirendikohustused kokku	20 140	9 007	11 133	0				9
Laenukohustused kokku	24 140	13 007	11 133	0				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	28 761	8 621	20 140	0				9
Laenukohustused kokku	28 761	8 621	20 140	0				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	179 898	179 898	0	0	13
Võlad töövõtjatele	2 311	2 311	0	0	14
Maksuvõlad	23 151	23 151	0	0	5
Muud võlad	80 027	80 027	0	0	
Intressivõlad	137	137	0	0	
Dividendivõlad	79 890	79 890	0	0	
Viitvõlad	339	339	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	285 726	285 726	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	102 241	102 241	0	0	13
Võlad töövõtjatele	2 311	2 311	0	0	14
Maksuvõlad	23 089	23 089	0	0	5
Muud võlad	79 890	79 890	0	0	
Dividendivõlad	79 890	79 890	0	0	
Saadud ettemaksed	462	462	0	0	
Muud saadud ettemaksed	462	462	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	207 993	207 993	0	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	178 055	101 370	
Muud lühiajalised kohustused	1 843	871	
Kokku võlad tarnijatele	179 898	102 241	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	831	831	
Puhkusetasude kohustus	1 480	1 480	
Kokku võlad töövõtjatele	2 311	2 311	12

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 31.12.2012 oli 1 014 tuhat eurot.

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	255 647	255 647
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2012 koosneb 4 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 64 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

2012. 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 2012 moodustas 101 594 eurot (31. detsember 2011: 484 915 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 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 80 259 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 21 335 eurot. Seisuga 31. detsember 2011 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 383 083 eurot, millega oleks kaasnenu tulumaksukulu summas 101 832 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 033 603	1 121 979
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 033 603	1 121 979
Kokku müügitulu	1 033 603	1 121 979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus	1 013 903	1 098 170
Oma kinnisvara rendile andmine	5 616	3 696
Transpordivahendi rent	1 150	1 150
Muud	12 934	18 963
Kokku müügitulu	1 033 603	1 121 979

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	0	26
Kokku muud äritulud	0	26

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Administratiivkulud	-13 531	-19 311
Reklaamikulud	0	-3 000
Kasutusrent	-4 887	-5 801
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-2 719	-4 337
Ostetud transporditeenus	0	-21
Kütus	-4 578	-5 645
Kindlustusmaksed	-3 030	-3 392
Riiklikud ja kohalikud maksud	-416	-1 260
Kommunaalkulud	-5 462	-11 939
Ostetud teenused	-11 754	-6 610
Juriidilised kulud	-36	-21
Konsultatsiooniteenus	-23 008	-23 008
Muud	-265	-306
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-69 686	-84 651

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-10 017	-10 400
Sotsiaalmaksud	-3 306	-3 432
Kokku tööjõukulud	-13 323	-13 832
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	-11	-4
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-1 371
Muud	-126	0
Kokku muud ärikulud	-137	-1 375

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	24 069	65 868
Intressitulu hoiustelt	60	36
Intressitulu laenudelt	23 962	65 743
Muud intressitulud	47	89
Intressikulud	-1 720	-2 022
Intressikulu laenudelt	-137	0
Intressikulu kapitalirendilt	-1 133	-1 602
Muud intressikulud	-450	-420
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-762	1 245
Laenuõude ja intressitulu allahindlus	-411 550	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-389 963	65 091

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 036	181 743	340 918	98 779
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	706	4 597	0	0

2012	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	937 685	9 958	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602	1 499	0	0	10 000	6 000
2011	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	1 006 586	7 667	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602	9 112	0	15 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 323	13 832

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: 30.06.2013

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ALPIUS	Juhatuse liige	04.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts HTG Partner aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaselts HTG Partner raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

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 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.

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

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte on kajastanud müügiotel põhivarana (käibevara koosseisus, summas 244,7 tuh.eur) 4 korterit (ümberklassifitseeritud kinnisvarainvesteeringutest 2008.a). Kortreid ei ole õnnestunud auditi läbiviimise hetkeni müüa, kuid samas ettevõtte ei tegele aktiivselt müügiga, kuna kinnisvaraturu madalseisu tõttu ei ole võimalik müügihind hetkel vastuvõetav. Seega vastavad korterid kinnisvarainvesteeringu, mitte müügiotel põhivara definitsioonile ja klassifitseerimisel on valitud vale bilansikirje. Ettevõtte ei ole tellinud ka kinnisvarahindaja eksperthinnangut (ettevõtte on valinud kinnisvarainvesteeringute kajastamise põhimõtteks õiglase väärtuse põhimõtte), ning seega puudub usaldusväärne info antud vara õiglase väärtuse kohta.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts HTG Partner finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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

05.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET KANN-SMIRNOV	Vandeaudiitor	05.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	484 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-383 321
Kokku	101 594
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	101 594
Kokku	101 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	1013903	98.09%	Jah

Sidevahendid

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