

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing HTM Grupp

registrikood: 10170677

tänav a nimi Pärna

küla: Kabala küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihthnumber: 72001

telefon: +372 3877826, +372 5222458

e-posti aadress: htm.grupp@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

OÜ HTM Grupp põhitegevusala on teraviljakasvatus. Aruandeaastal külvati teravilja kokku 542,62 hektarile ja rapsi 1 138,71 hektarile ning ristikkeina 256,7 hektarile. Kokku koristati 2 176 tonni teravilja ja 1 774 tonni rapsi, seega kokku 3 950 tonni (2012.a: 4 951 tonni). Realiseeriti 2 056 (2012.a. 4 662) tonni teravilja ja 1 774 (2012.a. 217) tonni rapsi. Peamised koostööpartnerid olid Oilseeds Trade AS, Avena Nordic Grain OÜ, Tartu Mill ja Scandagra Eesti AS. Toodangu maht vähenes võrreldes 2012.aastaga, kokkuostuhinnad vähenesid. Aruandeaasta käibeks kujunes 983 142 (2012.a: 1 170 722) eurot.

2014.a. aasta saagiks on külvatud 978 (2013. saagiks 2012.aastal 1 019) ha talivilja. Suvivilja, uba ja hernest külvatakse 2014.a. kevadel 579-le hektarile.

2013. aastal investeeriti põhivarasse 498 072 (2012.a. 644 297) eurot, sellest kapitalirendi tingimustel 346 220 (2012.a. 478 680) euro väärtuses. Tootmiskulude suurenemine 2013.aastal oli 11 % võrreldes 2012.aastaga, seda eelkõige väetiste ja taimekaitsevahendite hinnatõusust tingituna, mis moodustas 86 tuhat eurot. Tööjõukulud jäid samaks.

Ettevõtte töötas aruandeperioodil keskmiselt 6 töötajat nagu ka 2012.aastal, nende töötasude kogusumma oli 49 387 eurot (2012.a: 47 994 eurot) ning sellelt arvestatud sotsiaalmaksu summa 16 374 eurot (2012.a: 16 218) eurot.

Osaühingut juhib kolmeliikmeline juhatus. Juhatusel eraldi tasu makstud ei ole ja juhatusel ei ole ametist lahkudes ette nähtud kompensatsioone.

2014.aastal loodetakse teha täiendavaid investeeringuid põllumajandustehnikasse.

2013. aastal ei tehtud arengu ja uurimisväljaminekuid ja neid ei planeerita ka järgmiseks majandusaastaks, samuti ei ole antud garantiisid.

Taimekasvatuse tootmine on hooajaline, sellest sõltuvalt on käibevahendite vajadus suur ja käive aeglane – aasta lõpu seisuga peab olema enam kui poole aasta tegevuskulude kate. Hooajalisusest tulenevalt on keeruline võtta tööle põhikohaga töötajaid, sest talvekuudel ei ole neile tööd.

Ettevõttele valuutakursside ja börsikursside muutumine erilist mõju ei avalda, ka intressimäärade muutumise mõju on ebaoluline, sest laen on fikseeritud intressimääraga. Liisingute intress sõltub EURIBOR-st.

Peamisi finantssuhtarve

Nimetus	Arvestusmetoodika	2013.a.	2012.a.
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	1,03	1,24
Likviidsussuhe	Käibevara-varud/lühiajalised kohustused	0,77	1,16
Varade puhastulukus	Puhaskasum/varad	0,04	0,23
Müüügitulukus	Ärikasum/müügitulu	0,11	0,34
Üldine võlasuhe	Võlad/varad	0,62	0,60

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	193 720	404 526	
Nõuded ja ettemaksed	226 381	98 474	2
Varud	166 635	40 208	3
Bioloogilised varad	62 504	65 085	6
Kokku käibevara	649 240	608 293	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	959	959	
Materiaalne põhivara	1 226 719	964 040	5
Kokku põhivara	1 227 678	964 999	
Kokku varad	1 876 918	1 573 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	452 525	471 560	8
Võlad ja ettemaksed	174 993	17 079	9
Kokku lühiajalised kohustused	627 518	488 639	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	537 782	449 447	8
Kokku pikaajalised kohustused	537 782	449 447	
Kokku kohustused	1 165 300	938 086	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	37 197	37 197	12
Kohustuslik reservkapital	3 720	3 720	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594 289	239 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 412	355 221	
Kokku omakapital	711 618	635 206	
Kokku kohustused ja omakapital	1 876 918	1 573 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	983 142	1 161 040	13
Muud äritulud	286 370	338 296	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	4 579	-55 000	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-2 580	1 134	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-907	-745	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-816 163	-719 824	15
Mitmesugused tegevuskulud	-70 342	-62 484	16
Tööjõukulud	-65 761	-64 212	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-208 503	-195 646	
Muud ärikulud	-2 905	-7 862	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	106 930	394 697	
Intressikulud	-29 385	-38 617	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 133	-859	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	76 412	355 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 412	355 221	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	106 930	394 697	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	208 503	195 646	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 710	-25 925	5
Muud korrigeerimised	2 581	-1 134	
Kokku korrigeerimised	208 374	168 587	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-127 907	119 543	2
Varude muutus	-126 427	55 674	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	157 914	-28 594	9
Laekunud intressid	15	21	19
Makstud intressid	-1 800	-349	
Kokku rahavood äritegevusest	217 099	709 579	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-151 853	-165 617	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	29 600	148 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-122 253	-17 617	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	511 500	418 200	8
Saadud laenude tagasimaksed	-574 409	-612 887	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-214 010	-269 977	7
Makstud intressid	-28 733	-39 148	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-305 652	-503 812	
Kokku rahavood	-210 806	188 150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	404 526	216 376	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-210 806	188 150	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193 720	404 526	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	37 197	3 720	239 068	279 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)			355 221	355 221
31.12.2012	37 197	3 720	594 289	635 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)			76 412	76 412
31.12.2013	37 197	3 720	670 701	711 618

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel, mida on täiendatud RTJ-s 7 esitatud kasumite - kahjumitega bioloogiliste varade kajastamisel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid finantsvarade oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Nõuded ja ettemaksud

Laenuid ja 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontrol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenuid ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud laenuid ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intrrestitul laenuidelt ja nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud"

Finantsvara kajastamine lõpetatakse siis, kui osaühing kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Valmis-, pool- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse.

Saadud põllumajandustoodangut mõõdetakse lõikuse hetkel selle õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Mõõtmise tulemust loetakse soetusmaksumuseks antud kuupäeval, kui hakatakse rakendama RTJ 4 "Varud". Põllumajandustoodangu õiglase väärtuse määramisel lähtutakse määramise ajal Eesti Vabariigis sarnase kvaliteediga

toodangule kehtivatest turuhindadest.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav. Aktiivse turu olemasolul kajastatakse bioloogilist vara turuväärtuses. Soetusmaksumuses on kajastatud talivilja oras, kuna puudub aktiivne turg ja diskonteeritud rahavoogude leidmine on raskendatud ning vara ei ole pärast soetamist oluliselt bioloogiliselt muundunud.

Bioloogilised varad jaotatakse tarbitavateks ja tootvateks varadeks, mis omakorda võivad olla küpsed või ebaküpsed varad. Käesolevas aruandes on ebaküps tarbitav bioloogiline vara talivilja oras.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Juhul kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha isegi juhul, kui see ei olnud eelnevalt eraldi komponendina arvel. Juhul kui asendatava komponendi algne soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse seda, lähtudes antud komponendi tänasest soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks ning kajastatakse bilansis eraldi real käibevara grupis. Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses miinus müügikulutused, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kulumi arvestus

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Materiaalse põhivara amortisatsiooni meetodit kontrollitakse iga majandusaasta lõpus ja kui materiaalistest varaobjektidest tuleneva majandusliku kasu ajastus on oluliselt muutunud, muudetakse selle kajastamiseks amortisatsiooninormi. Kui amortisatsiooni muutmine osutub vajalikuks, arvestatakse seda raamatupidamisliku hinnangu muutusena ning kajastatakse edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivaraobjektide amortisatsiooninorme- ja kasuliku eluea hinnangu õigsust kontrollitakse iga majandusaasta lõpus. Kui uued hinnangud on eelnevatest hinnangutest oluliselt erinevad, kajastatakse need edasiulatuvalt.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Varade väärtuse allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes sarnaselt kulumiga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-40
Transpordivahendid	3-10
Masinad, seadmed	4-20
Muu inventar	3-10

Rendid

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 alates rendilepingu jõustumisest rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

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

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustustelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

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 näidatakse saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid osanikele.

OÜ HTM Grupp on moodustanud kohustusliku reservkapitali, mis moodustab 10,0 % osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 osutamisest kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2008 on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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. Potentsiaalsete dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 23.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse alates 01.01.2003 dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kirjel "Tulumaks" enne aruandeaasta puhaskasumi väljatoomist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ HTM Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- a) juhatuse liikmeid;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid;
- c) järgmisi ettevõtteid:

Tehingute kohta seotud osapooltega vt.lisa 21.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	139 629	139 629	
Ostjatelt laekumata arved	139 629	139 629	
Sihtfinantseerimise nõuded	86 752	86 752	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 381	226 381	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	806	806	
Ostjatelt laekumata arved	806	806	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 222	4 222	4
Sihtfinantseerimise nõuded	93 446	93 446	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 474	98 474	

Real sihtfinantseerimise nõuded 31.12.2012 93446 ja 31.12.2013 86752 on PRIA toetus "Keskkonnasõbralik tootmine"

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	137 396	14 641
Taimekaitsevahendid,väetis	137 396	14 641
Lõpetamata toodang	9 260	10 167
Sügisküünd	9 260	10 167
Valmistoodang	19 979	15 400
Teravili	19 979	15 400
Kokku varud	166 635	40 208

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 605	4 222	0
Üksikisiku tulumaks	7 554	0	7 213
Sotsiaalmaks	722	0	752
Kohustuslik kogumispension	29	0	17
Töötuskindlustusmaksed	29	0	44
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 939	4 222	8 026

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011									
Soetusmaksumus	167 745	126 727	48 013	704 110	752 123	6 430			1 053 025
Akumuleeritud kulum	0	-53 167	-18 732	-337 304	-356 036	-6 358			-415 561
Jääkmaksumus	167 745	73 560	29 281	366 806	396 087	72			637 464
Ostud ja parendused	25 970		28 797	589 530	618 327				644 297
Amortisatsioonikulu		-14 712	-9 288	-171 610	-180 898	-36			-195 646
Müügid				-122 075	-122 075				-122 075
31.12.2012									
Soetusmaksumus	193 715	126 727	76 810	1 026 549	1 103 359	6 430			1 430 231
Akumuleeritud kulum	0	-67 879	-28 020	-363 898	-391 918	-6 394			-466 191
Jääkmaksumus	193 715	58 848	48 790	662 651	711 441	36			964 040
Ostud ja parendused	82 460	16 285	16 275	377 945	394 220		5 107	5 107	498 072
Amortisatsioonikulu		-5 107	-12 155	-191 205	-203 360	-36			-208 503
Müügid			-555	-26 335	-26 890				-26 890
31.12.2013									
Soetusmaksumus	276 175	143 012	91 605	1 305 078	1 396 683	6 430	5 107	5 107	1 827 407
Akumuleeritud kulum		-72 986	-39 250	-482 022	-521 272	-6 430			-600 688
Jääkmaksumus	276 175	70 026	52 355	823 056	875 411	0	5 107	5 107	1 226 719

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	29 600	148 000
Muud masinad ja seadmed	29 600	148 000
Kokku	29 600	148 000

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Vili	
31.12.2011	63 951	63 951
Soetused	65 085	65 085
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-63 951	-63 951
31.12.2012	65 085	65 085
Soetused	62 504	62 504
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-65 085	-65 085
31.12.2013	62 504	62 504

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	165 915	148 457	15 018	2 440	^{6k} Eur ^b +1,6-8,5%	EURr	15.10.2018	
Transpordivahendid	395 154	10 119	370 626	14 409	^{6k} Eur ^b +2,25-2,4%	EUR	15.15.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	561 069	158 576	385 644	16 849				8
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	413 861	112 132	301 729		^{6k} Eur ^b +2,25-8,5%	EUR	24.03.2017	
Transpordivahendid	14 998	4 070	10 928		4,01	EUR	24.06.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	428 859	116 202	312 657					8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	715 244	712 167
Kokku	715 244	712 167

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB pank AS	250 000	250 000			1k Eurib+2,234%	EUR	28.01.2014	
SEB pank AS	41 000	41 000			5,42	EUR	20.02.2014	
Lühiajalised laenud kokku	291 000	291 000						
Pikaajalised laenud								
osanik	42 448		42 448		0%	EUR	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	42 448		42 448					
Kapitalirendikohustused kokku	561 069	158 576	385 644	16 849				7
Muud laenukohustused								
Eesti Vabariik	95 790	2 949	11 796	81 045	5	EUR	10.07.2052	
Muud laenukohustused kokku	95 790	2 949	11 796	81 045				
Laenukohustused kokku	990 307	452 525	439 888	97 894				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
osanik	31 909	31 909			0	EUR	31.12.2013	
SEB pank AS	250 000	250 000			3,82	EUR	28.02.2013	
Lühiajalised laenud kokku	281 909	281 909						
Pikaajalised laenud								
SEB pank AS	111 500	70 500	41 000		5,42	EUR	20.02.2014	
Pikaajalised laenud kokku	111 500	70 500	41 000					
Kapitalirendikohustused kokku	428 859	116 202	312 657					7
Muud laenukohustused								
Eesti Vabariik	98 739	2 949	14 744	81 046	5	EUR	10.07.2052	
Muud laenukohustused kokku	98 739	2 949	14 744	81 046				
Laenukohustused kokku	921 007	471 560	368 401	81 046				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	162 393	162 393

Ehitised	53 944	58 848
Kokku	216 337	221 241

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	140 571	140 571			
Võlad töövõtjatele	4 403	4 403			
Maksuvõlad	29 939	29 939			4
Muud võlad	80	80			
Muud viitvõlad	80	80			
Kokku võlad ja ettemaksed	174 993	174 993			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 268	4 268			
Võlad töövõtjatele	4 785	4 785			
Maksuvõlad	8 026	8 026			4
Kokku võlad ja ettemaksed	17 079	17 079			

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	529 854	469 488
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	140 847	124 801
Kokku tingimuslikud kohustused	670 701	594 289

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Töötukassa palgatoetus	0	959	-959	0	
Ühtne pindalatoetus	-62 931	267 704	-204 773	0	
Keskkonnasõbralik tootmine	-94 000	93 446	-92 892	-93 446	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-156 931	362 109	-298 624	-93 446	2
Kokku sihtfinantseerimine	-156 931	362 109	-298 624	-93 446	
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ühtne pindalatoetus		196 908	-196 908	0	
Keskkonnasõbralik tootmine	-93 446	93 446	-86 752	-86 752	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-93 446	290 354	-283 660	-86 752	2
Kokku sihtfinantseerimine	-93 446	290 354	-283 660	-86 752	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	37 197	37 197
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	983 142	1 161 040
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	983 142	1 161 040
Kokku müügitulu	983 142	1 161 040
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus	342 298	1 008 621
Õliseemnekasvatus	638 579	112 261
Transporditeenused	160	40 158
Teenustööd	2 105	0
Kokku müügitulu	983 142	1 161 040

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 710	25 925	5
Tulu sihtfinantseerimisest	283 660	298 624	11
Vanametalli müük	0	9 682	
Muud	0	4 065	
Kokku muud äritulud	286 370	338 296	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	3 321	2 372
Energia	97 546	126 100
Elektrienergia	5 661	6 310
Kütus	91 885	119 790
Transpordikulud	739	5 040
Seemed	98 129	23 807
Väetised	394 095	324 863
Taimkaitsevahendid	176 816	160 031
Masinate ja seadmete remondimaterjalid	25 116	30 098
Ostetud põllumajanduslikud teenused	14 934	45 527
Muud kulud	5 467	1 986
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	816 163	719 824

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Maarent	52 004	47 442
Mitmesugused bürookulud	4 916	3 846
Maamaks	4 302	4 215
Reklaamikulud	300	0
Vara kindlustusmaksed	6 239	5 793
Koolituskulud	0	300
Muud kulud	2 063	888
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	518	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	70 342	62 484

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	49 387	47 994
Sotsiaalmaksud	16 021	15 729
Töötuskindlustus	353	489
Kokku tööjõukulud	65 761	64 212
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	6
Liikmemaksud	100	100
Viivised hankijate arvetelt	0	1
Tagatistasu	2 323	7 755
Võlanõue	482	0
Kokku muud ärikulud	2 905	7 862

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu hoiustelt	15	21
Muud kulud	-1 148	-880
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 133	-859

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 448	29 001
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 908

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	13 471	13 155

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aruande koostamiskuupäeva vahemikul. Bilansipäevajärgseid sündmusi, mis oluliselt mõjutaksid järgmise majandusaasta tulemust aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga ilmnenu ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2014

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LILLEMETS	Juhatuse liige	25.06.2014
EHA PIIP	Juhatuse liige	20.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HTM Grupp ainuosanikule.

Oleme üle vaadanud Osaühing HTM Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing HTM Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeauditiitori number: 372

Audiitorettevõtja nimi: Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

Audiitorettevõtja asukoha aadress: A.H.Tammsaare tee 47 Tallinn

22.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	22.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	76 412
Kokku	670 701
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	
Kokku	670 701

Aruandeaasta kasum 76 412. - lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile (594 289.-)

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	980877	99.77%	Jah
Taimekasvatuse abitegevused	01611	2265	0.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Lillemets	35301274914	Eesti	582000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3877826
Mobiiltelefon	+372 5222458
E-posti aadress	htm.grupp@mail.ee