

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaseltsi HTG Partner põhitegevusala 2013. 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

2013. aastal moodustas AS HTG Partner müügitulu 0,833 mln eurot. 2012. aastaga võrreldes vähenes müügitulu ligikaudu 19% võrra. HTG Partner AS 2013. a. müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Valdava osa äriühingu 2013. aasta käibest moodustas deklareerimisteenuste osutamine AS Eesti Raudtee tütarettevõttele AS EVR Cargo, mis kokku moodustas 97% 2013. aasta kogukäibest.

Juhatus hindas kriitiliselt 2013. aastal laenuõuete ja laekumata intresside laekumise tõenäosust ja otsustas kajastada allahindluse summas 18 819 eurot. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele on võlgnike olulised finantsraskused.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes)	2013	2012		
Käibevara	327 857	585 968		
Lühiajalised kohustused	231 371	298 733		
Raha	143 140	96 391		
Kohustused	233 268	309 866		
Varad	625 682	692 672		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 608	-383 321		
Omakapital	392 414	382 806		
Finantssuhtarv		Valem	2013	2012
Puhas käibekapital ehk töökapital		Käibevara - Lühiajalised kohustused	96 486	287 235
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse		Töökapital / Lühiajalised kohustused	0,42	0,96
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,42	1,96
Maksevalmiduse kordaja		Raha / Lühiajalised kohustused	0,62	0,32
Võlakordaja		Koguvõlgnevus / Varad	0,37	0,45
Likviidsuskordaja		Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	1,42	1,96
Koguvara tulutoovustase (ROA)		Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmised varad	0,02	-0,55
Omakapitali tulutase (ROE)		Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmine omakapital	0,02	-1,00

Personal

AS-s HTG Partner töötas aruandeaastal 1 inimene ning talle arvestati juhatusel liikme tasu (koos kaasnevate maksudega) 13,2 tuhat eurot. AS HTG Partner juhataja on Rene Alpius ning nõukogusse kuulusid aasta lõpul Anti Selge, Meelis Asi ning Margus Raidma.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	143 140	96 391	2
Nõuded ja ettemaksed	184 385	244 831	3
Varud	332	0	
Kokku käibevara	327 857	341 222	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	9 985	46 614	3
Kinnisvarainvesteeringud	244 746	244 746	7
Materiaalne põhivara	43 094	60 090	8
Kokku põhivara	297 825	351 450	
Kokku varad	625 682	692 672	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 236	13 007	9; 11
Võlad ja ettemaksed	222 135	285 726	12
Kokku lühiajalised kohustused	231 371	298 733	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 897	11 133	9; 11
Kokku pikaajalised kohustused	1 897	11 133	
Kokku kohustused	233 268	309 866	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	255 647	255 647	16
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 594	484 915	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 608	-383 321	
Kokku omakapital	392 414	382 806	
Kokku kohustused ja omakapital	625 682	692 672	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	832 952	1 033 603	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-719 961	-928 112	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 672	-69 686	18
Tööjõukulud	-13 166	-13 323	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 995	-15 703	8
Muud ärikulud	-17	-137	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 141	6 642	
Intressikulud	-1 038	-1 720	
Muud finantstulud ja -kulud	-11 495	-388 243	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 608	-383 321	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 608	-383 321	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	22 141	6 642	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 995	15 703	8
Kokku korrigeerimised	16 995	15 703	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74 794	-19 116	3
Varude muutus	-332	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-63 453	77 595	12
Makstud intressid	-1 175	-1 583	
Kokku rahavood äritegevusest	48 970	79 241	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-21 342	8
Antud laenud	-9 600	-55 000	
Antud laenude tagasimaksed	17 676	8 386	
Laekunud intressid	2 744	1 911	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 820	-66 045	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	-6 000	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 007	-8 621	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 007	-4 621	
Kokku rahavood	46 783	8 575	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96 391	87 831	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 783	8 575	
Valuutakursside muutuste mõju	-34	-15	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	143 140	96 391	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 608	9 608
31.12.2013	255 647	25 565	111 202	392 414

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HTG Partner 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud).

Lühiajalised finantsinvesteeringuid väärtpaberitesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodi kasumiaruande kirjel "Müüdud kaupade kulu".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639,12 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- ehitised ja rajatised 8% aastas
- arvutid ja arvutisüsteemid 25-30% aastas
- transpordivahendid 10-40% aastas
- muu inventar 30% aastas
- tarkvara 20%-40% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalrendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	12 368	12 482
Arvelduskontod	127 576	80 713
Tähtajalised hoiused	3 196	3 196
Kokku raha	143 140	96 391

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	99 264	174 000	
Kokku nõuded ostjate vastu	99 264	174 000	3

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 99 264 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate nõuete laekumistähtaeg on 2014.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	21 236	21 236
Käibemaks	1 073	1 122
Üksikisiku tulumaks	141	141
Erisoodustuse tulumaks	0	34
Sotsiaalmaks	532	601
Kohustuslik kogumispension	17	17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 999	23 151

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

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	93 496	46 882	46 614	0	5-10%	EUR	2017	3
Intressinõuded	22 788	22 788	0	0	5-10%	EUR	2017	3
Kokku muud nõuded	116 284	69 670	46 614	0				

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

Aruandeperioodil on laenu antud summas 9 600 eurot, laenu tagasimakseid on laekunud summas 17 676 eurot.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	0
Ümberklassifitseerimised	244 746
31.12.2013	244 746

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

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

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Amortisatsioonikulu	0	-4 293	-1 794		-6 087	-10 908	-16 995
Muud muutused	0	0	-1	0	-1	0	-1
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	69 522	5 980		75 502	36 361	111 863
Akumuleeritud kulum	0	-42 693	-3 184		-45 877	-22 892	-68 769
Jääkmaksumus	0	26 829	2 796		29 625	13 469	43 094

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Kapitalirendikohustused kokku	20 140	9 007	11 133	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	26 830	31 122
Kokku	26 830	31 122

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	4 021	4 887
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	4 139	4 021
1-5 aasta jooksul	2 115	6 254

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

AS HTG Partner rendib kasutusrendi korras transpordivahendit.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

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

	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				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	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	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	117 013	178 055	
Muud lühiajalised kohustused	0	1 843	
Kokku võlad tarnijatele	117 013	179 898	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	779	831	
Puhkusetasude kohustus	1 454	1 480	
Kokku võlad töövõtjatele	2 233	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 31.12.2013 oli 809 tuhat eurot.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	255 647	255 647
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2013 koosneb 4 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 64 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

2013. 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 2013 moodustas 111 202 eurot (31. detsember 2012: 101 594 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele 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 87 850 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 23 352 eurot. Seisuga 31. detsember 2012 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 80 259 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 21 335 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	832 952	1 033 603
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	832 952	1 033 603
Kokku müügitulu	832 952	1 033 603
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus	809 255	1 013 903
Oma kinnisvara rendile andmine	9 600	5 616
Transpordivahendi rent	1 150	1 150
Muud	12 947	12 934
Kokku müügitulu	832 952	1 033 603

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Administratiivkulud	-13 879	-13 531
Kasutusrent	-4 021	-4 887
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-4 055	-2 719
Kütus	-3 149	-4 578
Kindlustusmaksed	-2 815	-3 030
Riiklikud ja kohalikud maksud	-196	-416
Kommunaalkulud	-3 067	-5 462
Ostetud teenused	-6 221	-11 754
Juriidilised kulud	0	-36
Konsultatsiooniteenus	-23 008	-23 008
Muud	-261	-265
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-60 672	-69 686

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-9 899	-10 017
Sotsiaalmaksud	-3 267	-3 306
Kokku tööjõukulud	-13 166	-13 323
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	-17	-11
Muud	0	-126
Kokku muud ärikulud	-17	-137

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-33	-762
Laenuõude ja intressitulu allahindlus	-18 820	-411 550
Intressitulud	7 358	24 069
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-11 495	-388 243

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 326	114 103	1 036	177 146
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37	460	706	4 597

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	13 166	13 323

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: 02.09.2014

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ALPIUS	Juhatuse liige	02.09.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts HTG Partner aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts HTG Partner raamatupidamise aastaaruannet, 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

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

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts HTG Partner finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Osauhing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377, Tallinn 10919

02.09.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	02.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	101 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 608
Kokku	111 202
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	111 202
Kokku	111 202

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	809255	97.16%	Jah

Sidevahendid

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