

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing HTM Grupp

registrikood: 10170677

tänava/talu nimi, Pärna,

küla: Kabala küla

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 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	13
Lisa 6 Bioloogilised varad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustused	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ HTM Grupp põhitegevusala on teraviljakasvatus. Aruandeaastal külvati teravilja 1178,33 hektarile, hernerst ja uba 238,46 hektarile ja rapsi 225,64 hektarile. Eelneval aastal külvati teravilja kokku 1392,56 hektarile, hernerst ja uba 216,34 hektarile ja sügisel 236,45 hektarit talirapsi ning ristikheina 34,98 hektarile.

2015.a. saagiks saadi 5 196 tonni teravilja, 787 tonni hernerst ja 260 tonni uba ning 378 tonni rapsi. Realiseeriti 5 436 tonni teravilja, 861 tonni hernerst ja uba ning 378 tonni rapsi. 2014.a. koristati 6 404 tonni teravilja, 299 tonni hernerst ja 300 tonni uba, seega kokku 7 003 tonni.

Realiseeriti 5704 tonni teravilja ja 535 tonni hernerst ja uba.

Peamised koostööpartnerid olid Oilseeds Trade AS, Baltic Agro AS ja Scandagra Eesti AS. Aruandeaasta käibeks kujunes 1 184 722 eurot, 2014.a. 872 652 eurot.

2016.a. aasta saagiks on külvatud 766 (2015. saagiks 2014.aastal 983) ha talivilja. Suvivilja, uba ja hernerst külvatakse 2016.a. kevadel 876-le hektarile.

2015. aastal investeeriti põhivarasse 461 670 (2014.a. 537 752 ja 2013.a. 498 072) eurot, sellest kapitalirendi tingimustel 71 300 (2014.a. 224 116 ja 2013.a. 346 220) euro väärtuses. Tootmiskulude vähenemine kasumiaruandes võrreldes 2014.aastaga on tingitud väiksemate koguste taimekaitsevahendite ja seemnete ostust. Tööjõukulud on kasvanud.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil ja ka 2014.a. keskmiselt 7 töötajat. Nende töötasude kogusumma oli 61 905 (2014.a 59 093) eurot ning sellelt arvestatud sotsiaalmaksude summa 20 672 (2014.a 19 866) eurot.

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

2016.aastal loodetakse teha täiendavaid investeeringuid põllumajandustehnikasse. Garantiisid ei ole antud.

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	2015. a.	2014. a.
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,99	0,98
Likviidsussuhe	Käibevara-varud/lühiajalised kohustused	0,73	0,66
Varade puhastulukus	Puhaskasum/varad	0,07	0,01
Müüügitulukus	Ärikasum/müügitulu	0,16	0,07
Üldine võlasuhe	Võlad/varad	0,63	0,68

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	306 207	193 547	
Nõuded ja ettemaksed	234 237	245 640	2
Varud	221 337	276 867	3
Bioloogilised varad	77 534	130 294	6
Kokku käibevara	839 315	846 348	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	959	959	
Materiaalne põhivara	1 630 542	1 483 848	5
Kokku põhivara	1 631 501	1 484 807	
Kokku varad	2 470 816	2 331 155	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	649 559	607 694	8
Võlad ja ettemaksed	194 753	257 683	9
Kokku lühiajalised kohustused	844 312	865 377	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	731 444	725 361	8
Kokku pikaajalised kohustused	731 444	725 361	
Kokku kohustused	1 575 756	1 590 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	37 197	37 197	12
Kohustuslik reservkapital	3 720	3 720	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	699 500	670 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 643	28 800	
Kokku omakapital	895 060	740 417	
Kokku kohustused ja omakapital	2 470 816	2 331 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 184 722	872 652	13
Muud äritulud	268 564	260 679	14
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	-35 900	67 221	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-52 760	67 790	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 703	16 696	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-728 621	-800 872	15
Mitmesugused tegevuskulud	-76 180	-65 771	16
Tööjõukulud	-82 577	-78 959	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-291 976	-275 517	5
Muud ärikulud	-383	-2 350	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	189 592	61 569	
Intressikulud	-32 888	-30 829	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 061	-1 940	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 643	28 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 643	28 800	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	189 592	61 569	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	291 976	275 517	5
Muud korrigeerimised	52 760	-67 790	
Kokku korrigeerimised	344 736	207 727	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 403	-19 259	2
Varude muutus	55 530	-110 232	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-62 930	82 690	9
Laekunud intressid	5	8	19
Kokku rahavood äritegevusest	538 336	222 503	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-390 371	-308 530	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	23 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-367 371	-308 530	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	848 900	835 888	8
Saadud laenude tagasimaksed	-688 436	-507 683	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-183 816	-209 574	7
Makstud intressid	-34 953	-32 777	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-58 305	85 854	
Kokku rahavood	112 660	-173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	193 547	193 720	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	112 660	-173	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	306 207	193 547	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	37 197	3 720	670 700	711 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)			28 800	28 800
31.12.2014	37 197	3 720	699 500	740 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)			154 643	154 643
31.12.2015	37 197	3 720	854 143	895 060

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

Laenu 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 laenu ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna ning investeerimistegevusega seotud laenu ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

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

Intrrestitul laenu del ja nõuetel 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, millele 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 müügiikulutused. 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 akumuleeritud 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.

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 materiaalsest varaobjektidest tuleneva majandusliku kasu ajastus on oluliselt muutunud, muudetakse selle kajastamiseks amortisatsiooninormi. Kui amortisatsiooni muutmise 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
Ehitised	10-33
Masinaid ja seadmed	3-10
Transpordivahendid	4-10
Muu inventar ja tööriisrad	5-10

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 nõudisväärtuses. 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 põhikirjale 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.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi kirjetele.

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1.jaanuarist 2008 on maksumääraks 20/80 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 01.01.2010 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 äriolulistele 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 000	145 000
Ostjatelt laekumata arved	145 000	145 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 003	8 003
Sihtfinantseerimise nõuded	81 234	81 234
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 237	234 237
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	168 865	168 865
Ostjatelt laekumata arved	168 865	168 865
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43
Sihtfinantseerimise nõuded	76 732	76 732
Kokku nõuded ja ettemaksed	245 640	245 640

Real sihtfinantseerimise nõuded 31.12.2014 76732 ja 31.12.2015 81 234 on PRIA toetus "Keskkonnasõbralik tootmine"

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	139 377	163 711
Taimekaitsevahendid, väetis	139 377	163 711
Lõpetamata toodang	30 660	25 956
Sügisküünd	30 660	25 956
Valmistoodang	51 300	87 200
Teravili	51 300	87 200
Kokku varud	221 337	276 867

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 104		0	11 486
Üksikisiku tulumaks	0	7 197	0	7 206
Sotsiaalmaks	0	970	0	1 023
Kohustuslik kogumispension	0	45	0	50
Töötuskindlustusmaksed	0	37	0	54
Ettemaksukonto jääk	6 899		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 003	8 249	43	19 819

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Muud masinad ja seadmed						
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
Ostud ja parendused	273 798	7 403	29 000	222 445	251 445				532 646
Amortisatsioonikulu		-6 212	-15 251	-254 054	-269 305				-275 517
Ümberklassifitseerimised				5 107	5 107		-5 107	-5 107	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				5 107	5 107		-5 107	-5 107	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	549 973	150 415	120 605	1 532 630	1 653 235	6 430	0	0	2 360 053
Akumuleeritud kulum		-79 198	-54 501	-736 076	-790 577	-6 430			-876 205
Jääkmaksumus	549 973	71 217	66 104	796 554	862 658	0	0	0	1 483 848
Ostud ja parendused	341 009			109 300	109 300	11 361			461 670
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	341 009								341 009
Muud ostud ja parendused				109 300	109 300	11 361			120 661
Amortisatsioonikulu		-5 708	-17 569	-267 966	-285 535	-733			-291 976
Müügid	-23 000								-23 000
31.12.2015									
Soetusmaksumus	867 982	150 415	120 605	1 624 897	1 745 502	17 791			2 781 690
Akumuleeritud kulum		-84 906	-72 070	-987 009	-1 059 079	-7 163			-1 151 148
Jääkmaksumus	867 982	65 509	48 535	637 888	686 423	10 628			1 630 542

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	23 000	0
Kokku	23 000	0

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevara		Kokku
	Vili	
31.12.2013	62 504	62 504
Soetused	130 294	130 294
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-62 504	-62 504
31.12.2014	130 294	130 294
Soetused	77 534	77 534
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-130 294	-130 294
31.12.2015	77 534	77 534

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	452 751	197 216	255 535	6k Eurb+1,6-2,4%	EUR	15.11.2020
Transpordivahendid	10 343	5 050	5 293	6k Eurb+2,25-2,4%	EUR	15.10.2018
Kapitalirendikohustused kokku	463 094	202 266	260 828			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	558 153	175 793	382 360	6k Eurb+1,6-2,4%	EUR	15.03.2019
Transpordivahendid	17 458	7 114	10 344	6k Eurb+2,25-2,4%	EUR	15.10.2018
Kapitalirendikohustused kokku	575 611	182 907	392 704			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	534 308	680 094
Kokku	534 308	680 094

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
osanik	1 379	1 379			0%	EUR	31.12.2016
SEB pank AS	400 000	400 000			3k Eurb+2,0%	EUR	28.02.2016
Lühiajalised laenud kokku	401 379	401 379					
Pikaajalised laenud							
SEB pank AS	95 659	6 181	89 478		6k eurb+2,5%	EUR	28.01.2020
SEB pank AS	330 979	36 784	294 195		6k 6k eurb+2,5%	EUR	28.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	426 638	42 965	383 673				
Kapitalirendikohustused kokku	463 094	202 266	260 828				
Muud laenukohustused							
Eesti Vabariik	89 892	2 949	11 796	75 147	5%	EUR	10.07.2052
Muud laenukohustused kokku	89 892	2 949	11 796	75 147			
Laenukohustused kokku	1 381 003	649 559	656 297	75 147			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB pank AS	400 000	400 000			1k Eurb+2%	EUR	28.02.2015
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000					
Pikaajalised laenud							
SEB pank AS	224 224	21 838	202 386		1k Eurb+2,5%	EUR	28.02.2019
osanik	40 379		40 379		0%	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	264 603	21 838	242 765				
osanik							
Kapitalirendikohustused kokku	575 611	182 907	392 704				
Muud laenukohustused							
Eesti Vabariik	92 841	2 949	11 796	78 096	5%	EUR	10.07.2052
Muud laenukohustused kokku	92 841	2 949	11 796	78 096			
Laenukohustused kokku	1 333 055	607 694	647 265	78 096			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	694 014	276 175
Ehitised	65 508	71 216
Kokku	759 522	347 391

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	174 869	174 869	
Võlad töövõtjatele	6 610	6 610	
Maksuvõlad	8 249	8 249	4
Muud võlad	5 025	5 025	
Muud viitvõlad	5 025	5 025	
Kokku võlad ja ettemaksed	194 753	194 753	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	231 976	231 976	
Võlad töövõtjatele	5 888	5 888	
Maksuvõlad	19 819	19 819	4
Kokku võlad ja ettemaksed	257 683	257 683	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	683 314	559 600
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	170 829	139 900
Kokku tingimuslikud kohustused	854 143	699 500

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ühtne pindalatoetus		183 947	-183 947	
Keskkonnasõbralik tootmine	-86 752	86 752	-76 732	-76 732
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-86 752	270 699	-260 679	-76 732
Kokku sihtfinantseerimine	-86 752	270 699	-260 679	-76 732
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ühtne pindalatoetus		187 329	-187 329	
Keskkonnasõbralik tootmine	-76 732	76 732	-81 234	-81 234
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	-76 732	264 061	-268 563	-81 234
Kokku sihtfinantseerimine	-76 732	264 061	-268 563	-81 234

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	37 197	37 197
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 184 722	872 652
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 184 722	872 652
Kokku müügitulu	1 184 722	872 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teraviljakasvatus	1 165 235	866 437
Metsamaterjal	14 443	0
Teenustööd	5 044	6 215
Kokku müügitulu	1 184 722	872 652

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	268 564	260 679
Kokku muud äritulud	268 564	260 679

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 070	2 418
Energia	125 647	134 168
Elektrienergia	6 275	6 893
Kütus	119 372	127 275
Seemed	25 863	57 572
Väetised	390 992	378 542
Taimkaitsevahendid	65 291	155 484
Masinate ja seadmete remondimaterjalid	55 777	32 829
Ostetud põllumajanduslikud teenused	41 349	26 269
Masinate ja seadmete rent	2 856	7 851
Hoonete remondikulud	15 359	3 889
Muud	3 417	1 850
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	728 621	800 872

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Maarent	54 459	46 078
Mitmesugused bürookulud	5 441	4 582
Maamaks	4 862	4 467
Vara kindlustusmaksed	9 454	7 435
Arengu- ja uurimiskulud	0	199
Muud kulud	1 964	3 010
Kokku mitmesugused tegevuskulud	76 180	65 771

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	61 905	59 093
Sotsiaalmaksud	20 324	19 437
Töötuskindlustus	348	429
Kokku tööjõukulud	82 577	78 959
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	100	100
Viivised hankijate arvetelt	0	1 198
Maksuviivised, maksudviivistelt	51	0
Trahvikulud	232	1 052
Kokku muud ärikulud	383	2 350

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	4	8
Muud kulud	-2 065	-1 948
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 061	-1 940

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 379	40 403

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 300	61 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		16 008	15 317

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2015 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: 19.02.2016

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI LILLEMETS	Juhatuse liige	19.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HTM Grupp ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing HTM Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing HTM Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Lindmäe

Vandeaudiitori number: 372

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A.H.Tammsaare tee 47 Tallinn

19.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA LINDMÄE	Vandeaudiitor	19.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	699 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 643
Kokku	854 143
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	699 500
Kokku	699 500

Jätta aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	1165235	98.36%	Jah
Taimakasvatuse abitegevused	01611	19487	1.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Lillemets	35301274914	Türi vald, Järva maakond, Eesti	582000 EEK

Sidevahendid

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