

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts HTG Partner

registrikood: 10509213

tänavanimi, maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10133

telefon: +372 55640905; +372 5134499

e-posti aadress: rene@htg-partner.ee; sirli@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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad tarnijatele	15
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Aktsiakapital	16
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Muud äritulud	17
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 20 Tööjõukulud	18
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaseltsi HTG Partner põhitegevusala 2015. 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

2015. aastal moodustas AS HTG Partner müügitulu 0,567 mln eurot. 2015. aastaga võrreldes vähenes müügitulu ligikaudu 14% võrra. HTG Partner AS 2015. a. müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Valdava osa äriühingu 2015. aasta käibest moodustas deklareerimisteenuste osutamine AS Eesti Raudtee tütarettevõttele AS EVR Cargo, mis kokku moodustas ligikaudu 97% 2015. aasta kogukäibest.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes)	2015	2014		
Käibevara	522 847	238 557		
Lühiajalised kohustused	411 583	179 623		
Raha	67 865	49 810		
Kohustused	411 583	179 623		
Varad	833 239	527 109		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 170	-44 928		
Omakapital	421 656	347 486		
Finantssuhtarv		Valem	2015	2014
Puhas käibekapital ehk töökapital		Käibevara - Lühiajalised kohustused	111 264	58 934
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse		Töökapital / Lühiajalised kohustused	0,27	0,33
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,27	1,33
Maksevalmiduse kordaja		Raha / Lühiajalised kohustused	0,16	0,28
Võlakordaja		Koguvõlgnevus / Varad	0,49	0,34
Likviidsuskordaja		Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	1,27	1,33
Koguvara tulutoovustase (ROA)		Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmised varad	0,11	-0,08
Omakapitali tulutase (ROE)		Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmine omakapital	0,19	-0,12

Personal

AS-s HTG Partner töötas aruandeaastal 1 inimene ning talle arvestati juhatusel liikme tasu (koos kaasnevate maksudega) 13 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	67 865	49 810	2
Nõuded ja ettemaksed	454 982	188 747	3
Kokku käibevara	522 847	238 557	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	115 020	0	3;9
Kinnisvarainvesteeringud	163 323	244 746	7
Materiaalne põhivara	32 049	43 806	8
Kokku põhivara	310 392	288 552	
Kokku varad	833 239	527 109	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 897	9
Võlad ja ettemaksed	411 583	177 726	11
Kokku lühiajalised kohustused	411 583	179 623	
Kokku kohustused	411 583	179 623	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	255 647	255 647	15
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 274	111 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 170	-44 928	
Kokku omakapital	421 656	347 486	
Kokku kohustused ja omakapital	833 239	527 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitud	566 616	664 607	16
Muud äritulud	38 606	0	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-471 424	-606 655	18
Mitmesugused tegevuskulud	-43 070	-77 053	19
Tööjõukulud	-13 086	-12 183	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 817	-18 167	8
Muud ärikulud	-3 330	-6	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 495	-49 457	
Intressikulud	-69	-468	
Muud finantstulud ja -kulud	14 744	3 733	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 170	-46 192	
Tulumaks	0	1 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 170	-44 928	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 495	-49 457	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 817	18 167	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-38 577	0	21
Kokku korrigeerimised	-23 760	18 167	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 218	10 559	
Varude muutus	0	332	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-14 003	-44 409	
Makstud intressid	-69	-468	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	1 264	
Kokku rahavood äritegevusest	25 881	-64 012	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 060	-18 878	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	120 000	0	7
Antud laenud	-92 980	-50 000	
Antud laenude tagasimaksed	15 166	46 109	
Laekunud intressid	4 849	2 588	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	43 975	-20 181	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 897	-9 236	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51 897	-9 236	
Kokku rahavood	17 959	-93 429	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 810	143 140	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 959	-93 429	
Valuutakursside muutuste mõju	96	99	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	67 865	49 810	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	255 647	25 565	111 202	392 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-44 928	-44 928
31.12.2014	255 647	25 565	66 274	347 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	74 170	74 170
31.12.2015	255 647	25 565	140 444	421 656

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HTG Partner 2015. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpank valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse tehingupäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil 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.

Kapitalirendi 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.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	12 426	12 368
Arvelduskontod	52 243	34 246
Tähtajalised hoiused	3 196	3 196
Kokku raha	67 865	49 810

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	84 397	84 397	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	84 397	84 397	0	0	4
Muud nõuded	355 291	355 291	0	0	6
Laenunõuded	275 134	275 134	0	0	
Intressinõuded	80 157	80 157	0	0	
Ettemaksed	773	773	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	648	648	0	0	
Muud makstud ettemaksed	125	125	0	0	
Lühiajaline kapitalirent	129 541	14 521	115 020	0	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	570 002	454 982	115 020	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	85 301	85 301	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	85 301	85 301	0	0	4
Muud nõuded	99 359	99 359	0	0	6
Laenunõuded	77 154	77 154	0	0	
Intressinõuded	22 205	22 205	0	0	
Ettemaksed	4 087	4 087	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	692	692	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 395	3 395	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 747	188 747	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	84 397	85 301	
Kokku nõuded ostjate vastu	84 397	85 301	3

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 84 397 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate nõuete laekumistähtaeg on 2016.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19 972	19 972
Käibemaks	429	598
Üksikisiku tulumaks	132	141
Sotsiaalmaks	550	568
Kohustuslik kogumispension	17	16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 100	21 295

Ettevõtte tulumaksuna on kajastatud väljakuulutatud dividendi tulumaksu viitvõlg (vt lisa 11).

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	275 134	275 134	0	0	3-24%	EUR	2016	3
Intressinõuded	80 157	80 157	0	0	3-24%	EUR	2016	3
Kokku muud nõuded	355 291	355 291	0	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	77 154	77 154	0	0	7-10%	EUR	2015	3
Intressinõuded	22 205	22 205	0	0	7-10%	EUR	2015	3
Kokku muud nõuded	99 359	99 359	0	0				

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	244 746
31.12.2014	244 746
Müügid	-81 423
31.12.2015	163 323

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 400	9 600
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-192	-7 737
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	120 000	0

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	69 522	5 980	75 502	36 361	111 863
Akumuleeritud kulum	-42 693	-3 184	-45 877	-22 892	-68 769
Jääkmaksumus	26 829	2 796	29 625	13 469	43 094
Ostud ja parendused	0	11 155	11 155	7 723	18 878
Amortisatsioonikulu	-4 292	-3 387	-7 679	-10 487	-18 166
31.12.2014					
Soetusmaksumus	61 214	17 135	78 349	24 962	103 311
Akumuleeritud kulum	-38 677	-6 571	-45 248	-14 257	-59 505
Jääkmaksumus	22 537	10 564	33 101	10 705	43 806
Ostud ja parendused	3 060	0	3 060	0	3 060
Amortisatsioonikulu	-4 650	-4 348	-8 998	-5 819	-14 817
31.12.2015					
Soetusmaksumus	64 274	11 155	75 429	7 723	83 152
Akumuleeritud kulum	-43 327	-4 939	-48 266	-2 837	-51 103
Jääkmaksumus	20 947	6 216	27 163	4 886	32 049

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Hooned ja ehitised	129 541	14 521	115 020	0	7%	EUR	2020	3
Kapitalirendinõuded kokku	129 541	14 521	115 020	0				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	0	0	0	0	kuu Euribor+3,3%	EUR	2015	
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	1 897	1 897	0	0	kuu Euribor+3,3%	EUR	2015	
Kapitalirendikohustused kokku	1 897	1 897	0	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 244	22 537
Kokku	18 244	22 537

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 115	4 139
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	2 115

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

AS HTG Partner rendib kasutusrendi korras transpordivahendit.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	308 887	308 887	0	0	12
Võlad töövõtjatele	1 056	1 056	0	0	13
Maksuvõlad	21 100	21 100	0	0	5
Muud võlad	79 890	79 890	0	0	
Dividendivõlad	79 890	79 890	0	0	
Saadud ettemaksed	650	650	0	0	
Muud saadud ettemaksed	650	650	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	411 583	411 583	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	75 353	75 353	0	0	12
Võlad töövõtjatele	1 188	1 188	0	0	13
Maksuvõlad	21 295	21 295	0	0	5
Muud võlad	79 890	79 890	0	0	
Dividendivõlad	79 890	79 890	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	177 726	177 726	0	0	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	61 027	75 353
Muud lühiajalise kohustused	247 860	0
Kokku võlad tarnijatele	308 887	75 353

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	835	891
Puhkusetasude kohustus	221	297
Kokku võlad töövõtjatele	1 056	1 188

Lisa 14 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 31.12.2015 oli 550 tuhat eurot.

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	255 647	255 647
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 4 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 64 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

2015. 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 2015 moodustas 140 444 eurot (31. detsember 2014: 66 274 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kui avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 112 355 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 28 089 eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	566 616	664 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	566 616	664 607
Kokku müügitulu	566 616	664 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus	549 545	642 174
Oma kinnisvara rendile andmine	8 400	9 600
Transpordivahendi rent	1 150	1 150
Muud	7 521	11 683
Kokku müügitulu	566 616	664 607

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	38 577	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	29	0
Kokku muud äritulud	38 606	0

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 550	11 683
Alltöövõtutööd	463 874	594 972
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	471 424	606 655

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Administratiivkulud	-11 259	-31 875
Kasutusrent	-2 115	-4 139
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-3 524	-3 351
Kütus	0	-3 892
Kindlustusmaksed	-2 212	-2 863
Riiklikud ja kohalikud maksud	-507	-227
Kommunaalkulud	0	-7 545
Ostetud teenused	-2	0
Konsultatsiooniteenus	-23 008	-23 008
Muud	-443	-153
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 070	-77 053

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-9 839	-9 160
Sotsiaalmaksud	-3 247	-3 023
Kokku tööjõukulud	-13 086	-12 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-44	-6
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 286	0
Kokku muud ärikulud	-3 330	-6

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	96	99
Laenunõude ja intressitulu allahindlus	0	-4 159
Intressitulud	14 648	7 793
Kokku muud finantstulud ja -kulud	14 744	3 733

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Meelis Asi Konsultatsioonid AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	129 541	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 468	90 091	672	72 420
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	719	460

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	144 708	15 166	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	486 882	6 343	225 000	75 000	81 861	50 000
2014	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	617 980	9 591	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 602	1 060	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014

Arvestatud tasu	13 086	12 183
-----------------	--------	--------

AS HTG Partner aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ALPIUS	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts HTG Partner aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktiaselts HTG Partner raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 20, 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 märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte kajastab bilansis kinnisvara investeringut summas 163 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 investeringu soetamise aega, on õiglane väärtus ligilähedane ettevõtte poolt hinnatud väärtusele, kuid professionaalse hinnangu puudumise tõttu ei ole võimalik vea suurust kvantifitseerida.

Bilansireal "Nõuded ja ettemaksed" on seisuga 31.12.2015 kajastatud nõuded väljastatud laenude ning saamata intresside eest kokku summas 156 tuhat eurot, mille kaetava väärtuse kontrollimiseks ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali veendumaks nõuete väärtuse võimaliku languse puudumises.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktiaselts HTG Partner finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Osaühing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt. 377, Tallinn 10919

30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 170
Kokku	140 444
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	140 444
Kokku	140 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	549545	96.99%	Jah

Sidevahendid

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