

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts HTG Partner

registrikood: 10509213

tänav a nimi, maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

mobiil: +372 513 4499

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	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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Aktsiakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaseltsi HTG Partner põhitegevusala 2016. 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

2016. aastal moodustas AS HTG Partner müügitulu 0,4 mln eurot. 2015. aastaga võrreldes vähenes müügitulu ligikaudu 25% võrra. HTG Partner AS 2016. a. müügitulust moodustas 100% müük Eestisse. Valdava osa äriühingu 2016. aasta käibest moodustas deklareerimisteenuste osutamine AS Eesti Raudtee tütarettevõttele AS EVR Cargo, mis kokku moodustas ligikaudu 98% 2016. aasta kogukäibest.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes)	2016	2015	
Käibevara	519 902	522 847	
Lühiajalised kohustused	371 107	411 583	
Raha	80 071	67 865	
Kohustused	371 107	411 583	
Varad	785 098	411 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 665	74 170	
Omakapital	413 991	421 656	
Finantssuhtarv	Valem	2016	2015
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	148 795	111 264
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	0,40	0,27
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	1,40	1,27
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,22	0,16
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,47	0,49
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	1,40	1,27
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmised varad	-0,01	0,11
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmine omakapital	-0,02	0,19

Personal

AS-s HTG Partner töötas aruandeaastal 1 inimene ning talle arvestati juhatause liikme tasu (koos kaasnevate maksudega) 14 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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	80 071	67 865	2
Nõuded ja ettemaksed	439 831	454 982	3
Kokku käibevarad	519 902	522 847	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	80 392	115 020	3
Kinnisvarainvesteeringud	163 323	163 323	7
Materiaalsed põhivarad	21 481	32 049	8
Kokku põhivarad	265 196	310 392	
Kokku varad	785 098	833 239	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	371 107	411 583	10
Kokku lühiajalised kohustised	371 107	411 583	
Kokku kohustised	371 107	411 583	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	255 647	255 647	14
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 444	66 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 665	74 170	
Kokku omakapital	413 991	421 656	
Kokku kohustised ja omakapital	785 098	833 239	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	421 690	566 616	15
Muud äritulud	0	38 606	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 361	-471 424	17
Mitmesugused tegevuskulud	-37 195	-43 070	18
Tööjõukulud	-14 292	-13 086	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 568	-14 817	8
Olulised käibevara allahindlused	-34 784	0	
Muud ärikulud	-1	-3 330	20
Ärikasum (kahjum)	-37 511	59 495	
Intressitulud	29 817	14 648	
Intressikulud	0	-69	
Muud finantstulud ja -kulud	29	96	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 665	74 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 665	74 170	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-37 511	59 495	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	10 568	14 817	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-38 577	
Muud korrigeerimised	34 784	0	
Kokku korrigeerimised	45 352	-23 760	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	26 825	4 218	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-10 476	-14 003	10
Makstud intressid	0	-69	
Kokku rahavood äritegevusest	24 190	25 881	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-3 060	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	120 000	7
Antud laenud	0	-92 980	
Antud laenude tagasimaksed	17 980	15 166	
Laekunud intressid	7	4 849	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	17 987	43 975	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	-50 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 897	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 000	-51 897	
Kokku rahavood	12 177	17 959	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 865	49 810	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 177	17 959	
Valuutakursside muutuste mõju	29	96	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	80 071	67 865	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 665	-7 665
31.12.2016	255 647	25 565	132 779	413 991

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HTG Partner 2016. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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.

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	12 426	12 426
Arvelduskontod	64 449	52 243
Tähtajalised hoiused	3 196	3 196
Kokku raha	80 071	67 865

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	57 468	57 468	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	57 468	57 468	0	0	
Muud nõuded	332 337	332 337	0	0	6
Laenunõuded	257 154	257 154	0	0	
Intressinõuded	75 183	75 183	0	0	
Ettemaksed	877	877	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	752	752	0	0	
Muud makstud ettemaksed	125	125	0	0	
Lühiajaline kapitalirent	129 541	49 149	80 392	0	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	520 223	439 831	80 392	0	

	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	
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	57 468	84 397	
Kokku nõuded ostjate vastu	57 468	84 397	3

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 57 468 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate nõuete laekumistähtaeg on 2017.a.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	19 972	19 972
Käibemaks	732	429
Üksikisiku tulumaks	129	132
Sotsiaalmaks	548	550
Kohustuslik kogumispension	17	17
Intress	1	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 399	21 100

Ettevõtte tulumaksuna on kajastatud väljakuulutatud dividendi tulumaksu viitvõlg (vt lisa 10).

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	257 154	257 154	0	0	3-24%	EUR	2017
Intressinõuded	75 183	75 183	0	0	3-24%	EUR	2017
Kokku muud nõuded	332 337	332 337	0	0			

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

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	244 746
Müügid	-81 423
31.12.2015	163 323
31.12.2016	163 323

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 600	8 400
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-182	-192
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	120 000

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-4 904	-3 347	-8 251	-2 317	-10 568
31.12.2016					
Soetusmaksumus	64 274	11 155	75 429	7 723	83 152
Akumuleeritud kulum	-48 231	-8 286	-56 517	-5 154	-61 671
Jääkmaksumus	16 043	2 869	18 912	2 569	21 481

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Hooned ja ehitised	129 541	49 149	80 392	0	7%	EUR	2020
Kapitalirendinõuded kokku	129 541	49 149	80 392				

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	267 734	267 734	0	0	11
Võlad töövõtjatele	2 084	2 084	0	0	12
Maksuvõlad	21 399	21 399	0	0	5
Muud võlad	79 890	79 890	0	0	
Dividendivõlad	79 890	79 890	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	371 107	371 107	0	0	

	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	11
Võlad töövõtjatele	1 056	1 056	0	0	12
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	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	49 874	61 027	
Muud lühiajalise kohustused	217 860	247 860	
Kokku võlad tarnijatele	267 734	308 887	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	831	835	
Puhkusetasude kohustis	1 253	221	
Kokku võlad töövõtjatele	2 084	1 056	10

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	106 223	112 355
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	26 556	28 089
Kokku tingimuslikud kohustised	132 779	140 444

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 31.12.2016 oli 413 tuhat eurot.

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	255 647	255 647
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2016 koosneb 4 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 64 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

2016. aastal aktsionäridele dividende dividende välja ei kuulutatud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2016 moodustas 132 779 eurot (31. detsember 2015: 140 444 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 106 223 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 26 556 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	421 690	566 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	421 690	566 616
Kokku müügitulu	421 690	566 616
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tollimaaklerite tegevus	412 794	549 545
Oma kinnisvara rendile andmine	2 600	8 400
Transpordivahendi rent	1 150	1 150
Muud	5 146	7 521
Kokku müügitulu	421 690	566 616

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	38 577
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	29
Kokku muud äritulud	0	38 606

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 076	-7 550
Alltöövõtutööd	-357 285	-463 874
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-362 361	-471 424

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Administratiivkulud	-9 684	-11 259
Kasutusrent	0	-2 115
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-1 896	-3 524
Kindlustusmaksed	-2 254	-2 212
Riiklikud ja kohalikud maksud	-182	-507
Ostetud teenused	-2	-2
Konsultatsiooniteenus	-23 008	-23 008
Muud	-169	-443
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 195	-43 070

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-10 746	-9 839
Sotsiaalmaksud	-3 546	-3 247
Kokku tööjõukulud	-14 292	-13 086
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1	-44
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-3 286
Kokku muud ärikulud	-1	-3 330

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	133 137	0	129 541	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	173 863	50 511	181 468	90 091

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380 294	4 714	486 882	6 343

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 292	13 086

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: 28.04.2017

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE ALPIUS	Juhatuse liige	08.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts HTG Partner aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts HTG Partner (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Bilansireal "Nõuded ja ettemaksud" on seisuga 31.12.2016 kajastatud nõuded väljastatud laenude ning saamata intresside eest kokku summas 92 tuhat eurot, mille kaetava väärtuse kontrollimiseks ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali veendumaks nõuete väärtuse võimaliku languse puudumises. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeauditori number 605

Osahing Kann & Smirnov Audiitorid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

10.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	10.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	140 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 665
Kokku	132 779
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	132 779
Kokku	132 779

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tolliagentide tegevus	52293	412794	97.89%	Jah

Sidevahendid

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