

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts HTG Partner

registrikood: 10509213

tänavanimi, maja number: Toompuiestee 37

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10133

telefon: +372 55640905

e-posti aadress: valdo@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 13 Võlad tarnijatele	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Muud võlad	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 17 Aktsiakapital	16
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	17
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 22 Tööjõukulud	18
Lisa 23 Muud ärikulud	18
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aktsiaseltsi HTG Partner põhitegevusala 2018. aastal oli konsultatsiooniteenuse osutamine ja sõiduautode rent. Tegevuse ja teenuste osutamise piirkonnaks oli Eesti Vabariigi territoorium.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas AS HTG Partner müügitulu 187 973 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Lähteandmed (eurodes)	2018	2017		
Käibevara	987 504	274 944		
Lühiajalised kohustused	107 960	105 611		
Raha	86 864	53 737		
Kohustused	797 994	105 611		
Varad	1 608 444	449 754		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 190	-33 645		
Omakapital	810 450	344 143		
Finantssuhtarv	Valem	2018	2017	
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara - Lühiajalised kohustused	879 544	169 333	
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital / Lühiajalised kohustused	8,15	1,60	
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	9,15	2,60	
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustused	0,80	0,51	
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad	0,50	0,23	
Likviidsuskordaja	Käibevara - Varud / Lühiajalised kohustused	9,15	2,60	
Koguvara tulutoovustase (ROA)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmised varad	0,28	-0,05	
Omakapitali tulutase (ROE)	Aruandeaasta kasum (kahjum-) / Keskmise omakapital	0,49	-0,09	

Personal

AS-s HTG Partner töötas aruandeaastal 1 inimene ning talle arvestati juhatause liikme tasu (koos kaasnevate maksudega) 24 tuhat eurot. AS HTG Partner juhataja on Valdo Õunap ning nõukogusse kuulusid Aivar Urm, Lemme Asi ning Meelis Asi.

Ühinemine tütarettevõttega

AS HTG Partner (ühendav ühing) on ühendanud endaga OÜ Compo Investeeringud (ühendatav ühing). Ühinemisleping on sõlmitud 23.01.2018.a. Ühinemise bilansipäevaks loetakse 01.01.2018.a., millest alates loetakse Osaühing Compo Investeeringud tehingud tehtuks AS HTG Partner arvel.

Osaühing Compo Investeeringud vara läheb üle AS-ile HTG Partner seisuga 01.01.2018.a. Ühinemise tulemusena on tekkinud kasum 182 117 EUR. Emaettevõtte investeeringu ja tütarettevõtte omakapitali vahe on kajastatud ühinemisel eelmiste perioodide jaotamata tulemis.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	86 864	53 737	2
Finantsinvesteeringud	2 538	0	3
Nõuded ja ettemaksud	898 102	221 207	4
Kokku käibevarad	987 504	274 944	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 450	0	7
Nõuded ja ettemaksud	248 894	0	4
Kinnisvarainvesteeringud	193 012	163 323	9
Materiaalsed põhivarad	176 584	11 487	10
Kokku põhivarad	620 940	174 810	
Kokku varad	1 608 444	449 754	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	107 960	105 611	12
Kokku lühiajalised kohustised	107 960	105 611	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	690 034	0	
Kokku pikaajalised kohustised	690 034	0	
Kokku kohustised	797 994	105 611	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	255 600	255 600	17
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 095	96 623	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 190	-33 645	
Kokku omakapital	810 450	344 143	
Kokku kohustised ja omakapital	1 608 444	449 754	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	187 973	8 642	18
Muud äritulud	85 017	833	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 431	-226	20
Mitmesugused tegevuskulud	-61 286	-31 484	21
Tööjõukulud	-23 943	-20 334	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 579	-12 421	10
Muud ärikulud	-3 620	-1 658	23
Ärikasum (kahjum)	60 131	-56 648	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	122 508	0	7
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-587	0	3
Intressitulud	126 815	13 169	
Intressikulud	-1 024	-54	
Muud finantstulud ja -kulud	-23 653	9 888	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	284 190	-33 645	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 190	-33 645	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 131	-56 648	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	47 579	12 421	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-85 017	-833	19
Muud korrigeerimised	20 482	-1 534	
Kokku korrigeerimised	-16 956	10 054	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 606	56 590	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 258	-49 495	12
Makstud intressid	0	-54	
Muud rahavood äritegevusest	89 378	0	
Kokku rahavood äritegevusest	127 205	-39 553	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-91 302	0	10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	833	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	128 000	0	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-19 608	-25 600	
Antud laenud	-265 000	-14 250	
Antud laenude tagasimaksed	533 190	49 149	
Laekunud intressid	141 814	10 554	
Laekunud dividendid	75	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	427 169	20 686	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	425 661	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-946 921	-7 355	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-521 260	-7 355	
Kokku rahavood	33 114	-26 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	53 737	80 071	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 114	-26 222	
Valuutakursside muutuste mõju	13	-112	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 864	53 737	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	255 647	25 565	132 779	413 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-33 645	-33 645
Emiteeritud aktsiakapital	-47	0	47	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	-36 203	-36 203
31.12.2017	255 600	25 565	62 978	344 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	284 190	284 190
Muud muutused omakapitalis	0	0	182 117	182 117
31.12.2018	255 600	25 565	529 285	810 450

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS HTG Partner 2018. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS HTG Partner kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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 2018 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 kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud).

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus imetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 "Müüdüd 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 akumulieeritud 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

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	12 426	12 426
Arvelduskontod	71 242	38 115
Tähtajalised hoiused	3 196	3 196
Kokku raha	86 864	53 737

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	0	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-587	-587
Muud	3 125	3 125
31.12.2018	2 538	2 538
Kajastatud õiglases väärtuses	2 538	2 538

AS Tallink Grupp aktsiad on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad Nasdaq Baltic Börsil 31.12.2018 seisuga.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 564	6 564	0	5
Ostjatelt laekumata arved	6 564	6 564	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	0	6
Muud nõuded	1 137 636	888 742	248 894	8
Laenuõuded	1 014 349	814 349	200 000	
Intressinõuded	123 287	74 393	48 894	
Ettemaksed	2 769	2 769	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 769	2 769	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 146 996	898 102	248 894	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	107	107	0	5
Ostjatelt laekumata arved	107	107	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	528	528	0	6
Muud nõuded	139 061	139 061	0	8
Laenuõuded	98 154	98 154	0	
Intressinõuded	40 907	40 907	0	
Ettemaksed	1 119	1 119	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 119	1 119	0	
Lühiajaline kapitalirent	80 392	80 392	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 207	221 207	0	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	6 564	107	
Kokku nõuded ostjate vastu	6 564	107	4

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 6 564 eurot. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjate nõuete laekumistähtaeg on 2019.a.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	19 972	0	19 972
Käibemaks	0	683	528	0
Üksikisiku tulumaks	0	227	0	258
Erisoodustuse tulumaks	0	158	0	64
Sotsiaalmaks	0	1 251	0	1 096
Kohustuslik kogumispension	0	30	0	30
Maamaks	0	28	0	0
Ettemaksukonto jääk	27		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27	22 349	528	21 420

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

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
14242712	Modulpellet OÜ	Eesti	-	0	40
14116249	Malmö Maja OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	50
11201084	Prodask OÜ	Eesti	Külalistemajad	0	33.33

Omandatud osalused				
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus	
Modulpellet OÜ	40	01.01.2018	1 200	
Malmö Maja OÜ	50	01.01.2018	1 250	
Prodask OÜ	33.33	01.01.2018	0	

Müüdid osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinnas	Müüdid osaluse müügiikasum (-kahjum)
Vana-Viru KK OÜ	22.50	122 508	122 508

Sidusettevõtjate osad on lisandunud HTG Partner AS varade nimekirja ühinemisel Osauhinguga Compo Investeeringud (registrikood: 10614275).

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	1 014 349	814 349	200 000	5-15%	EUR	2020	4
Intressinõuded	123 287	74 393	48 894	5-15%	EUR	2020	4
Kokku muud nõuded	1 137 636	888 742	248 894				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	98 154	98 154	0	4-24%	EUR	2018	4
Intressinõuded	40 907	40 907	0	4-24%	EUR	2018	4
Kokku muud nõuded	139 061	139 061	0				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	163 323
31.12.2017	163 323
Müügid	-42 983
Lisandumised äriühenduste kaudu	72 672
31.12.2018	193 012

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 500	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-6 848	-182
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	128 000	0

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 077	350	2 427	0	2 427
Amortisatsioonikulu	-6 982	-3 122	-10 104	-2 317	-12 421
31.12.2017					
Soetusmaksumus	87 509	2 170	89 679	7 723	97 402
Akumuleeritud kulum	-76 371	-2 073	-78 444	-7 471	-85 915
Jääkmaksumus	11 138	97	11 235	252	11 487
Ostud ja parandused	91 302	0	91 302	0	91 302
Muud ostud ja parandused	91 302	0	91 302	0	91 302
Lisandumised äriühenduste kaudu	121 375	0	121 375	0	121 375
Amortisatsioonikulu	-47 231	-97	-47 328	-252	-47 580
31.12.2018					
Soetusmaksumus	342 138	2 170	344 308	7 723	352 031
Akumuleeritud kulum	-165 554	-2 170	-167 724	-7 723	-175 447
Jääkmaksumus	176 584	0	176 584	0	176 584

Lisa 11 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Hooned ja ehitised	0	0	0	0	7%	EUR	2018
Kapitalirendinõuded kokku							

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Hooned ja ehitised	80 392	80 392	0	0	7%	EUR	2018
Kapitalirendinõuded kokku	80 392	80 392	0	0			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 530	3 530	13
Võlad töövõtjatele	2 100	2 100	14
Maksuvõlad	22 349	22 349	6
Muud võlad	79 981	79 981	15
Intressivõlad	91	91	
Dividendivõlad	79 890	79 890	
Kokku võlad ja ettemaksed	107 960	107 960	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 205	2 205	13
Võlad töövõtjatele	2 096	2 096	14
Maksuvõlad	21 420	21 420	6
Muud võlad	79 890	79 890	15
Dividendivõlad	79 890	79 890	
Kokku võlad ja ettemaksed	105 611	105 611	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Tarnijatele tasumata arved	3 530	2 205	
Kokku võlad tarnijatele	3 530	2 205	12

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	1 500	1 500	
Puhkusetasude kohustis	600	596	
Kokku võlad töövõtjatele	2 100	2 096	12

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	91	91	
Dividendivõlad	79 890	79 890	
Kokku muud võlad	79 981	79 981	12
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	79 890	79 890	
Kokku muud võlad	79 890	79 890	12

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	423 428	50 382
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	105 857	12 596
Kokku tingimuslikud kohustised	529 285	62 978

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	255 600	255 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Ettevõtte aktsiakapital seisuga 31.12.2018 koosneb 4 000 lihtaktsiast nimiväärtusega 63,90 eurot, mille eest on täielikult tasatud.

2018. aastal aktsionäridele dividende välja ei kuulutatud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2018 moodustas 529 285 eurot (31. detsember 2017: 62 978 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 423 428 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 105 857 eurot.

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 973	8 642
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 973	8 642
Kokku müügitulu	187 973	8 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Oma kinnisvara rendile andmine	4 500	0
Transpordivahendi rent	62 672	1 110
Mittesuguste erinevate kaupade vahendamine	626	7 532
Konsultatsiooniteenus	120 175	0
Kokku müügitulu	187 973	8 642

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	85 017	0
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	833
Kokku muud äritulud	85 017	833

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-76 431	-226
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-76 431	-226

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-1 077	-899
Kütus	-1 077	-899
Administratiivkulud	-25 752	-15 024
Juriidilised kulud	-7 290	-805
Masinate remondi- ja hoolduskulud	-7 555	-2 402
Kindlustusmaksed	-2 451	-2 737
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 842	-1 473
Ostetud teenused	-4 302	0
Konsultatsiooniteenus	0	-7 669
Kommunaalkulud	-6 547	0
Muud	-470	-475
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-61 286	-31 484

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-18 002	-15 285
Sotsiaalmaksud	-5 941	-5 049
Kokku tööjõukulud	-23 943	-20 334
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Muud äriikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 736	-1 654
Muud	-884	-2
Kokku muud äriikulud	-3 620	-1 658

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	13	-112
Lootusetud nõuded	-23 741	0
Muud finantstulud	75	10 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-23 653	9 888

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	555 024	80 392	0
Sidusettevõtjad	624 441	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	115 010	33 741	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	0	0	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
Emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud	0	80 392	331 000	935 000
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	0	383 190	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond	0	10 000	74 661	32 651

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja				
Emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud	0	49 149	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 400	7 669	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	23 943	20 334

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: 28.06.2019

Aktsiaselts HTG Partner (registrikood: 10509213) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO ÕUNAP	Juhatuse liige	30.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	245 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 190
Kokku	529 285
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	529 285
Kokku	529 285

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	120175	63.93%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	62672	33.34%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4500	2.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 55640905
E-posti aadress	valdo@htg-partner.ee