

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing HTM Grupp

registrikood: 10170677

postiaadress: Järva maakond, Türi vald, Kabala küla, Tiigi tn 13

postisihthnumber: 72001

telefon: +372 5242544

e-posti aadress: htmgruppoy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Bioloogilised varad	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

2023 hooajal oli põhitegevusalaks teravilja-, rapsi-, oa ja hernekasvatus. Aruandeaastal külvati teravilja 789 hektarile, hernest 317 hektarile, uba 134 hektarile ja rapsi 311 hektarile. Kokku oli külvipind 1 551 ha.

2023.a. koristati 2571 tonni teravilja, 1730 tonni hernest ja uba ning 175 tonni rapsi. Rapsi saak jäi väga kesiseks seoses kevadise öökülma tõttu. Rapsi väga halb saak oli ka peamiseks põhjuseks negatiivse majandustegevuse tulemuse põhjuseks. Teravilja ja hernest ka koristati loodetust vähem kohati väga halbade koristustingimuste tagajärjel.

Peamised koostööpartnerid olid Baltic Agro AS ja Scandagra Eesti AS. Aruandeaasta käibeks kujunes ca 0,5 milj. eurot.

2024. a. aasta saagiks on külvatud 1086 ha talivilja ja talirapsi.

Taimikasvatuse tootmine on hooajaline. Sellest sõltuvalt on käibevahendite vajadus suur ja müügitulu laekub teisel poolaastal – aasta lõpu seisuga peab olema enam kui poole aasta tegevuskulude kate. Hooajalisusest tulenevalt on keeruline võtta tööle põhikohaga töötajaid, sest talvekuudel ei leidu neile tööd.

Taimikasvatusega kaasnevad mõningased keskkonnamõjud, kuid tootmistegevuse keskkonnamõjud on pideva kontrollimise all. Keskkonnainspektsiooni poolt ettekirjutisi ei ole tehtud.

Ettevõttele valuutakursside ja börsikursside muutumine mõju ei avalda, intressimäärade muutumise mõju on olemas, kuna laenu ja liisingud on seotud EURIBOR-ga. EURIBORI tõus on tänase seisuga pidurdunud, kuid üldine intressimäärade tase on oluliselt tõusnud.

Mida aasta edasi seda suuremat mõju on avaldanud ilmastik põllumajanduslikule tootmisele. Kohati on ilmastik muutunud üsnagi otsustavaks. Temperatuuride amplituudid on läinud suuremaks, sademeid jäänud vähemaks ning ilmastik üldiselt heitlikumaks. Olenemata harija pingutustest on tulem põldudel väga madal. Sellest lähtuvalt püüame muuta osaliselt tegevussuunda, millega vähendada ettevõttes kulusid ja tootmisriske.

2023. aastal investeeriti põhivarasse olulisel määral, ehitati digestaadilaguun 224 760 eurot, osteti uus kombain, traktor ja teraviljakülvik. Investeeringu kogumaksumus oli üle 1,4 milj. euro.

2023. aastal kokkuostu hinnad langesid olulisel määral, mõnedel toodetel lausa 50 % võrrelduna 2022 aastaga.

Ettevõttes töötas aruandeperioodil ja ka varasematel aastatel keskmiselt 6 töötajat. Nende töötasude kogusumma oli 103 444,89 eurot (2022 a. 107 855) eurot ning sellelt arvestatud sotsiaalmaksude summa 34 796,77 eurot (2022 a. 35 463) eurot.

Osaühingut juhtis 2023 aastal ühe liikmeline juhatus.

2024. aastal olulisi investeeringuid põhivarasse ette ei ole näha.

Peamised finantssuhtarvud:

Nimetus	Arvestusmetoodika	2023.a.	2022.a.	2021.a.
Maksevõime üldine tase	Käibevara/lühiajalised kohustused	0,82	2,10	0,86
Likviidsussuhe	Käibevara-varud/lühiajalised kohustused	0,36	1,13	0,56
Varade puhastulukus	Puhaskasum/varad	-0,13	0,11	0,16
Müügitululukus	Ärikasum/müügitulu	-0,65	0,21	0,52
Üldine võlasuhe	Võlad/varad	0,74	0,41	0,41

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 282	211 121	
Nõuded ja ettemaksed	218 827	92 547	2
Varud	576 893	460 196	3
Bioloogilised varad	229 847	234 292	6
Kokku käibevarad	1 029 849	998 156	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 771 993	848 418	5
Kokku põhivarad	1 771 993	848 418	
Kokku varad	2 801 842	1 846 574	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	271 052	138 213	9
Võlad ja ettemaksed	991 321	337 964	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 262 373	476 177	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	810 213	272 016	9
Kokku pikaajalised kohustised	810 213	272 016	
Kokku kohustised	2 072 586	748 193	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	37 197	37 197	13
Kohustuslik reservkapital	3 720	3 720	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 057 464	850 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 125	206 795	
Kokku omakapital	729 256	1 098 381	
Kokku kohustised ja omakapital	2 801 842	1 846 574	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	499 048	1 103 373	14
Muud äritulud	520 199	452 721	15
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	80 640	381 910	
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-4 445	92 174	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 645	-11 702	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 024 338	-1 361 156	16
Mitmesugused tegevuskulud	-27 701	-29 231	17
Tööjõukulud	-138 242	-144 158	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-222 708	-256 943	5
Muud ärikulud	-642	-742	
Ärikasum (kahjum)	-323 834	226 246	
Intressitulud	3 855	0	
Intressikulud	-48 246	-18 770	
Muud finantstulud ja -kulud	-900	-681	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-369 125	206 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 125	206 795	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HTM Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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. Aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud vormil.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 kontol 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.

Intressitulud laenu ja nõuetelt 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, milleta 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote 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 õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügiikulutused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglase 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.

Bioloogilised varad jaotatakse tarbitavateks ja tootvateks varadeks, mis omakorda võivad olla küpsed või ebaküpsed varad. Käesolevas aruandes on ebaküps tarbitav bioloogiline vara talvilja oras.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 materiaalsel põhivara objektidest tuleneva majandusliku kasu ajastus on oluliselt muutunud, muudetakse selle kajastamiseks amortisatsiooninormi. Kui amortisatsiooni muutmine 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	7.a.
Ehitised	20.a.
Transpordivahendid	5.a.

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 nüüdisväärtuses. 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.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulu finantskohustistelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Finantskohustis 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".

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. 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 10.

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 ärilistele 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 20.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59 489	59 489	4
Muud nõuded	6 207	6 207	
Intressinõuded	374	374	
Viitlaekumised	5 833	5 833	
Sihtfinantseerimise nõuded	153 131	153 131	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	218 827	218 827	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 078	3 078	
Ostjatelt laekumata arved	3 078	3 078	
Muud nõuded	374	374	
Intressinõuded	374	374	
Sihtfinantseerimise nõuded	89 095	89 095	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 547	92 547	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	78 208	36 506
Taimekaitsevahendid, väetis	78 208	36 506
Lõpetamata toodang	36 135	41 780
Sügisene mullaharimine	36 135	41 780
Valmistoodang	462 550	381 910
Teravili	462 550	381 910
Kokku varud	576 893	460 196

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	59 489	0	45 927
Üksikisiku tulumaks	0	11 981	12 864
Sotsiaalmaks	0	5 541	7 453
Kohustuslik kogumispension	0	277	363
Töötuskindlustusmaksed	0	403	426
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59 489	18 202	67 033

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	1 149 705	150 415	104 488	2 492 949	2 597 437	20 032		3 917 589
Akumuleeritud kulum		-121 437	-83 989	-1 576 640	-1 660 629	-20 032		-1 802 098
Jääkmaksumus	1 149 705	28 978	20 499	916 309	936 808	0		2 115 491
Ostud ja parendused			65 290	270 980	336 270			336 270
Muud ostud ja parendused			65 290	270 980	336 270			336 270
Lisandumised äriühenduste kaudu		-6 088	-7 104	-243 751	-250 855			-256 943
Müügid (jääkmaksumuses)				-199 428	-199 428			-199 428
Muud muutused	-1 146 972							-1 146 972
31.12.2022								
Soetusmaksumus	2 733	150 415	169 778	2 248 017	2 417 795	20 032		2 590 975
Akumuleeritud kulum		-127 525	-91 093	-1 503 907	-1 595 000	-20 032		-1 742 557
Jääkmaksumus	2 733	22 890	78 685	744 110	822 795	0		848 418
Ostud ja parendused			16 000	1 163 600	1 179 600	6 160	224 760	1 410 520
Muud ostud ja parendused			16 000	1 163 600	1 179 600	6 160	224 760	1 410 520
Amortisatsioonikulu		-6 088	-17 383	-198 313	-215 696	-924		-222 708
Müügid (jääkmaksumuses)				-264 237	-264 237			-264 237
31.12.2023								
Soetusmaksumus	2 733	150 415	185 778	2 735 727	2 921 505	26 192	224 760	3 325 605
Akumuleeritud kulum		-133 613	-108 476	-1 290 567	-1 399 043	-20 956		-1 553 612
Jääkmaksumus	2 733	16 802	77 302	1 445 160	1 522 462	5 236	224 760	1 771 993

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	454 000	145 000
Muud masinad ja seadmed	454 000	145 000
Kokku	454 000	145 000

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Vili	
31.12.2021	142 118	142 118
Soetused	234 292	234 292
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-142 118	-142 118
31.12.2022	234 292	234 292
Soetused	229 847	229 847
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-234 292	-234 292
31.12.2023	229 847	229 847

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	940 485	153 768	640 511	146 206	3keurobor+1,6 (2,49)	euro	15.04.27-08.02.32.a.
Transpordivahendid	32 896	9 400	23 496	0	6keuribor+0,706	euro	15.04.2027.a.
Kapitalirendikohustised kokku	973 381	163 168	664 007	146 206			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	363 695	124 575	239 120	0	6kEur+2,3%	euro	15.04.23-15.08.25
Transpordivahendid	46 534	13 638	32 896	0	6kEur+1,45	euro	15.07.23-15.04.27
Kapitalirendikohustised kokku	410 229	138 213	272 016				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 287 582	449 544

Kokku	1 287 582	449 544
-------	-----------	---------

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	285 843	314 912
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	302 170	285 843
1-5 aasta jooksul	879 965	1 182 135

Kasutusrendi kulu ja kohustuse moodustavad tähtajalised kuni 31.12.2027.aastani sõlmitud maade kasutusrendi lepingutest tulenevad kulud ja kohustused.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapooled	107 884	107 884			4,5-8%	euro	31.12.2024	19
Lühiajalised laenud kokku	107 884	107 884						
Kapitalirendikohustised kokku	973 381	163 168	664 007	146 206				
Laenukohustised kokku	1 081 265	271 052	664 007	146 206				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	410 229	138 213	272 016					
Laenukohustised kokku	410 229	138 213	272 016					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	2 733	0
Ehitised	16 801	0
Masinaid ja seadmeid	1 287 582	449 544

Kokku	1 307 116	449 544
--------------	------------------	----------------

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	955 818	955 818	
Võlad töövõtjatele	15 527	15 527	
Maksuvõlad	18 202	18 202	4
Muud võlad	1 774	1 774	
Intressivõlad	1 280	1 280	
Muud viitvõlad	494	494	
Kokku võlad ja ettemaksed	991 321	991 321	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	261 994	261 994	
Võlad töövõtjatele	7 657	7 657	
Maksuvõlad	67 033	67 033	4
Muud võlad	1 280	1 280	
Intressivõlad	1 280	1 280	
Kokku võlad ja ettemaksed	337 964	337 964	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	550 671	845 971
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	137 668	211 493
Kokku tingimuslikud kohustised	688 339	1 057 464

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA	80 793	383 268	391 570	89 095	15
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	80 793	383 268	391 570	89 095	
Kokku sihtfinantseerimine	80 793	383 268	391 570	89 095	
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	Lisa nr
	Nõuded			Nõuded	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
PRIA	89 095	266 113	330 149	153 131	15
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	89 095	266 113	330 149	153 131	
Kokku sihtfinantseerimine	89 095	266 113	330 149	153 131	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	37 197	37 197
Osade arv (tk)	1	1
HTM Grupp OÜ osa on panditud Metsagrupp OÜ-le Avaste Agro OÜ võlgnevuse tagatiseks.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 048	1 103 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	499 048	1 103 373
Kokku müügitulu	499 048	1 103 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tera- ja kaunvili, raps	499 048	1 097 142
Metsamaterjal	0	1 091
Teenustööd	0	5 140
Kokku müügitulu	499 048	1 103 373

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	189 763	57 972	
Tulu sihtfinantseerimisest	330 149	391 570	12
Muud	287	3 179	
Kokku muud äritulud	520 199	452 721	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-13 814	-104 215
Energia	-155 799	-157 645
Elektrienergia	-20 312	-7 592
Soojusenergia	-53 019	-26 062
Kütus	-82 468	-123 991
Seemed	-103 086	-63 667
Väetised	-231 940	-409 599
Taimekaitsevahendid	-142 662	-210 253
Masinate ja seadmete remondimaterjalid	-51 883	-84 444
Ostetud põllumajanduslikud teenused	-29 270	-1 250
Masinate ja seadmete rent	-6 638	-2 496
Hoonete remondikulud	-323	-7 480
Maarent	-285 843	-314 912
Muud	-3 080	-5 195
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 024 338	-1 361 156

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	-400
Mitmesugused bürookulud	-11 125	-9 473
Koolituskulud	-2 294	-158
Maamaks	-51	0
Vara kindlustusmaksed	-10 018	-10 619
Riigilõiv, notari kulud	-520	-6 669
Teiste ettevõtete teenused	-3 111	-1 096
Muud	-582	-816
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 701	-29 231

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-103 445	-107 856
Sotsiaalmaksud	-34 797	-36 302
Kokku tööjõukulud	-138 242	-144 158
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Avaste Agro OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 884	0	9
Kokku laenukohustised	107 884	0	

--

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	107 884	107 884	0	9
Kokku laenukohustised	0	107 884	107 884	0	

OSTETUD	2023		2022
	Kaubad	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 998	11 000	100 000
Kokku ostetud	3 998	11 000	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	4 847

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2024

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMET KALDEN	Juhatuse liige	01.08.2024
Resolutsioon:	Kinnitan 2023. aasta majandusaasta aruande.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HTM Grupp osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing HTM Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga 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 töövõtude 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing HTM Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Anne Aigro

Vandeaudiitori number 50

Anne Aigro Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 105

Tuisu tn 17-3, Tallinn, Harju maakond, 11314

01.08.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HTM Grupp (registrikood: 10170677) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE AIGRO	Vandeaudiitor	01.08.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 057 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-369 125
Kokku	688 339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(kahjum)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	688 339
Kokku	688 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teravilja- (v.a riis) ja kaunviljakasvatus; õlitaimeseemnete kasvatus	01111	499048	100.00%	Jah