

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Haldusgrupp OÜ

registrikood: 10832397

tänava/talu nimi, Raudtee 7a

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63306

telefon: +372 7992212

faks: +372 7992211

e-posti aadress: haldusgrupp@hot.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Bioloogilised varad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Tulumaks	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Haldusgrupp OÜ on asutatud 2001. aastal ning on eesti erakapitalil põhinev äriühing.

Haldusgrupp OÜ põhitegevusvaldkonnaks on:

- metsavarumine ja ümarmetsamaterjali vahendamine;
- kinnisvara haldamine, vahendamine, arendamine ja rentimine.

Aruandeaasta realiseerimise netokäive moodustas 585 tuhat eurot (2014.a 412 tuhat eurot), millest 89 % moodustas metsavarumine ja 10 % ümarmetsamaterjali vahendamine.

Järgmisel majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega, st tegeleda metsavarumisega ning hallata olemasolevat kinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117 984	110 659	2
Nõuded ja ettemaksed	75 568	159 508	3, 5
Varud	56 809	14 529	4
Kokku käibevara	250 361	284 696	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	135 000	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	421 700	421 700	6
Materiaalne põhivara	21 905	9 766	7
Bioloogilised varad	39 540	41 596	8
Kokku põhivara	618 145	473 062	
Kokku varad	868 506	757 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	77 000	0	10, 19
Võlad ja ettemaksed	39 169	12 819	11
Kokku lühiajalised kohustused	116 169	12 819	
Kokku kohustused	116 169	12 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	742 127	691 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 398	50 248	
Kokku omakapital	752 337	744 939	
Kokku kohustused ja omakapital	868 506	757 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	584 588	412 133	13
Muud äritulud	5	6 531	14
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	-58 808	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-518 274	-365 797	15
Mitmesugused tegevuskulud	-113	-41	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-2 578	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 398	50 248	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 398	50 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 398	50 248	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 398	50 248	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	2 578	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-6 527	7, 14
Muud korrigeerimised	4 856	0	14
Kokku korrigeerimised	4 856	-3 949	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 060	36 799	3
Varude muutus	-42 280	-13 135	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 350	-18 201	11
Kokku rahavood äritegevusest	-54 736	51 762	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 139	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 000	7
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-56 752	0	8
Laekunud bioloogilise vara müügist	53 952	0	8
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000	3, 21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 939	18 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	77 000	0	10, 19
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000	10, 19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	77 000	-10 000	
Kokku rahavood	7 325	59 762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 659	50 897	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 325	59 762	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117 984	110 659	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	691 879	694 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 248	50 248
31.12.2014	2 556	256	742 127	744 939
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 398	7 398
31.12.2015	2 556	256	749 525	752 337

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldusgrupp OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis kajastatakse raha kirjel kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei ole olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused (raha ning nõuded ja võlakohustused, mille eest tasutakse rahas) ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (ettemaksud, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara) bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeva valuutakursi alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse finantstuludes ja –kuludes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude

soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne).

Varude soetusmaksumuse kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Bioloogilised varad

OÜ Haldusgrupp käsitleb bioloogilise varana kasvavat metsa ning kajastab selle põhivara rühmas. Bioloogilisest varast eraldatud toodangut (langetatud mets) käsitletakse põllumajandusliku toodanguna ehk käibevarana.

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Ettevõtte juhatus loeb kasvava metsa õiglaseks väärtuseks vähemalt iga viie aasta järgset hindamist, tuginedes konservatiivsuse printsiibile ning oma kogemustele.

Õiglase väärtuse hindamisel võetakse aluseks vara turuväärtus bilansipäeval, samuti vara turustamisega kaasnevad transpordi- ja muud kulutused.

Kui vara on soetatud vahetult enne bilansipäeva, on õiglase väärtuse määramisel lähtutud vara soetusmaksumusest.

Kui bioloogiline vara on seotud maaga (metsakinnistud), on selle hindamisel võetud aluseks nn kombineeritud väärtus, millest lahutatakse maa väärtus. Maa on kajastatud materiaalse põhivarana, vt alapunkt "Materiaalne ja immateriaalne põhivara". Maa väärtus metsakinnistu koosseisus on määratud lähtudes Haldusgrupp OÜ juhtkonna hinnangust.

Põllumajandusliku toodangu õiglase väärtuse selle esmasel arvelevõtmisel kajastatakse kasumiaruandes põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutusena alakirjel "Toodetud põllumajanduslik toodang".

Kahjum võib bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest tekkida siis, kui vara hinnangulised müügikulutused on vara õiglasest väärtusest suuremad.

Õiglase väärtuse meetodil kajastatavate bioloogiliste varade ümberhindlusest tekkivaid kasumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel „Kasum bioloogilise vara väärtuse kasvust“ ja kahjumeid kirjel „Kahjum bioloogilise vara väärtuse langusest“.

Põllumajandusliku toodangu võimalik allahindlus kajastuks kasumiaruande kirje "Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus" alakirjel "Põllumajandusliku toodangu väärtuse langus".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused). Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real „Muud äritulud“ / „Muud ärikulud“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 650 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse 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.

Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on võrdne tootmisomahinnaga. Valmistatava materiaalse põhivara objekti finantseerimisel laenuga ei kapitaliseerita laenukulutusi (sh intress) antud objekti soetusmaksumuses, vaid kantakse perioodikuludesse.

Põhivara parendusväljaminekud lisatakse põhivara soetusmaksumusele või võetakse arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum kantakse bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest arvatakse maha akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Transpordivahendid 5 - 10 aastat

Muu põhivara 3 - 10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Vara hakatakse amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine lõpetatakse, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiotol põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval hinnatakse varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäänud kasulikule elueale ning vajadusel norme korrigeeritakse. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel kasutatakse finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, võetakse see arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali, mis moodustab 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80 (kuni 31.12.2014.a 21/79). 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas "Tulumaks".

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Haldusgrupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegevjuhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	12 670	5 923
Arvelduskontod	105 314	104 736
Kokku raha	117 984	110 659

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	64 380	64 380	0	
Ostjatelt laekumata arved	64 380	64 380	0	
Muud nõuded	140 523	5 523	135 000	
Laenunõuded	135 000	0	135 000	
Viitlaekumised	5 523	5 523	0	
Ettemaksed	5 665	5 665	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 665	5 665	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	210 568	75 568	135 000	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	23 691	23 691	0	
Ostjatelt laekumata arved	23 691	23 691	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	817	817	0	5
Muud nõuded	135 000	135 000	0	
Laenunõuded	135 000	135 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 508	159 508	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	51 809	14 529
Ettemaksed varude eest	5 000	0
Kokku varud	56 809	14 529

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 367	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		817	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 367	817	0

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	421 700
31.12.2014	421 700
31.12.2015	421 700

Hoonestatud kinnistu asukohaga Raudtee tn. 7a, Põlva vald turuväärtuseks on hinnatud Pindi Kinnisvara AS ekspertide poolt 20.07.2012 seisuga 421 700 eurot. Tuginedes aktiivse turu puudumisele antud piirkonnas ning vara oluliste füüsiliste ja majanduslike muutuste puudumisele, otsustas juhatus seoses liigse kulukusega uut eksperthinnangut mitte tellida ning jätta kinnisvara väärtus samaks.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	9 766	55 445	55 445	65 211
Akumuleeritud kulum	0	-51 394	-51 394	-51 394
Jääkmaksumus	9 766	4 051	4 051	13 817
Amortisatsioonikulu	0	-2 578	-2 578	-2 578
Müügid	0	-1 473	-1 473	-1 473
31.12.2014				
Soetusmaksumus	9 766	0	0	9 766
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	9 766	0	0	9 766
Ostud ja parendused	12 139	0	0	12 139
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 139			12 139
31.12.2015				
Soetusmaksumus	21 905	0	0	21 905
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	21 905	0	0	21 905

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	8 000
Transpordivahendid	0	8 000
Kokku	0	8 000

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2013	41 596	41 596
31.12.2014	41 596	41 596
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-4 856	-4 856
Soetused	56 752	56 752
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine	-53 952	-53 952
31.12.2015	39 540	39 540

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 913	4 894	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	421 700	421 700	6
Kokku	421 700	421 700	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 710	1 844	15

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenukohustus seotud osapooltele	77 000	77 000			0	EUR	31.12.2016	19
Lühiajalised laenud kokku	77 000	77 000						
Laenukohustused kokku	77 000	77 000						

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 021	20 021	
Maksuvõlad	6 367	6 367	5
Muud võlad	12 781	12 781	
Muud viitvõlad	12 781	12 781	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 169	39 169	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 819	12 819	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 819	12 819	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Vastavalt Haldusgrupp OÜ põhikirjale on ühingu miinimumkapital 2 556 eurot ja maksimumkapital 10 226 eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	584 588	412 133	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	584 588	412 133	
Kokku müügitulu	584 588	412 133	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Ostetud raieõiguse metsamaterjali müük	424 769	0	
Oma kinnistutelt raiutud metsamaterjali müük	95 987	0	
Ostetud metsamaterjali müük	61 221	245 034	
Renditud pindade allrendile andmine	1 913	2 311	9
Kaupade vahendamine	0	162 205	
Sõiduautode rendile andmine	0	2 583	9
Muud müügitulud	698	0	
Kokku müügitulu	584 588	412 133	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	6 527	7
Muud	5	4	
Kokku muud äritulud	5	6 531	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	47 795	286 970	
Ostetud raieõigused	258 141	0	
Ostetud raieteenused	127 584	0	
Ostetud transportteenused	82 169	35 733	
Renditud pindade rendi- ja haldamiskulud	1 710	1 844	9
Ostetud saematerjali lõikusteenused	0	29 209	
Reklaamikulud	0	12 000	
Muud	875	41	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	518 274	365 797	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Panga teenustasud	40	41
IT teenused	73	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	113	41

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul Haldusgrupp ei ole töötajaid.

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a moodustab 749 525 (31.12.2014.a: 742 127) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 149 905 (2014.a: 148 425) eurot. Seega saab netodividendidena välja maksta 599 620 (2014.a: 593 702) eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	77 132	0	4 028
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190	0	196	0

2015	Ostud	Müügid	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	82 391	127 343	0	77 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 913	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	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	74 762	144 229	10 000	0	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 311	0	0	0

Haldusgrupp OÜ ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Kohustuste saldo seisuga 31.12.2015.a sisaldab laenukohustust summas 77 000 eurot (vt lisa 10).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

Haldusgrupp OÜ (registrikood: 10832397) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIKAR HAABMA	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	742 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 398
Kokku	749 525
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	749 525
Kokku	749 525

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	742 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 398
Kokku	749 525
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	749 525
Kokku	749 525

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	520756	89.08%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	61221	10.47%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1913	0.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Lepp	36904276518	Eesti	1278 EUR
Helikar Haabma	37508126520		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7992212
Faks	+372 7992211
E-posti aadress	haldusgrupp@hot.ee