

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Haldusgrupp OÜ

registrikood: 10832397

tänava/talu nimi, Raudtee 7a
maja ja korteri number:

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 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Intressikulud	17
Lisa 20 Tulumaks	17
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Haldusgrupp OÜ põhitegevusvaldkonnaks on metsamaterjali vahendamine; kinnisvara haldamine, vahendamine, arendamine ja rentimine; sõidukite rendile andmine.

Aruandeaasta realiseerimise netokäive moodustas 412 tuhat eurot (2013.a 185 tuhat eurot), millest 99 % moodustas metsamaterjali vahendamine (2013.a 95 %). Käibekasv saavutati seoses metsamaterjali vahenduse taastamisega, mis viimastel aastatel oli peatatud.

Järgmisel majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega, st vahendada metsamaterjali ning hallata olemasolevat kinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	110 659	50 897	2
Nõuded ja ettemaksed	159 508	206 307	3, 5, 21
Varud	14 529	1 394	4
Kokku käibevara	284 696	258 598	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	421 700	421 700	6
Materiaalne põhivara	9 766	13 817	7
Bioloogilised varad	41 596	41 596	8
Kokku põhivara	473 062	477 113	
Kokku varad	757 758	735 711	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 000	10, 21
Võlad ja ettemaksed	12 819	31 020	11
Kokku lühiajalised kohustused	12 819	41 020	
Kokku kohustused	12 819	41 020	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 879	651 240	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 248	40 639	
Kokku omakapital	744 939	694 691	
Kokku kohustused ja omakapital	757 758	735 711	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	412 133	184 758	13
Muud äritulud	6 531	41 246	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-365 797	-174 866	15
Mitmesugused tegevuskulud	-41	-259	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 578	-6 763	7
Muud ärikulud	0	-3 180	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 248	40 936	
Intressikulud	0	-297	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 248	40 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 248	40 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	50 248	40 936	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 578	6 763	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 527	-41 246	7, 14
Kokku korrigeerimised	-3 949	-34 483	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 799	41 633	3
Varude muutus	-13 135	-1 394	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-18 201	25 181	11
Makstud intressid	0	-297	19
Kokku rahavood äritegevusest	51 762	71 576	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 000	32 000	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	95 000	6
Antud laenud	0	-135 000	3, 21
Antud laenude tagasimaksed	10 000	2 340	3, 21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 000	-5 660	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	10 000	10, 21
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-18 983	10, 21
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-14 922	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 000	-23 905	
Kokku rahavood	59 762	42 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 897	8 886	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 762	42 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 659	50 897	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	651 240	654 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	40 639	40 639
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldusgrupp OÜ 2014. 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.

Alates 1. jaanuarist 2013 jõustusid uued Raamatupidamise Toimkonna juhendid, mida osaühing kohaldab aruandeperioodide kohta, mis algasid 1. jaanuaril 2013 või hiljem.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

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 ettemaksed

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 laekuvas 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 vähendamisena.

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 tootmisseadmete 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 õiglasest 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 akumulieeritud 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 müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

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

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 õiglase 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 923	2 961
Arvelduskontod	104 736	47 936
Kokku raha	110 659	50 897

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 691	23 691	
Ostjatelt laekumata arved	23 691	23 691	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	817	817	5
Muud nõuded	135 000	135 000	
Laenunõuded	135 000	135 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 508	159 508	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	30 197	30 197	
Ostjatelt laekumata arved	30 197	30 197	
Nõuded seotud osapoolte vastu	41 110	41 110	21
Muud nõuded	135 000	135 000	
Laenunõuded	135 000	135 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	206 307	206 307	

Nõuded seotud osapoolte vastu summas 41 110 eurot seisuga 31.12.2013.a koosneb:

- a) lühiajalisest laenust summas 10 000 eurot;
b) kaupade ja teenuste müüginõudest summas 31 110 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	14 529	1 394
Kokku varud	14 529	1 394

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	154
Ettemaksukonto jääk	817		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	817	0	0	154

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	498 549
Müügid	-76 849
31.12.2013	421 700
31.12.2014	421 700

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	395
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	95 000

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)

	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2012				
Soetusmaksumus	9 766	125 748	125 748	135 514
Akumuleeritud kulum	0	-106 029	-106 029	-106 029
Jääkmaksumus	9 766	19 719	19 719	29 485
Amortisatsioonikulu	0	-6 763	-6 763	-6 763
Müügid	0	-8 905	-8 905	-8 905
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	8 000	32 000
Transpordivahendid	8 000	32 000
Kokku	8 000	32 000

Lisa 8 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2012	41 596	41 596
31.12.2013	41 596	41 596
31.12.2014	41 596	41 596

Juhatus hindas bioloogilise muudumise mõju vara maksumusele arvates soetamisest ebaoluliseks, seega on õiglase väärtuse määramisel lähtunud vara soetusmaksumusest.

Metsakinnistutega kaasnev maa kajastub bilansikirje „Materiaalne põhivara” alakirje „Maa” hulgas, vaata lisa "Materiaalne põhivara".

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrenditulu	4 894	9 625	13
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	421 700	421 700	6
Masinad ja seadmed	0	4 051	7
Kokku	421 700	425 751	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 844	1 883	15

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	10 000	10 000			0	EUR	31.03.2014	21
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000						
Laenukohustused kokku	10 000	10 000						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Ehitised	0	421 700
Kokku	0	421 700

Aruandeaastal maksti tagasi laen seotud osapoollele summas 10 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 819	12 819	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 819	12 819	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 866	30 866	
Maksuvõlad	154	154	5
Kokku võlad ja ettemaksed	31 020	31 020	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	412 133	184 758	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	412 133	184 758	
Kokku müügitulu	412 133	184 758	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kaubaveokite rendile andmine	0	2 534	9
Sõiduautode rendile andmine	2 583	4 456	9
Renditud pindade allrendile andmine	2 311	2 635	9
Kaupade vahendamine	407 239	175 133	
Kokku müügitulu	412 133	184 758	

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	18 151	6
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 527	23 095	7
Muud	4	0	
Kokku muud äritulud	6 531	41 246	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	286 970	130 027	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	64 942	41 220	
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	0	395	6
Renditud pindade rendi- ja haldamiskulud	1 844	1 883	9
Reklaamikulud	12 000	0	
Muud	41	1 341	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	365 797	174 866	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Panga teenustasud	41	36
Lepingutasud	0	208
Riigilõivud	0	15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41	259

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul Haldusgrupp ei ole töötajaid.

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	142
Põhivara müügi vahendustasu	0	3 000
Muud	0	38
Kokku muud ärikulud	0	3 180

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	0	82
Intressikulu kapitalirendilt	0	215
Kokku intressikulud	0	297

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014.a moodustab 742 127 (31.12.2013.a: 691 879) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 148 425 (2013.a: 145 295) eurot. Seega saab netodividendidena välja maksta 593 702 (2013.a: 546 584) eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 028	40 860	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196	0	250	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	2 773	0	0	0
2013	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	65 373	50 762	2 340	10 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 635	0	0	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

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

Nõuded ja kohustused seisuga 31.12.2014.a tulenevad müügi- ja ostutehingutest.

31.12.2013.a nõue summas 40 860 eurot koosneb müügitehingute nõudest summas 30 860 eurot ning laenunõudest summas 10 000 eurot. Nõue summas 250 eurot tuleneb müügitehingust. Kohustus summas 10 000 eurot on laenukohustus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Haldusgrupp OÜ (registrikood: 10832397) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIKAR HAABMA	Juhatuse liige	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 248
Kokku	742 127
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	742 127
Kokku	742 127

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	691 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 248
Kokku	742 127
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	742 127
Kokku	742 127

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	407239	98.81%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2583	0.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2311	0.56%	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