

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Haldusgrupp OÜ

registrikood: 10832397

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

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postsihtnumber: 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	11
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Bioloogilised varad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Muud ärikulud	16
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 19 Tulumaks	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Haldusgrupp OÜ põhitegevusvaldkonnaks on kinnisvara haldamine, vahendamine, arendamine ja rentimine. 2007. aastal lisandus sõidukite rendile andmine.

Aruandeaasta realiseerimise netokäive moodustas 30 tuhat eurot (2011.a 45 tuhat eurot), millest 83 % moodustas sõidukite rendile andmine (2011.a 84 %).

Järgmisel majandusaastal on kavas jätkata sama tegevusega, st hallata olemasolevat kinnisvara ning rentida välja sõidukeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 886	4 056	2
Nõuded ja ettemaksed	18 361	7 186	3, 20
Kokku käibevara	27 247	11 242	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	96 919	104 473	3, 20
Kinnisvarainvesteeringud	498 549	396 408	4
Materiaalne põhivara	29 485	65 296	5
Bioloogilised varad	41 596	41 596	6
Kokku põhivara	666 549	607 773	
Kokku varad	693 796	619 015	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 558	62 743	7, 9
Võlad ja ettemaksed	5 839	966	10
Kokku lühiajalised kohustused	23 397	63 709	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 347	18 982	7, 9
Kokku pikaajalised kohustused	16 347	18 982	
Kokku kohustused	39 744	82 691	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 512	541 496	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 728	-7 984	
Kokku omakapital	654 052	536 324	
Kokku kohustused ja omakapital	693 796	619 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	29 834	45 232	12
Muud äritulud	116 372	1	4, 5, 13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 321	-4 066	14
Mitmesugused tegevuskulud	-42	-77	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 042	-35 221	5
Muud ärikulud	-1	-10 912	17
Ärikasum (kahjum)	119 800	-5 043	
Finantstulud ja -kulud	-2 072	-2 941	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 728	-7 984	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 728	-7 984	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	119 800	-5 043	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 042	35 221	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14 231	8 580	5, 13
Muud korrigeerimised	-102 141	0	4
Kokku korrigeerimised	-93 330	43 801	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 719	13 010	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 873	-8 762	10
Makstud intressid	-2 072	-2 941	18
Kokku rahavood äritegevusest	37 990	40 065	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 000	2 036	5
Antud laenud	-12 340	0	3, 20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 660	2 036	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 326	-6 327	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 494	-32 887	7, 9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 820	-39 214	
Kokku rahavood	4 830	2 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 056	1 169	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 830	2 887	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 886	4 056	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	541 496	544 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 984	-7 984
31.12.2011	2 556	256	533 512	536 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	117 728	117 728
31.12.2012	2 556	256	651 240	654 052

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Haldusgrupp OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Haldusgrupp OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 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.

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 väärtus 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 laenuka 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 tööealine 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 arvutamisel 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 rendimaksete 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 kulutusi. 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.

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 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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 504	3 917
Arvelduskontod	3 382	139
Kokku raha	8 886	4 056

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	102 940	6 021	96 919		
Ostjatelt laekumata arved	102 940	6 021	96 919		20
Muud nõuded	12 340	12 340	0		
Laenunõuded	12 340	12 340	0		20
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 280	18 361	96 919		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	111 659	7 186	104 473		
Ostjatelt laekumata arved	111 659	7 186	104 473		20
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 659	7 186	104 473		

Nõuded ostjate vastu sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 99 904 eurot (2011.a 108 885 eurot), millest 96 919 eurot (2011.a 104 473 eurot) on pikaajaline nõue. Laenunõue summas 12 340 eurot on seotud osapoolte vastu. Vaata ka lisa "Seotud osapooled".

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	396 408
31.12.2011	396 408
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	102 141
31.12.2012	498 549

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 298	4 714
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 520	2 131

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	9 766	235 564	235 564	245 330
Akumuleeritud kulum	0	-134 197	-134 197	-134 197
Jääkmaksumus	9 766	101 367	101 367	111 133
Amortisatsioonikulu	0	-35 221	-35 221	-35 221
Müügid	0	-10 616	-10 616	-10 616
31.12.2011				
Soetusmaksumus	9 766	209 025	209 025	218 791
Akumuleeritud kulum	0	-153 495	-153 495	-153 495
Jääkmaksumus	9 766	55 530	55 530	65 296
Amortisatsioonikulu	0	-23 042	-23 042	-23 042
Müügid	0	-12 769	-12 769	-12 769
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	27 000	2 036
Transpordivahendid	27 000	2 036
Kokku	27 000	2 036

Lisa 6 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Põhivara		Kokku
	Mets	
31.12.2010	41 596	41 596
31.12.2011	41 596	41 596
31.12.2012	41 596	41 596

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

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

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	14 922	11 230	3 692	0	3,344 - 3,480 %	EUR	30.06.2014	9
Kapitalirendikohustused kokku	14 922	11 230	3 692	0				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Swedbank Liising AS	56 416	56 416	0	0	2,625 - 2,947 %	EUR	30.07.2012	9
Kapitalirendikohustused kokku	56 416	56 416	0	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	19 719	55 530
Kokku	19 719	55 530

Rendilepingus toodud tingimuste kohasel täitmisel ja liisingu osamaksete ning intressi täielikul tasumisel tuleb osaühingule Haldusgrupp üle liisingesemetega omandiõigus.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	29 834	45 233	12
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	498 549	396 408	4
Masinad ja seadmed	19 719	55 530	5
Kokku	518 268	451 938	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 753	1 908	14

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	18 983	6 328	12 655	0	2,15 %	EUR	01.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	18 983	6 328	12 655	0				
Kapitalirendikohustused kokku	14 922	11 230	3 692	0				7
Laenukohustused kokku	33 905	17 558	16 347	0				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	25 309	6 327	18 982	0	3,25 %	EUR	01.12.2015	
Pikaajalised laenud kokku	25 309	6 327	18 982	0				
Kapitalirendikohustused kokku	56 416	56 416	0	0				7
Laenukohustused kokku	81 725	62 743	18 982	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	498 549	396 408

Kokku	498 549	396 408
-------	---------	---------

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	204	204	0	0
Maksuvõlad	5 635	5 635	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 839	5 839	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	361	361	0	0
Maksuvõlad	605	605	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	966	966	0	0

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
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 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	29 834	45 232	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 834	45 232	
Kokku müügitulu	29 834	45 232	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kaubaveokite rendile andmine	18 142	26 100	
Sõiduautode rendile andmine	6 626	11 710	
Elamukinnisvara rendile andmine	2 298	4 714	
Renditud pindade allrendile andmine	2 768	2 708	
Kokku müügitulu	29 834	45 232	8

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	14 231	0	5
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	102 141	0	4
Muud	0	1	
Kokku muud äritulud	116 372	1	

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	1 520	2 131	4
Renditud pindade rendi- ja haldamiskulud	1 753	1 908	8
Muud	48	27	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 321	4 066	

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Panga teenustasud	42	59
Riigilõivud	0	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42	77

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Haldusgrupp'il ei ole töötajaid.

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	8 580	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	2 332	
Kokku muud ärikulud	1	10 912	

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	2 072	2 941
Intressikulu laenudelt	568	907
Intressikulu kapitalirendilt	1 504	2 034
Kokku finantstulud ja -kulud	2 072	2 941

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a moodustab 651 240 (31.12.2011.a: 533 512) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 136 760 (2011.a: 112 038) eurot. Seega saab netodividendidena välja maksta 514 480 (2011.a: 421 474) eurot.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 244	108 885

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 737
2011	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 889

Nõuete summa 112 244 (2011.a 108 885) eurot sisaldab pikaajalisi nõudeid summas 96 919 (2011.a 104 473) eurot, vt lisa "Nõuded ja ettemaksed".

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2013

Haldusgrupp OÜ (registrikood: 10832397) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELIKAR HAABMA	Juhatuse liige	30.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 728
Kokku	651 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	651 240
Kokku	651 240

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	533 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 728
Kokku	651 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	651 240
Kokku	651 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	18142	60.81%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6626	22.21%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5066	16.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Helikar Haabma	37508126520	Põldmarja 13, Tartu, 50411, Eesti	1278 EUR
Rainer Lepp	36904276518	Põlva linn, Põlva maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

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