

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HMG Invest ja Holding OÜ

registrikood: 11213147

tänava/talu nimi, Kurgoja tee 4
maja ja korteri number:

küla: Saarde küla

vald: Saarde vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 86213

telefon: +372 5062696

e-posti aadress: tanelhmg@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	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Bioloogilised varad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing HMG Invest ja Holding registreeriti Äriregistris 26.01.2006.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks EMTAK-i järgi on: 0220 Metsavarumine.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes lisaks juhatuse liikmele 5 palgalist töötajat. Palgakulude kogusumma koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega oli 109836 eurot.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline, juhatuse liikmele maksti töötasu 8811 eurot.

OÜ HMG Invest ja Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tanel Mennig
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	360 771	127 043	
Nõuded ja ettemaksed	49 624	68 653	2
Bioloogilised varad	1 133 459	1 243 925	5
Kokku käibevarad	1 543 854	1 439 621	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	686 540	659 025	4
Kokku põhivarad	686 540	659 025	
Kokku varad	2 230 394	2 098 646	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	179 129	129 917	7
Võlad ja ettemaksed	52 509	29 780	8
Kokku lühiajalised kohustised	231 638	159 697	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	483 177	440 582	7
Kokku pikaajalised kohustised	483 177	440 582	
Kokku kohustised	714 815	600 279	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	
Kohustuslik reservkapital	1 662	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 480 088	1 282 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 212	197 554	
Kokku omakapital	1 515 579	1 498 367	
Kokku kohustised ja omakapital	2 230 394	2 098 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 544 715	806 777	10
Muud äritulud	230 463	276 847	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 529 103	-700 584	12
Mitmesugused tegevuskulud	-11 412	-5 269	13
Tööjõukulud	-109 836	-82 792	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 559	-79 401	4
Muud ärikulud	-1 698	-259	15
Ärikasum (kahjum)	34 570	215 319	
Intressitulud	10	8	
Intressikulud	-17 368	-17 773	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 212	197 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 212	197 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HMG Invest ja Holding OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud, tütar- ja sidusettevõtted, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmed ja olulise osalusega eraisikust omanikud, samuti nende lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	47 624	47 624
Ostjatelt laekumata arved	47 624	47 624
Laenunõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 624	49 624
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	65 303	65 303
Ostjatelt laekumata arved	65 303	65 303
Laenunõuded	3 350	3 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 653	68 653

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		21 083		3 851
Üksikisiku tulumaks		1 473		308
Sotsiaalmaks		3 100		1 143
Kohustuslik kogumispension		100		58
Töötuskindlustusmaksed		208		64
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	25 964	0	5 424

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	430 484	2 230	462 547	14 097	12 500	921 858
Akumuleeritud kulum		-151	-146 051	-2 930		-149 132
Jääkmaksumus	430 484	2 079	316 496	11 167	12 500	772 726
Ostud ja parendused		6 833	3 030	2 366	3 625	15 854
Amortisatsioonikulu		-67	-76 357	-2 977		-79 401
Müügid (jääkmaksumuses)	-38 404		-15 000			-53 404
Muud muutused			3 250			3 250
31.12.2021						
Soetusmaksumus	392 080	9 063	450 577	16 463	16 125	884 308
Akumuleeritud kulum		-218	-219 158	-5 907		-225 283
Jääkmaksumus	392 080	8 845	231 419	10 556	16 125	659 025
Ostud ja parendused	21 766	102 500	62 167			186 433
Amortisatsioonikulu		-2 373	-82 893	-3 293		-88 559
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-16 125	-16 125
Müügid (jääkmaksumuses)	-27 162		-27 073			-54 235
Muud muutused				1		1
31.12.2022						
Soetusmaksumus	386 684	111 563	461 810	16 463	0	976 520
Akumuleeritud kulum		-2 591	-278 190	-9 199		-289 980
Jääkmaksumus	386 684	108 972	183 620	7 264	0	686 540

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2020	1 105 519	1 105 519
Soetused	138 406	138 406
31.12.2021	1 243 925	1 243 925
Soetused	289 534	289 534
Müügid	-400 000	-400 000
31.12.2022	1 133 459	1 133 459

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising (VW Passat)	1 778	1 778	
Swedbank Liising (harvester John Deere)	41 658	26 884	14 774
Swedbank Liising (forwarder Komatsu 845)	58 510	25 959	32 551
Swedbank Liising (BMW X6)	27 107	4 508	22 599
Kapitalirendikohustised kokku	129 053	59 129	69 924

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Swedbank Liising (VW Passat)	4 098	2 292	1 806
Swedbank Liising (harvester John Deere)	68 542	26 520	42 022
Swedbank Liising (Nissan NV200)	1 485	1 485	
Swedbank Liising (forwarder Komatsu 845)	84 470	25 620	58 850
Kapitalirendikohustised kokku	158 595	55 917	102 678

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank laenud	520 867	120 000	400 867	
Pikaajalised laenud kokku	520 867	120 000	400 867	
Kapitalirendikohustised kokku	129 053	59 129	69 924	
Muud laenukohustised				
Hüpoteegid	12 386		12 386	
Muud laenukohustised kokku	12 386		12 386	
Laenukohustised kokku	662 306	179 129	483 177	0
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank laenud	398 867	74 000	324 867	
Pikaajalised laenud kokku	398 867	74 000	324 867	
Kapitalirendikohustised kokku	158 595	55 917	102 678	
Muud laenukohustised				
Hüpoteegid	13 037		13 037	
Muud laenukohustised kokku	13 037		13 037	
Laenukohustised kokku	570 499	129 917	440 582	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 731	16 731	
Võlad töövõtjatele	9 814	9 814	9
Maksuvõlad	25 964	25 964	3
Kokku võlad ja ettemaksed	52 509	52 509	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 899	22 899	
Võlad töövõtjatele	1 457	1 457	9
Maksuvõlad	5 424	5 424	3
Kokku võlad ja ettemaksed	29 780	29 780	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Puhkusetasude kohustis	9 814	1 457	9
Kokku võlad töövõtjatele	9 814	1 457	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 544 715	806 777
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 544 715	806 777
Kokku müügitulu	1 544 715	806 777
Müügitulu tegevusalade lõikes		
0220 Metsavarumine	1 544 715	806 777
Kokku müügitulu	1 544 715	806 777

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	222 005	267 417
PRIA toetused	758	6 978
Tehnorajatise talumistasu	9	9
Ühinenud Metsaomanikud MTÜ toetus	2 067	2 228
Kindlustushüvitis	5 624	215
Kokku muud äritulud	230 463	276 847

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 200 285	528 489
Energia	74 219	35 752
Elektrienergia	2 052	2 849
Kütus	72 167	32 903
Alltöövõtutööd	56 828	28 345
Transpordikulud	102 726	73 288
Logistikakulud	92 926	31 884
Üür ja rent	2 119	2 826
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 529 103	700 584

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	3 117	1 993
Koolituskulud	271	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 973	3 276
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	4 051	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 412	5 269

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	82 195	61 920
Sotsiaalmaksud	27 641	20 872
Kokku tööjõukulud	109 836	82 792
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	1 572	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	126	259
Kokku muud ärikulud	1 698	259

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	8 811	7 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2023

HMG Invest ja Holding OÜ (registrikood: 11213147) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL MENNING	Juhatuse liige	14.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 480 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 212
Kokku	1 497 300

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	0220	1544715	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tanel Menning	37501086031	Eesti	260000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5062696
E-posti aadress	tanelhmg@gmail.com