

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HMG Invest ja Holding OÜ

registrikood: 11213147

tänava/talu nimi, Hermani talu

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing HMG Invest ja Holding registreeriti Äriregistris 26.01.2006.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks EMTAK-i järgi on: 02401 Metsamajandust abistavad tegevused.

2011.aasta müügikäive oli 867484 eurot, täiendavat tulu 11938 eurot saadi kinnistute müügist.

Aruandeaasta kasum oli 93898 eurot.

Investeeringutena põhivarasse soetati harvester John Deere 1070D, traktor Claas ja maastur Nissan Navara kogumaksumusega 161998 eurot ning metsakinnistuid kogusummas 168085 eurot.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes peale juhatuse liikme 3 palgalist töötajat. Palgakulude kogusumma 2011.aastal oli koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega 43141 eurot.

OÜ HMG Invest ja Holding juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmele maksti töötasu 11352 eurot.

2012.aastal jätkub ettevõtte tegevus peamiselt samal tegevusalal.

Tanel Mennig
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 880	224	
Nõuded ja ettemaksed	257 519	102 900	2
Kokku käibevara	274 399	103 124	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	365 538	125 544	3
Kokku põhivara	365 538	125 544	
Kokku varad	639 937	228 668	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	167 527	0	4,5
Võlad ja ettemaksed	57 907	112 108	6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	225 434	112 108	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	197 289	0	4,5
Võlad ja ettemaksed	6 756	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	204 045	0	
Kokku kohustused	429 479	112 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	
Kohustuslik reservkapital	1 662	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 281	15 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 898	82 324	
Kokku omakapital	210 458	116 560	
Kokku kohustused ja omakapital	639 937	228 668	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	867 484	664 018	9
Muud äritulud	11 938	9 970	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-685 791	-512 231	11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 005	-58 095	12
Tööjõukulud	-43 141	-15 728	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 323	-2 348	3
Muud ärikulud	-39 528	-2 689	14
Ärikasum (kahjum)	96 634	82 897	
Finantstulud ja -kulud	-2 736	-573	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 898	82 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 898	82 324	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 634	82 897	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 323	2 348	3
Kasum (kahjum) põhivara müügist	11 938	-9 970	10
Muud korrigeerimised	38 986	0	14
Kokku korrigeerimised	63 247	-7 622	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-154 620	-85 957	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-54 201	75 829	
Makstud intressid	0	-583	
Kokku rahavood äritegevusest	-48 940	64 564	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-330 749	-77 116	3
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	27 508	0	
Laekunud intressid	10	10	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-303 231	-77 106	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	616 342	0	4
Saadud laenude tagasimaksed	-244 769	0	4
Makstud intressid	-2 746	0	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	368 827	0	
Kokku rahavood	16 656	-12 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	224	12 766	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 656	-12 542	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 880	224	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	16 617	1 662	15 957	34 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)			82 324	82 324
31.12.2010	16 617	1 662	98 281	116 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)			93 898	93 898
31.12.2011	16 617	1 662	192 179	210 458

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HMG Invest ja Holding 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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.

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 21/79 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 ärioludele otsustele. 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	211	69 315
Muud nõuded	257 308	32 363
Laenunõuded	257 308	32 363
Ettemaksed	0	282
Muud viitlaekumised	0	940
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 519	102 900

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 278	1 354	1 354	38 986	38 986	42 972
Akumuleeritud kulum		-1 354	-812			-2 166
Jääkmaksumus	1 278	0	542	38 986	38 986	40 806
Ostud ja parendused	74 623	12 463				87 086
Amortisatsioonikulu		-2 077	-271			-2 348
31.12.2010						
Soetusmaksumus	75 901	13 817	1 354	38 986	38 986	130 058
Akumuleeritud kulum		-3 431	-1 083			-4 514
Jääkmaksumus	75 901	10 386	271	38 986	38 986	125 544
Ostud ja parendused	168 085	161 998	665			330 748
Amortisatsioonikulu		-11 997	-326			-12 323
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-38 986	-38 986	-38 986
Müügid	-39 445					-39 445
31.12.2011						
Soetusmaksumus	204 541	175 815	2 019	38 986	38 986	421 361
Akumuleeritud kulum		-15 428	-1 409	-38 986	-38 986	-55 823
Jääkmaksumus	204 541	160 387	610	0	0	365 538

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Laenud metsaettevõtelt	248 587	140 000	108 587		
Pikaajalised laenud kokku	248 587	140 000	108 587		
Kapitalirendikohustused kokku	116 229	27 527	88 702		5
Laenukohustused kokku	364 816	167 527	197 289		

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nordea Finance (harvester John Deere)	90 243	21 728	68 515		4,3%
Nordea Finance (traktor Claas)	17 410	3 317	14 093		4,35%
Nordea Finance (maastur Nissan Navara)	8 576	2 482	6 094		4,33%
Kapitalirendikohustused kokku	116 229	27 527	88 702		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 199	3 734	
Võlad töövõtjatele	6 058	1 001	7
Maksuvõlad	33 650	25 566	8
Muud võlad	0	8 948	
Saadud ettemaksed	0	72 859	
Hüpoteegi 0,5 osa Saunametsa, Saunamäe mü	6 756	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	64 663	112 108	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Puhkusetasude kohustus	6 058	1 001
Kokku võlad töövõtjatele	6 058	1 001

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	28 039	24 247
Üksikisiku tulumaks	1 965	382
Sotsiaalmaks	3 127	817
Kohustuslik kogumispension	121	12
Töötuskindlustusmaksed	398	104
Intress	0	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 650	25 566

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	867 484	664 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	867 484	664 018
Kokku müügitulu	867 484	664 018
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02401 Metsamajandust abistavad tegevused	867 484	664 018
Kokku müügitulu	867 484	664 018

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	11 938	9 970
Kokku muud äritulud	11 938	9 970

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	588 163	434 906
Energia	24 324	19 388
Elektrienergia	1 726	1 376
Kütus	22 598	18 012
Alltöövõtutööd	3 111	2 479
Transpordikulud	62 347	49 695
Logistikakulud	4 616	3 679
Üür ja rent	1 427	1 137
Muud	1 803	947
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	685 791	512 231

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	479	0
Muud	1 526	58 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 005	58 095

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	32 069	11 712
Sotsiaalmaksud	11 072	4 016
Kokku tööjõukulud	43 141	15 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 14 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Põhivara eest ettemakse mahakandmine	38 986	0
Muud	542	2 689
Kokku muud ärikulud	39 528	2 689

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	10	10
Intressitulu hoiustelt	10	10
Intressikulud	-2 746	-583
Intressikulu kapitalirendilt	-2 746	0
Muud intressikulud	0	-583
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 736	-573

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	5 296

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	11 352	5 575

Aruande digitaalallkirjad

HMG Invest ja Holding OÜ (registrikood: 11213147) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL MENNING	Juhatuse liige	23.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 281
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 898
Kokku	192 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	867484	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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