

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Bioloogilised varad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Kapitalirent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Osaühing HMG Invest ja Holding registreeriti Äriregistris 26.01.2006.a.

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

2013. aasta müügikäive oli 509122 eurot, täiendavat tulu 8806 eurot saadi PRIA toetustest.

Aruandeaasta kasum oli 414003 eurot.

Investeeringuna põhivarasse soetati kinnistuid summas 82109 eurot ning masinaid ja seadmeid summas 11167 eurot.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes 2 palgalist töötajat. Palgakulude kogusumma koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega oli 69736 eurot.

OÜ HMG Invest ja Holding juhatuse liikmed on üheliikmeline. Juhatuse liikmele maksti töötasu 16992 eurot.

2014 .aastal jätkub ettevõtte tegevus samal tegevusalal.

Tanel Mennig
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 233	30 404	
Nõuded ja ettemaksed	66 697	249 329	2
Bioloogilised varad	455 464	0	3
Kokku käibevara	557 394	279 733	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	370 231	322 891	4
Kokku põhivara	370 231	322 891	
Kokku varad	927 625	602 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 331	165 618	5
Võlad ja ettemaksed	38 083	46 607	7
Kokku lühiajalised kohustused	101 414	212 225	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	150 887	129 078	5
Kokku pikaajalised kohustused	150 887	129 078	
Kokku kohustused	252 301	341 303	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	
Kohustuslik reservkapital	1 662	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 042	192 179	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414 003	50 863	
Kokku omakapital	675 324	261 321	
Kokku kohustused ja omakapital	927 625	602 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	509 122	586 851	10
Muud äritulud	91 092	140 477	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-79 573	-582 604	12
Mitmesugused tegevuskulud	-907	-985	13
Tööjõukulud	-69 736	-54 214	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 657	-23 534	4
Muud ärikulud	-3 515	-10 707	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	420 826	55 284	
Intressikulud	-6 823	-4 421	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	414 003	50 863	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414 003	50 863	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	420 826	55 284	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 657	23 534	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-75 662	-123 687	
Kokku korrigeerimised	-50 005	-100 153	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	182 632	8 190	
Varude muutus	-455 464	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 524	-11 300	
Laekunud intressid	0	4	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 082	
Muud rahavood äritegevusest	0	110 847	
Kokku rahavood äritegevusest	89 465	68 954	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-93 276	-175 091	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 278	194 204	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 998	19 113	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	131 137	7 497	5
Saadud laenude tagasimaksed	-110 304	-49 677	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 648	-27 937	6
Makstud intressid	-6 823	-4 426	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 638	-74 543	
Kokku rahavood	4 829	13 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 404	16 880	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 829	13 524	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 233	30 404	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	16 617	1 662	192 179	210 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			50 863	50 863
31.12.2012	16 617	1 662	243 042	261 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)			414 003	414 003
31.12.2013	16 617	1 662	657 045	675 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HMG Invest ja Holding OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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. Investeerimis- 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.

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 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on: ematettevõtte (ning ematettevõtte 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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	2 130	2 130		
Ostjatelt laekumata arved	2 130	2 130		
Muud nõuded	63 567	63 567		
Laenuõuded	63 567	63 567		
Ettemaksed	1 000	1 000		
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 697	66 697		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 452	7 452		
Ostjatelt laekumata arved	7 452	7 452		
Muud nõuded	213 567	213 567		
Laenuõuded	213 567	213 567		
Ettemaksed	28 310	28 310		
Muud makstud ettemaksed	28 310	28 310		
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 329	249 329		

Lisa 3 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevara			Kokku
	Mets	Ettemaksed	
31.12.2011	0		0
31.12.2012	0		0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	393 051		393 051
Soetused	58 413	4 000	62 413
31.12.2013	451 464	4 000	455 464

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Ettemaksed		
31.12.2011						
Soetusmaksumus	204 541	175 815	2 019	38 986	38 986	421 361
Akumuleeritud kulum	0	-15 428	-1 409	-38 986	-38 986	-55 823
Jääkmaksumus	204 541	160 387	610	0	0	365 538
Ostud ja parendused	136 743	8 348				145 091
Amortisatsioonikulu		-23 367	-167			-23 534
Varasemate allahindluste tühistamised				38 986	38 986	38 986
Müügid	-164 204					-164 204
Muud muutused				-38 986	-38 986	-38 986
31.12.2012						
Soetusmaksumus	177 080	184 163	2 019	0	0	363 262
Akumuleeritud kulum	0	-38 795	-1 576	0	0	-40 371
Jääkmaksumus	177 080	145 368	443	0	0	322 891
Ostud ja parendused	82 109	11 167				93 276
Amortisatsioonikulu		-25 491	-166			-25 657
Müügid	-20 278					-20 278
Muud muutused		-1				-1
31.12.2013						
Soetusmaksumus	238 911	195 330	2 019			436 260
Akumuleeritud kulum	0	-64 287	-1 742			-66 029
Jääkmaksumus	238 911	131 043	277			370 231

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud metsaettevõtelt	7 800	7 800					
Lühiajalised laenud kokku	7 800	7 800					
Pikaajalised laenud							
Nordea Pank laen	123 337	28 800	94 537		Euribor + 3%	20.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	123 337	28 800	94 537				
Kapitalirendikohustused kokku	70 170	26 731	43 439				6
Muud laenukohustused							
Hüpoteegid	12 911		12 911				
Muud laenukohustused kokku	12 911		12 911				
Laenukohustused kokku	214 218	63 331	150 887				
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud metsaettevõtelt	181 829	140 000	41 829				
Pikaajalised laenud kokku	181 829	140 000	41 829				
Kapitalirendikohustused kokku	95 788	25 618	70 170				6
Muud laenukohustused							
Hüpoteegid	17 079		17 079				
Muud laenukohustused kokku	17 079		17 079				
Laenukohustused kokku	294 696	165 618	129 078				

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nordea Finance (harvester John Deere)	53 036	19 836	33 200		4,3%
Nordea Finance (traktor Claas)	8 826	2 992	5 834		4,35%
Nordea Finance (maastur Nissan Navara)	4 175	2 347	1 828		4,33%
Nordea Finance (rippniiduk Fella)	4 133	1 556	2 577		3,46%
Kapitalirendikohustused kokku	70 170	26 731	43 439		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nordea Finance (harvester John Deere)	72 038	19 002	53 036		4,3%
Nordea Finance (traktor Claas)	11 691	2 865	8 826		4,35%
Nordea Finance (maastur Nissan Navara)	6 423	2 248	4 175		4,33%
Nordea Finance (rippniiduk Fella)	5 636	1 503	4 133		3,46%
Kapitalirendikohustused kokku	95 788	25 618	70 170		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 331	17 331			
Võlad töövõtjatele	6 775	6 775			8
Maksuvõlad	13 977	13 977			9
Kokku võlad ja ettemaksed	38 083	38 083			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 829	2 829			
Võlad töövõtjatele	3 090	3 090			8
Maksuvõlad	8 012	8 012			9
Saadud ettemaksed	32 676	32 676			
Kokku võlad ja ettemaksed	46 607	46 607			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Puhkusetasude kohustus	6 775	3 090
Kokku võlad töövõtjatele	6 775	3 090

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		195
Käibemaks	7 706	3 889
Üksikisiku tulumaks	2 457	1 479
Sotsiaalmaks	3 388	2 163
Kohustuslik kogumispension	118	61
Töötuskindlustusmaksed	308	225
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 977	8 012

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	509 122	586 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	509 122	586 851
Kokku müügitulu	509 122	586 851
Müügitulu tegevusalade lõikes		
02401 Metsamajandust abistavad tegevused	509 122	586 851
Kokku müügitulu	509 122	586 851

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	79 177	134 395
PRIA toetused	8 806	6 082
Kindlustushüvitis	3 109	0
Kokku muud äritulud	91 092	140 477

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	13 299	439 727
Energia	23 949	48 601
Elektrienergia	1 394	1 038
Kütus	22 555	47 563
Alltöövõtutööd	20 114	55 981
Transpordikulud	18 273	26 987
Logistikakulud	681	6 408
Üür ja rent	3 257	4 059
Muud	0	841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	79 573	582 604

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Riiklikud ja kohalikud maksud	907	985
Kokku mitmesugused tegevuskulud	907	985

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	52 042	40 341
Sotsiaalmaksud	17 694	13 873
Kokku tööjõukulud	69 736	54 214
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	3 515	10 707
Kokku muud ärikulud	3 515	10 707

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	3 726	2 070
Intressikulu kapitalirendilt	3 097	2 351
Kokku intressikulud	6 823	4 421

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	16 992	12 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.02.2014

HMG Invest ja Holding OÜ (registrikood: 11213147) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL MENNING	Juhatuse liige	24.02.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	414 003
Kokku	657 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	509122	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