

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**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  |
| Rahavoogude aruanne                         | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 8  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 4 Materiaalsed põhivarad               | 10 |
| Lisa 5 Bioloogilised varad                  | 11 |
| Lisa 6 Kapitalirent                         | 11 |
| Lisa 7 Laenukohustised                      | 12 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 9 Võlad töövõtjatele                   | 13 |
| Lisa 10 Eraldised                           | 13 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 12 Muud äritulud                       | 14 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 14 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 15 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 16 Muud ärikulud                       | 15 |
| Lisa 17 Intressikulud                       | 15 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 15 |
| Aruande allkirjad                           | 16 |

## Tegevusaruanne

Osaühing HMG Invest ja Holding registreeriti Äriregistris 26.01.2006.a.  
Ettevõtte põhitegevusalaks EMTAK-i järgi on 0220 Metsavarumine.

2017. aasta müügikäive oli 662956 eurot, täiendavat tulu 5708 eurot saadi PRIA toetustest. Aruandeaasta puhaskasum oli 110663 eurot. Investeeringuna põhivarasse soetati mitmeid metsakinnistuid ning forwarder John Deere 810D.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes lisaks juhatuse liikmele 5 palgalist töötajat. Palgakulude kogusumma koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega oli 110808 eurot.

OÜ HMG Invest ja Holding juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmele maksti töötasu 13015 eurot.

2018. aastal jätkub ettevõtte tegevus samal tegevusalal.

Tanel Mennig  
juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017       | 31.12.2016       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 16 111           | 18 561           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 62 403           | 46 357           | 2       |
| Bioloogilised varad                          | 845 963          | 788 164          | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>924 477</b>   | <b>853 082</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0                | 17 790           | 2       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 630 852          | 572 203          | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>630 852</b>   | <b>589 993</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 555 329</b> | <b>1 443 075</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 77 022           | 63 887           | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 53 139           | 56 052           | 8       |
| Eraldised                                    | 0                | 22 492           | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>130 161</b>   | <b>142 431</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 369 403          | 355 542          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>369 403</b>   | <b>355 542</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>499 564</b>   | <b>497 973</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 16 617           | 16 617           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 1 662            | 1 662            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 926 823          | 848 967          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 110 663          | 77 856           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 055 765</b> | <b>945 102</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 555 329</b> | <b>1 443 075</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 662 956        | 672 978       | 11      |
| Muud äritulud                               | 39 253         | 101 097       | 12      |
| Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt     | 0              | -33 154       | 5       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -403 865       | -500 074      | 13      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -6 638         | -4 829        | 14      |
| Tööjõukulud                                 | -110 808       | -96 247       | 15      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -49 535        | -42 533       | 4       |
| Muud ärikulud                               | -4 108         | -3 113        | 16      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>127 255</b> | <b>94 125</b> |         |
| Intressikulud                               | -16 592        | -16 269       | 17      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>110 663</b> | <b>77 856</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>110 663</b> | <b>77 856</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                | 2017            | 2016            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                         |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                              | 127 255         | 94 125          |         |
| Korrigeerimised                                                |                 |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                            | 49 535          | 42 533          | 4       |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                              | 0               | 73 711          |         |
| Muud korrigeerimised                                           | 0               | -20 834         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                   | <b>49 535</b>   | <b>95 410</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus              | 1 744           | 11 381          |         |
| Varude muutus                                                  | -57 799         | -35 043         | 5       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus          | -25 405         | -41 105         |         |
| Muud rahavood äritegevusest                                    | 0               | 22 492          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                            | <b>95 330</b>   | <b>147 260</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                               |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -256 385        | -52 027         | 4       |
| Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 148 201         | 36 723          | 4       |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                  | <b>-108 184</b> | <b>-15 304</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                              |                 |                 |         |
| Saadud laenud                                                  | 283 080         | 16 626          |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                    | -193 244        | -83 448         |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                             | -62 840         | -46 255         |         |
| Makstud intressid                                              | -16 592         | -16 269         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                 | <b>10 404</b>   | <b>-129 346</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                          | <b>-2 450</b>   | <b>2 610</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                     | 18 561          | 15 951          |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                       | <b>-2 450</b>   | <b>2 610</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                       | 16 111          | 18 561          |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2015</b>              | 16 617                      | 1 662                        | 848 967                     | 867 246   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 77 856                      | 77 856    |
| <b>31.12.2016</b>              | 16 617                      | 1 662                        | 926 823                     | 945 102   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 110 663                     | 110 663   |
| <b>31.12.2017</b>              | 16 617                      | 1 662                        | 1 037 486                   | 1 055 765 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

HMG Invest ja Holding OÜ 2017. 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 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 ärioludele 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)

|                                    | 31.12.2017    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 30 788        | 30 788                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 30 788        | 30 788                            |                     |
| Muud nõuded                        | 28 782        | 28 782                            |                     |
| Laenunõuded                        | 28 782        | 28 782                            |                     |
| Ettemaksed                         | 2 833         | 2 833                             |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 2 833         | 2 833                             |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>62 403</b> | <b>62 403</b>                     |                     |
|                                    |               |                                   |                     |
|                                    | 31.12.2016    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 17 567        | 17 567                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 17 567        | 17 567                            |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8             | 8                                 |                     |
| Muud nõuded                        | 28 782        | 28 782                            |                     |
| Laenunõuded                        | 28 782        | 28 782                            |                     |
| Ettemaksed                         | 17 790        |                                   | 17 790              |
| Muud makstud ettemaksed            | 17 790        |                                   | 17 790              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>64 147</b> | <b>46 357</b>                     | <b>17 790</b>       |

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2017 |               | 31.12.2016 |               |
|-----------------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     |            | 7 922         |            | 11 437        |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 1 300         |            | 2 207         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |            | 0             |            | 31            |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 3 323         |            | 4 305         |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 201           |            | 261           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 208           |            | 254           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 0          |               | 8          |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>0</b>   | <b>12 954</b> | <b>8</b>   | <b>18 495</b> |

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                     |          |                    |                             | Kokku    |
|---------------------|----------|--------------------|-----------------------------|----------|
|                     | Maa      | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |          |
| <b>31.12.2015</b>   |          |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 343 884  | 362 893            | 3 539                       | 710 316  |
| Akumuleeritud kulum |          | -129 256           | -2 462                      | -131 718 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 343 884  | 233 637            | 1 077                       | 578 598  |
|                     |          |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused | 42 074   | 7 290              | 2 664                       | 52 028   |
| Amortisatsioonikulu |          | -41 765            | -768                        | -42 533  |
| Müügid              | -7 874   | -28 850            |                             | -36 724  |
| Muud muutused       |          | 20 835             | -1                          | 20 834   |
|                     |          |                    |                             |          |
| <b>31.12.2016</b>   |          |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 378 084  | 341 333            | 6 203                       | 725 620  |
| Akumuleeritud kulum |          | -150 186           | -3 231                      | -153 417 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 378 084  | 191 147            | 2 972                       | 572 203  |
|                     |          |                    |                             |          |
| Ostud ja parendused | 197 884  | 58 500             |                             | 256 384  |
| Amortisatsioonikulu |          | -48 489            | -1 046                      | -49 535  |
| Müügid              | -148 200 |                    |                             | -148 200 |
|                     |          |                    |                             |          |
| <b>31.12.2017</b>   |          |                    |                             |          |
| Soetusmaksumus      | 427 768  | 399 833            | 6 203                       | 833 804  |
| Akumuleeritud kulum |          | -198 675           | -4 277                      | -202 952 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 427 768  | 201 158            | 1 926                       | 630 852  |

## Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

| Käibevarad        |         |            | Kokku   |
|-------------------|---------|------------|---------|
|                   | Mets    | Ettemaksed |         |
| <b>31.12.2015</b> | 749 121 | 4 000      | 753 121 |
| Soetused          | 39 043  |            | 39 043  |
| Müügid            |         | -4 000     | -4 000  |
| <b>31.12.2016</b> | 788 164 | 0          | 788 164 |
| Soetused          | 62 799  |            | 62 799  |
| Müügid            |         | -5 000     | -5 000  |
| <b>31.12.2017</b> | 850 963 | -5 000     | 845 963 |

## Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                         | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär    |
|-----------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|
|                                         |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                 |
| SEB Liising (Jeep Grand Cherokee)       | 20 071     | 5 778                            | 14 293              | EURIBOR + 2,27% |
| Scania Finance (veoauto Scania)         | 27 800     | 18 755                           | 9 045               | EURIBOR + 0,32% |
| Scania Finance (haagis Närke)           | 7 479      | 5 578                            | 1 901               | EURIBOR + 3,05% |
| Swedbank Liising (harvester John Deere) | 38 447     | 9 456                            | 28 991              | EURIBOR + 3,00% |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b>    | 93 797     | 39 567                           | 54 230              |                 |

  

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär    |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-----------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |                 |
| SEB Liising (Jeep Grand Cherokee)    | 25 706     | 5 636                            | 20 070              | EURIBOR + 2,27% |
| Scania Finance (veoauto Scania)      | 47 846     | 20 457                           | 27 389              | EURIBOR + 0,32% |
| Scania Finance (haagis Närke)        | 12 873     | 5 394                            | 7 479               | EURIBOR + 3,05% |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 86 425     | 31 487                           | 54 938              |                 |

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2017 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |
| Swedbank laen                        | 243 338    | 37 455                            | 205 883             |             |
| Laenud metsaettevõtelt               | 56 242     |                                   | 56 242              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 299 580    | 37 455                            | 262 125             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 93 797     | 39 567                            | 54 230              |             |
| Muud laenukohustised                 |            |                                   |                     |             |
| Hüpoteegid                           | 53 048     |                                   | 53 048              |             |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b>    | 53 048     |                                   | 53 048              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 446 425    | 77 022                            | 369 403             |             |

  

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |
| Swedbank laen                        | 206 795    | 32 400                            | 174 395             |             |
| Laenud metsaettevõtelt               | 90 196     |                                   | 90 196              |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 296 991    | 32 400                            | 264 591             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 86 425     | 31 487                            | 54 938              |             |
| Muud laenukohustised                 |            |                                   |                     |             |
| Hüpoteegid                           | 36 013     |                                   | 36 013              |             |
| <b>Muud laenukohustised kokku</b>    | 36 013     |                                   | 36 013              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 419 429    | 63 887                            | 355 542             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 36 361        | 36 361         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 824         | 3 824          | 9       |
| Maksuvõlad                       | 12 954        | 12 954         | 3       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>53 139</b> | <b>53 139</b>  |         |
|                                  |               |                |         |
|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 32 649        | 32 649         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 908         | 3 908          | 9       |
| Maksuvõlad                       | 18 495        | 18 495         | 3       |
| Saadud ettemaksed                | 1 000         | 1 000          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 000         | 1 000          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>56 052</b> | <b>56 052</b>  |         |

## Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2017   | 31.12.2016   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Puhkusetasude kohustis          | 3 824        | 3 908        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>3 824</b> | <b>3 908</b> |

## Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

|                         | 31.12.2017    | Moodustamine/korrigeer | Kasutamine     | 31.12.2016    |
|-------------------------|---------------|------------------------|----------------|---------------|
| Kaasiku mü ostukohustus | 0             | 22 492                 | 0              | 22 492        |
| <b>Kokku eraldised</b>  | <b>0</b>      | <b>22 492</b>          | <b>0</b>       | <b>22 492</b> |
|                         |               |                        |                |               |
|                         | 31.12.2017    | Moodustamine/korrigeer | Kasutamine     | 31.12.2017    |
| Kaasiku mü ostukohustus | 22 492        | 0                      | -22 492        | 0             |
| <b>Kokku eraldised</b>  | <b>22 492</b> | <b>0</b>               | <b>-22 492</b> | <b>0</b>      |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2017           | 2016           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 662 956        | 672 978        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>662 956</b> | <b>672 978</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>662 956</b> | <b>672 978</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| 0220 Metsavarumine                          | 662 956        | 672 978        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>662 956</b> | <b>672 978</b> |

## Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                 | 2017          | 2016           |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist          | 31 925        | 69 701         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised                  | 303           | 0              |
| PRIA toetused                                   | 5 708         | 5 845          |
| Kindlustushüvitis                               | 1 311         | 0              |
| Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulu | 0             | 25 545         |
| Tehnorajatise talumistasu                       | 6             | 6              |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                      | <b>39 253</b> | <b>101 097</b> |

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2017           | 2016           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 242 139        | 286 199        |
| <b>Energia</b>                                   | <b>81 536</b>  | <b>59 588</b>  |
| Elektrienergia                                   | 2 195          | 2 077          |
| Kütus                                            | 79 341         | 57 511         |
| Alltöövõtutööd                                   | 44 271         | 108 995        |
| Transpordikulud                                  | 34 023         | 32 403         |
| Logistikakulud                                   | 1 454          | 11 099         |
| Üür ja rent                                      | 442            | 1 790          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>403 865</b> | <b>500 074</b> |

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2017         | 2016         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 4 413        | 1 970        |
| Lähetuskulud                           | 0            | 391          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 2 225        | 2 468        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>6 638</b> | <b>4 829</b> |

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2017           | 2016          |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 82 921         | 72 032        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 27 887         | 24 215        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>110 808</b> | <b>96 247</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 6              | 5             |

## Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                          | 2017         | 2016         |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist | 2 640        | 1 033        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised           | 1 468        | 2 080        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>               | <b>4 108</b> | <b>3 113</b> |

## Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2017          | 2016          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenudelt       | 13 135        | 12 952        |
| Intressikulu kapitalirendilt | 3 457         | 3 317         |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>16 592</b> | <b>16 269</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                                      | 2017   | 2016   |
| Arvestatud tasu                                                                      | 13 015 | 13 632 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.01.2018

**HMG Invest ja Holding OÜ (registrikood: 11213147) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TANEL MENNING      | Juhatuse liige     | 29.01.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2017       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 926 823          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 110 663          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 037 486</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Metsavarumine | 0220       | 662956          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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