

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihthumber: 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 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 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.

2018. aasta müügikäive oli 1133227 eurot, täiendavat tulu 6788 eurot saadi PRIA toetustest. Aruandeaasta puhaskasum oli 136845 eurot. Investeeringuna põhivarasse soetati metsakinnistuid ning metsamasinaid kogusummas 239295 eurot.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes lisaks juhatuse liikmele 5 palgalist töötajat. Palgakulude kogusumma koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega oli 134914 eurot.

OÜ HMG Invest ja Holding juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liikmele maksti töötasu 13021 eurot.

2019. aastal jätkub ettevõtte tegevus samal tegevusalal.

Tanel Mennig
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 528	16 111	
Nõuded ja ettemaksed	89 200	62 403	2
Bioloogilised varad	1 062 448	845 963	5
Kokku käibevarad	1 161 176	924 477	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	644 533	630 852	4
Kokku põhivarad	644 533	630 852	
Kokku varad	1 805 709	1 555 329	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	135 950	77 022	7
Võlad ja ettemaksed	82 420	53 139	8
Kokku lühiajalised kohustised	218 370	130 161	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	394 729	369 403	7
Kokku pikaajalised kohustised	394 729	369 403	
Kokku kohustised	613 099	499 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	
Kohustuslik reservkapital	1 662	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 037 486	926 823	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 845	110 663	
Kokku omakapital	1 192 610	1 055 765	
Kokku kohustised ja omakapital	1 805 709	1 555 329	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 133 227	662 956	10
Muud äritulud	38 437	39 253	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-802 288	-403 865	12
Mitmesugused tegevuskulud	-19 951	-6 638	13
Tööjõukulud	-134 914	-110 808	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 472	-49 535	4
Muud ärikulud	-12 919	-4 108	15
Ärikasum (kahjum)	152 120	127 255	
Intressitulud	101	0	
Intressikulud	-15 376	-16 592	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136 845	110 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 845	110 663	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	152 120	127 255	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	49 472	49 535	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-18 788	0	
Kokku korrigeerimised	30 684	49 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 797	1 744	
Varude muutus	-216 485	-57 799	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 281	-25 405	
Muud rahavood äritegevusest	18 788	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-12 409	95 330	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-250 295	-256 385	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	187 142	148 201	
Laekunud intressid	101	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 092	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 144	-108 184	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	344 524	283 080	7
Saadud laenude tagasimaksed	-214 656	-193 244	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 522	-62 840	
Makstud intressid	-15 376	-16 592	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	70 970	10 404	
Kokku rahavood	-6 583	-2 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 111	18 561	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 583	-2 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 528	16 111	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	16 617	1 662	926 823	945 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)			110 663	110 663
31.12.2017	16 617	1 662	1 037 486	1 055 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)			136 845	136 845
31.12.2018	16 617	1 662	1 174 331	1 192 610

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HMG Invest ja Holding OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamisstandardiga.

Raamatupidamisstandardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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.

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

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 901	53 901
Ostjatelt laekumata arved	53 901	53 901
Muud nõuded	33 132	33 132
Laenunõuded	32 132	32 132
Viitlaekumised	1 000	1 000
Ettemaksed	2 167	2 167
Tulevaste perioodide kulud	2 167	2 167
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 200	89 200
	31.12.2017	12 kuu 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
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 403	62 403

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		14 336		7 922
Üksikisiku tulumaks		974		1 300
Sotsiaalmaks		2 337		3 323
Kohustuslik kogumispension		141		201
Töötuskindlustusmaksed		140		208
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4		0
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	17 932	0	12 954

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	378 084		341 333	6 203		725 620
Akumuleeritud kulum			-150 186	-3 231		-153 417
Jääkmaksumus	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
31.12.2017						
Soetusmaksumus	427 768		399 833	6 203		833 804
Akumuleeritud kulum			-198 675	-4 277		-202 952
Jääkmaksumus	427 768		201 158	1 926		630 852
Ostud ja parendused	184 320	2 230	47 262	5 483	11 000	250 295
Amortisatsioonikulu		-17	-48 198	-1 257		-49 472
Müügid	-155 626		-31 516			-187 142
31.12.2018						
Soetusmaksumus	456 462	2 230	325 095	11 686	11 000	806 473
Akumuleeritud kulum		-17	-156 389	-5 534	0	-161 940
Jääkmaksumus	456 462	2 213	168 706	6 152	11 000	644 533

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2016	788 164	788 164
Soetused	62 799	62 799
Müügid	-5 000	-5 000
31.12.2017	845 963	845 963
Soetused	344 533	344 533
Müügid	-128 048	-128 048
31.12.2018	1 062 448	1 062 448

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
SEB Liising (Jeep Grand Cherokee)	14 293	14 293		EURIBOR + 2,27%
Scania Finance (veoauto Scania)	7 067	7 067		EURIBOR + 0,32%
Scania Finance (haagis Närke)	1 902	1 902		EURIBOR + 3,05%
Swedbank Liising (harvester John Deere)	27 013	11 781	15 232	EURIBOR + 3,00%
Kapitalirendikohustised kokku	50 275	35 043	15 232	

	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%
Kapitalirendikohustised kokku	93 797	39 567	54 230	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank krediitkaart	3 524	3 524		
Lühiajalised laenud kokku	3 524	3 524		
Pikaajalised laenud				
Swedbank laen	385 540	57 000	328 540	
Laenud metsaettevõtelt	40 383	40 383		
Pikaajalised laenud kokku	425 923	97 383	328 540	
Kapitalirendikohustised kokku	50 275	35 043	15 232	
Muud laenukohustised				
Hüpoteegid	50 957		50 957	
Muud laenukohustised kokku	50 957		50 957	
Laenukohustised kokku	530 679	135 950	394 729	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	
Pikaajalised laenud kokku	299 580	37 455	262 125	
Kapitalirendikohustised kokku	93 797	39 567	54 230	
Muud laenukohustised				
Hüpoteegid	53 048		53 048	
Muud laenukohustised kokku	53 048		53 048	
Laenukohustised kokku	446 425	77 022	369 403	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 877	24 877	
Võlad töövõtjatele	3 912	3 912	9
Maksuvõlad	17 932	17 932	3
Saadud ettemaksed	35 699	35 699	
Kokku võlad ja ettemaksed	82 420	82 420	

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	53 139	53 139	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Puhkusetasude kohustis	3 912	3 824
Kokku võlad töövõtjatele	3 912	3 824

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 114 766	662 956
Läti	18 461	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 133 227	662 956
Kokku müügitulu	1 133 227	662 956
Müügitulu tegevusalade lõikes		
0220 Metsavarumine	1 133 227	662 956
Kokku müügitulu	1 133 227	662 956

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	30 304	31 925
Trahhid, viivised ja hüvitised	0	303
PRIA toetused	6 788	5 708
Kindlustushüvitis	1 339	1 311
Tehnorajatise talumistasu	6	6
Kokku muud äritulud	38 437	39 253

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	628 326	242 139
Energia	94 412	81 536
Elektrienergia	1 897	2 195
Kütus	92 515	79 341
Alltöövõtutööd	29 783	44 271
Transpordikulud	47 884	34 023
Logistikakulud	1 506	1 454
Üür ja rent	377	442
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	802 288	403 865

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	377	0
Mitmesugused bürookulud	9 149	4 413
Lähetuskulud	3 820	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 880	2 225
Muud	2 725	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 951	6 638

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	100 921	82 921
Sotsiaalmaksud	33 993	27 887
Kokku tööjõukulud	134 914	110 808
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	11 516	2 640
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 403	1 468
Kokku muud ärikulud	12 919	4 108

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	12 603	13 135
Intressikulu kapitalirendilt	2 773	3 457
Kokku intressikulud	15 376	16 592

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	13 021	13 015

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2019

HMG Invest ja Holding OÜ (registrikood: 11213147) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL MENNING	Juhatuse liige	12.03.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 037 486
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136 845
Kokku	1 174 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	0220	1133227	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