

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HMG Invest ja Holding OÜ

registrikood: 11213147

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

Tegevusaruanne

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

2021. aasta kaupade ja teenuste müügikäive oli 806777 eurot ning puhaskasumit saadi 197554 eurot.
Investeeringuna põhivarasse soetati masinaid ja seadmeid kogusummas 15854 eurot.

Bilansipäeva seisuga töötas ettevõttes lisaks juhatuse liikmele 4 palgalist töötajat. Palgakulude kogusumma koos sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksudega oli 82792 eurot.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatus liikmele maksti töötasu 7654 eurot.

OÜ HMG Invest ja Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Tanel Mennig
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	127 043	38 378	
Nõuded ja ettemaksed	68 653	43 860	2
Bioloogilised varad	1 243 925	1 105 519	5
Kokku käibevarad	1 439 621	1 187 757	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	659 025	772 726	3
Kokku põhivarad	659 025	772 726	
Kokku varad	2 098 646	1 960 483	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	129 917	116 988	7
Võlad ja ettemaksed	29 780	26 020	8
Kokku lühiajalised kohustised	159 697	143 008	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	440 582	516 662	7
Kokku pikaajalised kohustised	440 582	516 662	
Kokku kohustised	600 279	659 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	16 617	16 617	
Kohustuslik reservkapital	1 662	1 662	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 282 534	1 266 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 554	16 074	
Kokku omakapital	1 498 367	1 300 813	
Kokku kohustised ja omakapital	2 098 646	1 960 483	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	806 777	859 478	10
Muud äritulud	276 847	50 948	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-700 584	-640 372	12
Mitmesugused tegevuskulud	-5 269	-5 205	13
Tööjõukulud	-82 792	-133 562	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-79 401	-81 416	3
Muud ärikulud	-259	-11 866	15
Ärikasum (kahjum)	215 319	38 005	
Intressitulud	8	2	
Intressikulud	-17 773	-21 933	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 554	16 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 554	16 074	

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 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 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 900	39 900
Ostjatelt laekumata arved	39 900	39 900
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	610	610
Laenunõuded	3 350	3 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 860	43 860

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	470 702	2 230	481 157	11 686	16 000	981 775
Akumuleeritud kulum		-84	-189 668	-7 296		-197 048
Jääkmaksumus	470 702	2 146	291 489	4 390	16 000	784 727
Ostud ja parendused	40 656		181 390	8 613		230 659
Amortisatsioonikulu		-67	-79 512	-1 837		-81 416
Muud muutused	-80 874		-76 871	1	-3 500	-161 244
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 851		2 749
Üksikisiku tulumaks		308		1 645
Sotsiaalmaks		1 143		3 478
Kohustuslik kogumispension		58		128
Töötuskindlustusmaksed		64		240
Ettemaksukonto jääk	0		610	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 424	610	8 240

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2019	1 172 525	1 172 525
Soetused	81 085	81 085
Müügid	-148 091	-148 091
31.12.2020	1 105 519	1 105 519
Soetused	138 406	138 406
31.12.2021	1 243 925	1 243 925

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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	0

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Swedbank Liising (VW Passat)	6 360	2 262	4 098	
Swedbank Liising (harvester John Deere)	94 737	26 195	68 542	
Swedbank Liising (Nissan NV200)	3 382	1 897	1 485	
Swedbank Liising (forwarder Komatsu 845)	109 792	25 321	84 471	
SEB Liising (Toyota Hilux)	9 326	2 933	6 393	
Kapitalirendikohustised kokku	223 597	58 608	164 989	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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	0
Muud laenukohustised				
Hüpoteegid	13 037		13 037	
Muud laenukohustised kokku	13 037		13 037	
Laenukohustised kokku	570 499	129 917	440 582	0
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank laenud	375 717	58 380	317 337	
Pikaajalised laenud kokku	375 717	58 380	317 337	
Kapitalirendikohustised kokku	223 597	58 608	164 989	0
Muud laenukohustised				
Hüpoteegid	34 336		34 336	
Muud laenukohustised kokku	34 336		34 336	
Laenukohustised kokku	633 650	116 988	516 662	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Kokku võlad ja ettemaksed	29 780	29 780	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16 764	16 764	
Võlad töövõtjatele	1 016	1 016	9
Maksuvõlad	8 240	8 240	4
Kokku võlad ja ettemaksed	26 020	26 020	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Puhkusetasude kohustis	1 457	1 016
Kokku võlad töövõtjatele	1 457	1 016

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	806 777	854 749
Läti	0	4 729
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	806 777	859 478
Kokku müügitulu	806 777	859 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
0220 Metsavarumine	806 777	859 478
Kokku müügitulu	806 777	859 478

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	267 417	34 050
Rendi- ja üüritulu	0	15 619
PRIA toetused	6 978	801
Tehnorajatise talumistasu	9	10
Ühinenud Metsaomanikud MTÜ toetus	2 228	468
Kindlustushüvitis	215	0
Kokku muud äritulud	276 847	50 948

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	528 489	482 233
Energia	35 752	18 554
Elektrienergia	2 849	1 836
Kütus	32 903	16 718
Veevarustusteenused	0	38
Alltöövõtutööd	28 345	38 189
Transpordikulud	73 288	45 622
Logistikakulud	31 884	55 736
Üür ja rent	2 826	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	700 584	640 372

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 993	1 969
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 276	3 236
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 269	5 205

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	61 920	99 525
Sotsiaalmaksud	20 872	34 037
Kokku tööjõukulud	82 792	133 562
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	11 421
Trahvid, viivised ja hüvitised	259	445
Kokku muud ärikulud	259	11 866

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	14 567	17 977
Intressikulu kapitalirendilt	3 206	3 956
Kokku intressikulud	17 773	21 933

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 654	5 213

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2022

HMG Invest ja Holding OÜ (registrikood: 11213147) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TANEL MENNING	Juhatuse liige	02.02.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 282 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	197 554
Kokku	1 480 088
Jaotamine	
Kokku	1 480 088

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	0220	806777	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