

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: HGL projekt OÜ

registrikood: 11199476

tänava nimi ja maja number: Varju tee 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11912

telefon: +372 6314425, +372 5025186

e-posti aadress: kylli@hgl.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

HGL Projekt OÜ registreeriti 2005 detsembris aga põhitegevus algas 2006 aastal.		
Ettevõtte põhitegevusalaks on konsultatsiooniteenused ehituse alal. Teise tegevusalana on lisandunud ehete disain ja valmistamine.		
2011 aasta käibeks kujunes 40 427 eurot, 2010 aastal vastavalt 7044 eurot.		
Tänu käibe kasvule lõpets ettevõtte majandusaasta kasumiga summas 5431 eurot.		
2012 aastal on kavas jätkata samal tegevusalal.		
Aruandeperioodil ei tehtud uurimis- ja arenguväljaminekuid ja taolisi väljaminekuid ei ole		
plaanis ka 2012.aastal.		
Juhatus liikme tasu 2011 aastal oli 3835 eurot (2010 aastal vastavalt 3835 eurot).		
Firmas oli tööl 2011 aastal 2 töötajat (2010 vastavalt 2 töötaja).		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 755	1 604	2
Nõuded ja ettemaksed	7 137	2 695	3
Varud	127	2 031	
Kokku käibevara	11 019	6 330	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 386	17 366	6
Kokku põhivara	15 386	17 366	
Kokku varad	26 405	23 696	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 482	2 015	
Võlad ja ettemaksed	6 389	8 578	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 871	10 593	
Kokku kohustused	7 871	10 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 291	35 081	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 431	-24 790	
Kokku omakapital	18 534	13 103	
Kokku kohustused ja omakapital	26 405	23 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	40 427	7 044	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 729	-3 571	
Brutokasum (-kahjum)	36 698	3 473	
Üldhalduskulud	-31 286	-30 303	
Muud äritulud	8	2 024	
Äri kasum (kahjum)	5 420	-24 806	
Finantstulud ja -kulud	11	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 431	-24 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 431	-24 790	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 420	-24 806	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 929	9 300	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 024	
Kokku korrigeerimised	8 929	7 276	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 443	576	
Varude muutus	1 904	-519	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 189	-13 578	
Laekunud intressid	11	16	
Kokku rahavood äritegevusest	9 632	-31 035	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 949	-13 139	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 024	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 949	-11 115	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 270	2 015	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 802	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-532	2 015	
Kokku rahavood	2 151	-40 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 604	41 739	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 151	-40 135	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 755	1 604	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	35 081	37 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 790	-24 790
31.12.2010	2 556	256	10 291	13 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 431	5 431
31.12.2011	2 556	256	15 722	18 534

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HGL Projekt OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, va. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

HGL Projekt OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2

toodud kasumiaruande skeemi nr.2

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Reeglina loetakse põhivaraks kasuliku tööeaga varasid üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara soetamisega seotud väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninormid aastas on masinatele ja seadmetele 30% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, 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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuste müügist saadud tulu kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	3 755	1 604
Pangakonto	3 755	1 604
Kokku raha	3 755	1 604

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 280	115	
Ostjatelt laekumata arved	2 280	115	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	817	2 403	5
Ettemaksed	4 040	177	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 137	2 695	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 280	115	
Ostjetelt laekumata	2 280	115	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 280	115	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	817	0	2 403	0
Üksikisiku tulumaks	0	65	0	65
Sotsiaalmaks	0	200	0	200
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	817	277	2 403	277

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	26 708	26 708
Akumuleeritud kulum	-13 181	-13 181
Jääkmaksumus	13 527	13 527
Ostud ja parendused	13 139	13 139
Amortisatsioonikulu	-9 300	-9 300
31.12.2010		
Soetusmaksumus	33 493	33 493
Akumuleeritud kulum	-16 127	-16 127
Jääkmaksumus	17 366	17 366
Ostud ja parendused	6 949	6 949
Amortisatsioonikulu	-8 929	-8 929
31.12.2011		
Soetusmaksumus	40 442	40 442
Akumuleeritud kulum	-25 056	-25 056
Jääkmaksumus	15 386	15 386

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	2 024
Transpordivahendid	0	2 024
Kokku	0	2 024

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	448	571	
Maksuvõlad	277	277	5
Muud võlad	5 664	7 730	
Muud viitvõlad	5 664	7 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 389	8 578	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 427	7 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 427	7 044
Kokku müügitulu	40 427	7 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	40 427	7 044
Kokku müügitulu	40 427	7 044

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 286	6 136
Sotsiaalmaksud	2 456	2 058
Kokku tööjõukulud	9 742	8 194
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	7 286	6 136

Aruande digitaalallkirjad

HGL projekt OÜ (registrikood: 11199476) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI KAABEL	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 431
Kokku	15 722
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 722
Kokku	15 722

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	40427	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hannes Kaabel	37202070234		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6314425
Mobiiltelefon	+372 5025186
E-posti aadress	kylli@hgl.ee