

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: HM STONE CO OÜ

registrikood: 10997135

tänava/talu nimi, Mõisa tee 28
maja ja korteri number:

küla: Maardu küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74201

telefon: +372 5277037

e-posti aadress: martin@hmstone.ee

veebilehe aadress: www.hmstone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

HM Stone Co OÜ põhitegevusala on paekivi kaevandamine ja paekivist ehitus- ja viimistlusmaterjali tootmine, selle jae- ja hulgimüük ning paigaldustööd. Ettevõtte on tootmistehas Harjumaal, Jõelähtme vallas.

Äritegevuse ülevaade

HM Stone Co OÜ alustas oma tegevust 2004 aasta aprillist. Aruandeaastal oli HM Stone Co OÜ müügitulu 443,8 tuhat eurot (2019.a. 284,5 tuhat eurot), mis on 56% suurem 2019 aasta müügitulust. 86% müügitulust saadi Eestist. HM Stone Co OÜ aruandeaasta kasumiks kujunes 25,0 tuhat eurot (2019.a. kahjum 21,8 tuhat eurot).

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

HM Stone Co OÜ juhtkonna hinnangul ei kaasne majandustegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Käibe kasv/langus	56%	-23%
Võlakordaja	0,80	0,85
Maksevõime kordaja	0,74	0,43

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019)/müügitulu 2019
- Võlakordaja = kohustused/kogukapital
- Maksevõime kordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Muud valdkonnad

Töötajad ja juhtkond

Aruandeaastal arvestati töötasudeks 149 678 eurot (2019.a. 108 928 eurot). Juhatusele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmele ei ole lahkumise korral hüvitist ette nähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 374	58 283	
Nõuded ja ettemaksed	34 067	5 524	2
Kokku käibevarad	105 441	63 807	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	323 311	345 782	4
Kokku põhivarad	323 311	345 782	
Kokku varad	428 752	409 589	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	50 000	50 000	5
Võlad ja ettemaksed	93 114	99 009	6
Kokku lühiajalised kohustised	143 114	149 009	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	200 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	200 000	
Kokku kohustised	343 114	349 009	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 768	79 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 058	-21 861	
Kokku omakapital	85 638	60 580	
Kokku kohustised ja omakapital	428 752	409 589	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	443 863	284 521	7
Muud äritulud	0	852	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-137 877	-76 807	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 096	-48 837	
Tööjõukulud	-200 043	-145 716	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-25 071	-25 627	
Muud ärikulud	-8 473	-3 989	
Ärikasum (kahjum)	31 303	-15 603	
Intressitulud	5	2	
Intressikulud	-6 250	-6 260	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 058	-21 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 058	-21 861	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Pärtli Paas raamatupidamise aastaaruanne 2020 aasta kohta on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt. Eesti finantsaruandluse standard on SME IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Pärtli Paas kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Pärtli Paas väikeettevõtjaks ja sellest tulenevalt on käesolevaga koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kaupade müügil, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kuludest. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25
Masinad ja seadmed	3-13
Muu materiaalne põhivara	3-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Kõiki muid kohustusi kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud, dividenditulud ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute (projektide) kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde etapid akteeritakse ja koostatakse arve.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei maksustata Eestis registreeritud ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu maksustatakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Tulumaksumäär on 14% või 20% (14/86 või 20/80 maksustatavatest netodividendidest). Ettevõtte kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisega seotud potentsiaalset maksukohustust bilansis ei kajastata. Dividendide maksmisega seotud potentsiaalse maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest. 1. jaanuarist 2018 kehtib Eestis dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaks.

Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga. Madalamat maksumäära rakendatakse dividendidele, mida jaotatakse 2019. aastal või hiljem algavatel aruandeperioodidel. Kuna füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda muudatus füüsilisest isikutest aktsionäride maksukoormust.

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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendina, on toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtet, emaettevõtte olulise osalusega eraisikust omanikke, nende lähisugulasi ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid ning tegevjuhtkonda.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 532	26 532
Ostjatelt laekumata arved	26 532	26 532
Muud nõuded	181	181
Ettemaksed	7 354	7 354
Tulevaste perioodide kulud	7 354	7 354
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 067	34 067
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 014	5 014
Ostjatelt laekumata arved	5 014	5 014
Muud nõuded	393	393
Ettemaksed	117	117
Muud makstud ettemaksed	117	117
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 524	5 524

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 076		3 092
Üksikisiku tulumaks		3 935		3 121
Sotsiaalmaks		7 787		7 224
Kohustuslik kogumispension		389		303
Töötuskindlustusmaksed		534		477
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		763		732
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 484	0	14 949

Maksuvõlgnevus 2020 kokku sisaldab potentsiaalseid tuleviku kohustusi 5 900 eurot, mille moodustavad jaanuaris tasutud detsembri palkade maksud. (2019.a. 4 671 eurot)

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	42 191	167 806	16 800	532	326 067	343 399	1 278	554 674
Akumuleeritud kulum	0	-25 207	-16 800	-52	-139 928	-156 780	-1 278	-183 265
Jääkmaksumus	42 191	142 599	0	480	186 139	186 619	0	371 409
Amortisatsioonikulu		-2 096		-480	-23 051	-23 531		-25 627
31.12.2019								
Soetusmaksumus	42 191	167 806	16 800	532	326 067	343 399	1 278	554 674
Akumuleeritud kulum	0	-27 303	-16 800	-532	-162 979	-180 311	-1 278	-208 892
Jääkmaksumus	42 191	140 503	0	0	163 088	163 088	0	345 782
Ostud ja parendused					2 600	2 600		2 600
Amortisatsioonikulu		-2 096			-22 975	-22 975		-25 071
31.12.2020								
Soetusmaksumus	42 191	167 806	16 800	532	328 667	345 999	1 278	557 274
Akumuleeritud kulum	0	-29 399	-16 800	-532	-185 954	-203 286	-1 278	-233 963
Jääkmaksumus	42 191	138 407	0	0	142 713	142 713	0	323 311

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
OÜ Estmare Logistika	250 000	50 000	200 000		2,5%	EUR	10.01.2028
Pikaajalised laenud kokku	250 000	50 000	200 000				
Laenukohustised kokku	250 000	50 000	200 000				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
OÜ Estmare Logistika	250 000	50 000	200 000		2,5%	EUR	10.01.2028
Pikaajalised laenud kokku	250 000	50 000	200 000				
Laenukohustised kokku	250 000	50 000	200 000				

Laenulepingult arvestatud intressid (Lisa 6)

2020.a. 6 250

2019.a. 6 250

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 742	12 742	
Võlad töövõtjatele	9 852	9 852	
Maksuvõlad	14 484	14 484	3
Muud võlad	56 036	56 036	
Intressivõlad	6 758	6 758	
Muud viitvõlad	49 278	49 278	
Kokku võlad ja ettemaksed	93 114	93 114	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 901	9 901	
Võlad töövõtjatele	8 920	8 920	
Maksuvõlad	14 949	14 949	3
Muud võlad	61 207	61 207	
Intressivõlad	6 504	6 504	
Muud viitvõlad	54 703	54 703	
Saadud ettemaksed	4 032	4 032	
Kokku võlad ja ettemaksed	99 009	99 009	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	380 711	250 597
Rootsi	63 152	33 924
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	443 863	284 521
Kokku müügitulu	443 863	284 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Looduskivi töötlemine ja paigaldus	443 863	281 061
Transport	0	3 460
Kokku müügitulu	443 863	284 521

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	149 678	108 928
Sotsiaalmaksud	49 173	35 917
Töötuskindlustus	1 192	871
Kokku tööjõukulud	200 043	145 716
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	10	8

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 646	54 104

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 700	3 725

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2021

HM STONE CO OÜ (registrikood: 10997135) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MÜÜR	Juhatuse liige	11.10.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	57 768
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 058
Kokku	82 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paekivist ja dolomiidist ehitusmaterjalide jm toodete tootmine	23702	443863	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Mür	37803140329	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5277037
E-posti aadress	martin@hmstone.ee
Veebilehe aadress	www.hmstone.ee