

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: HML Project Management OÜ

registrikood: 12097424

tänava nimi, maja number: Tulika 19/1, Hoone C

linn: Tallinn

county: Harju maakond

sihtnumber: 10613

telephone: +372 6056417

e-mail address: info@hml.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Müügitulu	16
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 10 Turustuskulud	17
Lisa 11 Üldhalduskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23

Tegevusaruanne

HML Project Management OÜ on asutatud aastal 2011. Ettevõtte põhitegevusalaks on ehitusalaste projektide juhtimine ja konsultatsioonid.

2019 aastal HML Project Management jätkas investeerida töökeskkonda ja personali arengusse ja alustas arendama sisse-eeskirjade ja protseduuride loomist. Mille tulemuseks, on kvaliteedijuhtimise süsteemi, mis vastab rahvusvahelisele standardile ISO 9001:2015, sertifitseerimine ja, paremaks koostööks meeskonnaliikmete vahel, on juurutatud intranet.

Alljärgnevas tabelis on esitatud peamised majandusnäitajad ja finantssuhtarvud, mis iseloomustavad ettevõtte majandustegevust.

Arvnäitajad

Müügitulu	997 530 EUR
Müügitulu kasv	-9%
Puhaskasum (-kahjum)	-53 787 EUR
Puhaskasumi (-kahjumi) kasv (2019-2018)/2018*100	-31%
Rentaablus (kasum/müügitulu*100)	-5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,5
ROA (puhaskasum/varad*100)	-17%
ROE (puhaskasum/omakapital*100)	-39%

HML Project Management OÜ jätkab konkurentsivõime, majandusliku ja juhtimisalase võimekuse suurendada tõhusust. 2020. aastal on planeeritud juurutada projektijuhtimise tarkvara.

Ettevõtte eesmärk oma teenuste realiseerimisel 2020. aastal on konsolideerituna 950 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 647	88 383	
Nõuded ja ettemaksed	154 920	289 751	2
Kokku käibevarad	218 567	378 134	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	7 092	7 092	2
Materiaalsed põhivarad	76 845	98 266	4
Immateriaalsed põhivarad	6 725	513	5
Kokku põhivarad	90 662	105 871	
Kokku varad	309 229	484 005	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 145	15 404	6
Võlad ja ettemaksed	130 707	232 121	7
Kokku lühiajalised kohustised	144 852	247 525	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 792	46 108	6
Kokku pikaajalised kohustised	27 792	46 108	
Kokku kohustised	172 644	293 633	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 872	265 414	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 787	-77 542	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	136 585	190 372	
Kokku omakapital	136 585	190 372	
Kokku kohustised ja omakapital	309 229	484 005	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	997 530	1 093 139	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-723 205	-880 457	9
Brutokasum (-kahjum)	274 325	212 682	
Turustuskulud	-79 916	-49 362	10
Üldhalduskulud	-249 031	-236 548	11
Muud äritulud	7 384	700	
Muud ärikulud	-5 101	-5 663	
Äri kasum (kahjum)	-52 339	-78 191	
Intressitulud	4	4	
Intressikulud	-152	-174	
Muud finantstulud ja -kulud	47	819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-52 440	-77 542	
Tulumaks	-1 347	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 787	-77 542	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-53 787	-77 542	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-52 339	-78 191
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 208	16 492
Muud korrigeerimised	0	-2
Kokku korrigeerimised	25 208	16 490
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	134 831	-28 264
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-101 414	123 940
Laekunud intressid	4	4
Makstud intressid	-152	-174
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 347	0
Kokku rahavood äritegevusest	4 791	33 805
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 830	-66 756
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 830	-66 756
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 571	-12 711
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	827	38 458
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 744	28 247
Kokku rahavood	-24 783	-4 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 383	92 268
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 783	-4 704
Valuutakursside muutuste mõju	47	819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 647	88 383

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	-2 500	265 414	265 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-77 542	-77 542
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	2 500	0	2 500
31.12.2018	2 500	0	187 872	190 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-53 787	-53 787
31.12.2019	2 500	0	134 085	136 585

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HML Project Management OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

KONSOLIDEERIMISE PÕHIMÕTTED

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse Emaettevõtte ja tema tütarettevõtete finantsnäitajad niimoodi kokkuliidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõttega.

Tütarettevõtetele loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse Emaettevõtte poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest või Emaettevõtte on võimeline muul moel kontrollima tütarettevõtete tegevus- ja finantspoliitikat.

Konsolideeritud aruannetes liidetakse rida-realt ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad elimineerides täielikult HML Project Management OÜ omavahelised nõuded, kohustused ja tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõttesse elimineeritakse Emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis. Tütarettevõttes, kus Emaettevõtte osalus on väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusomanikele kuuluv osa tütarettevõtete netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist.

Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse HML Project Management poolt rakendatavatest arvestuspõhimõtetest ning vajadusel tehakse tütarettevõtjate aruannetes vajalikud korrektuurid, et viia need kooskõlla HML Project Managementi arvestuspõhimõtetega.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni loovutamiseni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes.

TEHINGUD VÄHEMUSOSALUSEGA

Vähemusosalust kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali koosseisus eraldi Emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Vähemusomanikele kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist jagatakse vähemusosalusele ka siis, kui selle tulemusena muutub vähemusosaluse saldo bilansis negatiivseks.

Tehinguid, mille käigus Emaettevõtte suurendab või vähendab oma osalust tema poolt juba kontrollitavas tütarettevõttes, kajastatakse kui omanike vahelisi tehinguid, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel otse omakapitalis.

KONSOLIDEERITUD AASTAARUANDE LISADES ESITATUD EMAETTEVÕTTE KONSOLIDEERIMATA ARUANDED

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse Emaettevõtte eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, välja arvatud investeeringud tütarettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ehk omandamisel makstava tasu õiglases väärtuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete ja ettemaksete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete ja ettemaksete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete ja ettemaksete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul muu finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksete on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud FIFO soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse kõik varad soetusmaksumusega alates 100 eurot ja kasutusiga üle ühe aasta. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade üle peetakse nimestikulist arvestust. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	4
Ehitusseadmed	3

Renditud äripindade remondikulud	5
Sõidukid	5
Kontorimööbel	10
Muud arvutiseadmed	4-10
Muud seadmed	10
Tahvelarvutid ja nutitelefonid	3
Interjööri detailid	5
Tehnoloogiad ja protsessid	5
Reklaamteosed	5
Projekeerimis- ja inseneeritarkvara	5
Kontoritarkvara	5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel on kasutatud netomeetodit, mille puhul sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku tööea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud laekumised on kirjeldatud rahavoogude aruandes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või valmidusastme meetodist lähtudes, kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt, st hetkel kui leiab sisuliselt aset majandustehing, mitte sel hetkel, kui toimub kohustuse tasumine. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu teenimisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel bilansis varana ning kajastatakse kuluna sama(de)l perioodi(de)l, mil tekkivad nendega seonduvad tulud.

Kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste ja kaupade kulu. Mitmesuguste tegevuskuludena on kajastatud kulud, mida ei käsitleta otseselt teenuse osutamise kuludena. Muude ärikuludena kajastatakse ebaregulaarseid põhitegevusega mitteseotud kulusid.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi finantskuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes

kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- HML Project Management OÜ tütarettevõtte;
- HML Project Management OÜ filiaalid;
- HML Project Management OÜ osanikud;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	100 325	100 325	0
Ostjatelt laekumata arved	100 325	100 325	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 295	4 295	0
Muud nõuded	8 948	8 948	0
Viitlaekumised	8 948	8 948	0
Ettemaksed	48 444	41 352	7 092
Tulevaste perioodide kulud	39 501	39 501	0
Muud makstud ettemaksed	8 943	1 851	7 092
Kokku nõuded ja ettemaksed	162 012	154 920	7 092

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	187 407	187 407	0
Ostjatelt laekumata arved	195 407	195 407	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 000	-8 000	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 457	31 457	0
Muud nõuded	30 330	30 330	0
Viitlaekumised	30 330	30 330	0
Ettemaksed	47 649	40 557	7 092
Tulevaste perioodide kulud	35 984	35 984	0
Muud makstud ettemaksed	11 665	4 573	7 092
Kokku nõuded ja ettemaksed	296 843	289 751	7 092

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
304845952	HML Project Management OU filialas	Leedu	Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	100	100

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	42 750	13 952	2 484	59 186	935	0	60 121
Akumuleeritud kulum	-3 248	-6 995	-1 399	-11 642	0	0	-11 642
Jääkmaksumus	39 502	6 957	1 085	47 544	935	0	48 479
Ostud ja parendused	36 599	6 855	1 433	44 887	21 268	0	66 155
Amortisatsioonikulu	-11 641	-127	-165	-11 933	-677	0	-12 610
Muud muutused	0	-3 207	-551	-3 758	0	0	-3 758
31.12.2018							
Soetusmaksumus	79 349	17 600	3 366	100 315	22 203	0	122 518
Akumuleeritud kulum	-14 889	-7 122	-1 564	-23 575	-677	0	-24 252
Jääkmaksumus	64 460	10 478	1 802	76 740	21 526	0	98 266
Ostud ja parendused	0	3 585	523	4 108	3 419	910	8 437
Amortisatsioonikulu	-15 555	-4 064	-89	-19 708	-4 002	0	-23 710
Müügid (jääkmaksumuses)	-6 148	0	0	-6 148	0	0	-6 148
Ümberliigitamised	0	-1 163	1 163	0	0	0	0
Muud ümberliigitamised	0	-1 163	1 163	0	0	0	0
31.12.2019							
Soetusmaksumus	69 890	19 933	5 141	94 964	25 622	910	121 496
Akumuleeritud kulum	-27 133	-11 097	-1 742	-39 972	-4 679	0	-44 651
Jääkmaksumus	42 757	8 836	3 399	54 992	20 943	910	76 845

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	7 898	
Transpordivahendid	7 898	
Kokku	7 898	

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	534	15 000	15 534
Akumuleeritud kulum	-503	-14 997	-15 500
Jääkmaksumus	31	3	34
Ostud ja parendused	601	0	601
Amortisatsioonikulu	-119	-3	-122
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 135	15 000	16 135
Akumuleeritud kulum	-622	-15 000	-15 622
Jääkmaksumus	513	0	513
Ostud ja parendused	0	7 710	7 710
Amortisatsioonikulu	-120	-1 378	-1 498
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 135	22 710	23 845
Akumuleeritud kulum	-742	-16 378	-17 120
Jääkmaksumus	393	6 332	6 725

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	41 937	14 145	27 792	
Laenukohustised kokku	41 937	14 145	27 792	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	61 512	15 404	46 108	
Laenukohustised kokku	61 512	15 404	46 108	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018

Masinad ja seadmed	42 757	64 460
Kokku	42 757	64 460

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 414	8 414
Võlad töövõtjatele	32 296	32 296
Maksuvõlad	53 066	53 066
Muud võlad	7 942	7 942
Muud viitvõlad	7 942	7 942
Saadud ettemaksed	28 989	28 989
Tulevaste perioodide tulud	28 989	28 989
Kokku võlad ja ettemaksed	130 707	130 707
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121 106	121 106
Võlad töövõtjatele	43 709	43 709
Maksuvõlad	52 746	52 746
Muud võlad	14 560	14 560
Kokku võlad ja ettemaksed	232 121	232 121

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	110 953	76 518
Suurbritannia	1 350	36 303
Läti	19 231	29 502
Soome	114 419	27 462
Eesti	580 762	597 481
Luksemburg	22 160	0
Poola	0	167 040
Slovakkia	0	25 140
Bulgaaria	66 588	8 625
Ungari	0	32 910
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	915 463	1 000 981
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	29 002	92 158
Valgevene	23 306	0
Liibanon	19 725	0
Maroko	10 034	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	82 067	92 158
Kokku müügitulu	997 530	1 093 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonestusprojektide arendus	997 530	1 093 139
Kokku müügitulu	997 530	1 093 139

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-5 803	-7 569
Alltöövõtutööd	-266 621	-375 502
Logistikakulud	-194	-285
Üür ja rent	-29 283	-7 049
Mitmesugused bürookulud	-22 623	-8 504
Lähetuskulud	-26 857	-20 355
Koolituskulud	-2 577	-950
Riiklikud ja kohalikud maksud	-375	-373
Tööjõukulud	-338 815	-433 913
Amortisatsioonikulu	-11 740	-6 462
Muud	-18 317	-19 495
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-723 205	-880 457

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-5 073	-422
Logistikakulud	-45	-6
Mitmesugused bürookulud	-2 608	-856
Lähetuskulud	-2 924	-5 285
Koolituskulud	-767	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-279	-1 007
Tööjõukulud	-49 186	-22 254
Amortisatsioonikulu	-1 871	-349
Annetused, kingitused ja heategevus	-730	-1 040
Reklaam ja graafiline disain	-1 825	-1 695
Avalikud üritused ja esinduskulud	-11 679	-15 703
Muud	-2 929	-745
Kokku turustuskulud	-79 916	-49 362

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-17 447	-29 976
Logistikakulud	-271	-1 767
Mitmesugused bürookulud	-17 193	-20 521
Lähetuskulud	-3 876	-1 587
Koolituskulud	-692	-652
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 256	-2 350
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-8 000
Tööjõukulud	-183 456	-148 862
Amortisatsioonikulu	-12 370	-9 680
Muud	-10 583	-12 355
Pangateenused	-887	-798
Kokku üldhalduskulud	-249 031	-236 548

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-439 182	-452 354
Sotsiaalmaksud	-132 275	-152 675
Kokku tööjõukulud	-571 457	-605 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	12	13
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	104 396	84 068

Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	58 995	88 314
Nõuded ja ettemaksed	168 083	295 839
Kokku käibevarad	227 078	384 153
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	7 092	7 092
Materiaalsed põhivarad	75 836	97 445
Immateriaalsed põhivarad	6 724	513
Kokku põhivarad	89 652	105 050
Kokku varad	316 730	489 203
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 145	15 404
Võlad ja ettemaksed	130 557	228 229
Kokku lühiajalised kohustised	144 702	243 633
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	27 792	46 108
Kokku pikaajalised kohustised	27 792	46 108
Kokku kohustised	172 494	289 741
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 962	265 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 226	-68 452
Kokku omakapital	144 236	199 462
Kokku kohustised ja omakapital	316 730	489 203

Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	919 915	1 093 976
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-675 560	-869 106
Brutokasum (-kahjum)	244 355	224 870
Turustuskulud	-56 605	-49 362
Üldhalduskulud	-245 158	-239 646
Muud äritulud	7 384	700
Muud ärikulud	-5 102	-5 663
Kokku ärikasum (-kahjum)	-55 126	-69 101
Intressitulud	4	4
Intressikulud	-152	-174
Muud finantstulud ja -kulud	48	819
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-55 226	-68 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-55 226	-68 452

Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-55 126	-69 101
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	24 999	16 474
Kokku korrigeerimised	24 999	16 474
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	127 756	-34 352
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-97 671	120 048
Laekunud intressid	4	4
Makstud intressid	-152	-174
Kokku rahavood äritegevusest	-190	32 899
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-14 433	-65 919
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 433	-65 919
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 571	-12 711
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	827	38 458
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 744	28 247
Kokku rahavood	-29 367	-4 773
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	88 314	92 268
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 367	-4 773
Valuutakursside muutuste mõju	48	819
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 995	88 314

Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 500	-2 500	265 414	265 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-68 452	-68 452
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	2 500	0	2 500
31.12.2018	2 500	0	196 962	199 462
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-9 090
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				190 372
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-55 226	-55 226
31.12.2019	2 500	0	141 736	144 236
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				-6 213
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				138 023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

HML Project Management OÜ (registrikood: 12097424) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO FERGAL O'NEILL	Juhatuse liige	30.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 787
Kokku	134 085
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 085
Kokku	134 085

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 787
Kokku	134 085
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	134 085
Kokku	134 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	919915	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Leo Fergal O'Neill	37608030052		1250 EUR (Lihtomand)
Hanna-Liisa O'Neill	48207250012		1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56970480
E-posti aadress	leo@hml.ee