

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: HML Project Management OÜ

registrikood: 12097424

tänava/talu nimi, Kuivastu mnt 13A-15

maja ja korteri number:

alevik: Orissaare alevik

vald: Orissaare vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 94601

telefon: +372 56970480

e-posti aadress: leo@hml.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Tulumaks	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

HML Project Management OÜ on kantud Pärnu Maakohtu registriosakonda 27.04.2011 aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on hoonestusprojektide arendus.

2016 .aasta müügitulust laekus 100% hoonestusprojektide arendustest. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga 49 681 eurot.

Personal

Juhatuse liikmete tasud aruandeaastal oli 74 472 eurot.

Keskmine töötajate arv koos juhatuse liikmega aruandeaastal oli 10. Töötajate palgakulu oli 225 094 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal jätkame senist majandustegevust ning peamiseks eesmärgiks muuta tegevust efektiivsemaks ning töömahtude suurendamine.

Riskid

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenud valuutakursside ja intressimäärade riske.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 247	98 734	2
Nõuded ja ettemaksed	126 398	70 120	3
Kokku käibevarad	160 645	168 854	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 832	6 672	5
Immateriaalsed põhivarad	3 003	6 003	6
Kokku põhivarad	10 835	12 675	
Kokku varad	171 480	181 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	54 090	42 940	7
Kokku lühiajalised kohustised	54 090	42 940	
Kokku kohustised	54 090	42 940	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 589	79 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 801	59 409	
Kokku omakapital	117 390	138 589	
Kokku kohustised ja omakapital	171 480	181 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	676 734	455 890	8
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-185 991	-79 782	
Mitmesugused tegevuskulud	-83 455	-90 064	9
Tööjõukulud	-299 566	-216 044	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 592	-5 596	
Muud ärikulud	-86 048	-1 260	
Ärikasum (kahjum)	16 086	63 144	
Intressikulud	-13	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-272	15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 801	63 159	
Tulumaks	-8 000	-3 750	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 801	59 409	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt.

Lähtutud on Raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna nõuetest, mis on kohustuslikud aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.2016 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulise finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse kõik varad soetusmaksumusega alates 300 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade üle peetakse nimestikulist arvestust. Põhiavara mortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Kasutusel

on järgmised amortisatsiooninormid:

- kontoriinventar 20% aastas;
- Protokollid 20% aastas.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	4 845	456
Arvelduskontod	29 402	98 278
Kokku raha	34 247	98 734

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	39 000	39 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 200	23 200	
Muud nõuded	61 810	61 810	
Viitlaekumised	61 810	61 810	
Ettemaksed	2 388	2 388	
Muud makstud ettemaksed	2 388	2 388	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 398	126 398	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	41 660	41 660	
Ostjatelt laekumata arved	41 660	41 660	
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 700	22 700	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	800	800	4
Muud nõuded	2 914	2 914	
Viitlaekumised	2 914	2 914	
Ettemaksed	2 046	2 046	
Tulevaste perioodide kulud	2 046	2 046	
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 120	70 120	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			3 957
Käibemaks	2 918	800	
Üksikisiku tulumaks	7 842		5 174
Erisoodustuse tulumaks	4 201		
Sotsiaalmaks	14 889		9 656
Kohustuslik kogumispension	732		481
Töötuskindlustusmaksed	776		548
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 358	800	19 816

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	6 219	6 219
Akumuleeritud kulum	-718	-718
Jääkmaksumus	5 501	5 501
Ostud ja parendused	3 767	3 767
Amortisatsioonikulu	-2 596	-2 596
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 986	9 986
Akumuleeritud kulum	-3 314	-3 314
Jääkmaksumus	6 672	6 672
Ostud ja parendused	4 157	4 157
Amortisatsioonikulu	-2 024	-2 024
Muud muutused	-973	-973
31.12.2016		
Soetusmaksumus	13 170	13 170
Akumuleeritud kulum	-5 338	-5 338
Jääkmaksumus	7 832	7 832

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-5 997	-5 997
Jääkmaksumus	9 003	9 003
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-8 997	-8 997
Jääkmaksumus	6 003	6 003
Amortisatsioonikulu	-3 000	-3 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-11 997	-11 997
Jääkmaksumus	3 003	3 003

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	22 316	22 316	
Maksuvõlad	31 358	31 358	4
Muud võlad	416	416	
Muud viitvõlad	416	416	
Kokku võlad ja ettemaksed	54 090	54 090	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 824	3 824	
Võlad töövõtjatele	15 560	15 560	
Maksuvõlad	19 816	19 816	4
Muud võlad	3 740	3 740	
Muud viitvõlad	3 740	3 740	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 940	42 940	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	40 946	16 154
Suurbritannia	135 398	121 385
Läti	8 912	137 259
Soome	205 310	37 885
Saksamaa	0	40 294
Eesti	280 768	88 895
Luksemburg	0	9 876
Holland	5 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	676 734	451 748
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Iisrael	0	4 142
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	4 142
Kokku müügitulu	676 734	455 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonestusprojektide arendus	676 734	455 890
Kokku müügitulu	676 734	455 890

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	14 097	7 603
Lähetuskulud	23 539	35 701
Internet, telefon, post	8 325	12 258
Reklaam	1 408	1 525
Autoga seotud kulud	8 986	8 020
Muud	27 100	24 957
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 455	90 064

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	224 222	161 608
Sotsiaalmaksud	75 344	54 436
Kokku tööjõukulud	299 566	216 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7

Lisa 11 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	32 000	8 000	15 000	3 750
Eesti	32 000	8 000	15 000	3 750
Kokku	32 000	8 000	15 000	3 750

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 200	22 700

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	74 472	39 582

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2017

HML Project Management OÜ (registrikood: 12097424) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEO FERGAL O'NEILL	Juhatuse liige	13.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 801
Kokku	117 390
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 390
Kokku	117 390

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 801
Kokku	117 390
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	87 390
Kokku	117 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	676734	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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