

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HT Project Management OÜ

registrikood: 11611563

tänava/talu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 53919191

e-posti aadress: httpd@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

HT Project Management OÜ (edaspidi HTPM OÜ) eesmärgiks on konsultatsiooniteenuste osutamine. Aruandeaastal osutati erinevaid juhtimisalaseid konsultatsioone peamiselt Ukrainas asuvatele ettevõtetele.

Tulud, kulud ja kasum Aruandeperioodi kogukäive moodustas 0,56 miljonit eurot. Brutokahjum moodustas 0,9 miljonit eurot. Aruandeperioodi tulemuseks oli kasum 0,17 miljonit eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh eurot)	563	515
Puhaskasum/-kahjum (tuh eurot)	172	-11
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,41	0,81

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on äritegevuse laiendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68	67	
Nõuded ja ettemaksed	270	249	2
Müügiootel põhivara	5	0	
Kokku käibevara	343	316	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	297	297	
Kokku põhivara	297	297	
Kokku varad	640	613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	174	249	4
Võlad ja ettemaksed	70	140	5
Kokku lühiajalised kohustused	244	389	
Kokku kohustused	244	389	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221	231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172	-10	
Kokku omakapital	396	224	
Kokku kohustused ja omakapital	640	613	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	563	515	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-164	-231	
Brutokasum (-kahjum)	399	284	
Üldhalduskulud	-203	-273	
Muud äritulud	5	17	
Muud ärikulud	-22	-19	
Ärikasum (kahjum)	179	9	
Finantstulud ja -kulud	-7	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172	-10	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172	-10	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	179	9
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1	1
Kokku korrigeerimised	1	1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21	350
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70	-165
Kokku rahavood äritegevusest	89	195
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7	0
Antud laenud	0	-140
Laekunud intressid	15	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8	-140
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	603
Saadud laenude tagasimaksed	-82	-583
Makstud intressid	-14	-25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-96	-5
Kokku rahavood	1	50
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67	17
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1	50
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68	67

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3	231	234
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10	-10
31.12.2011	3	221	224
Aruandeaasta kasum (kahjum)		172	172
31.12.2012	3	393	396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HTPM OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad HT Project Management OÜ finantsnäitajad.

HTPM OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Koostamise alused

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates asrvestuspõhimõtetes.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka keskкурсid.

Välismaal asuvate äriüksuste arvestusvaluuta on kohaliku majanduskeskkonna ametlik valuuta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat, saades seeläbi tütar- ja sidusettevõtte tegevusest kasu. Kontrolli ulatust hinnates võetakse arvesse kogu käesoleval hetkel rakendatavat hääleõigust.

Emaettevõtte bilansis kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid soetusmaksumuses millest on mahaarvatud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontsernis tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nominaalväärtusega, miinus ebatõenäoliselt laekuvate arve allahindlused. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Eraldi hinnatakse iga kliendi laekumata arveid, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruande muudes ärikuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 200 eurot. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

HT Project Management OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Tulud

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit,

elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed 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

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	128	128		
Ostjatelt laekumata arved	128	128		
Muud nõuded	140	140		
Laenunõuded	140	140		
Ettemaksed	2	2		
Muud makstud ettemaksed	2	2		
Kokku nõuded ja ettemaksed	270	270		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	104	104		
Ostjatelt laekumata arved	104	104		
Muud nõuded	141	141		
Laenunõuded	141	141		
Ettemaksed	4	4		
Muud makstud ettemaksed	4	4		
Kokku nõuded ja ettemaksed	249	249		

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
	HT Ukraine LLC	Ukraina	Konsultatsioon	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
HT Ukraine LLC	298	298
Kokku	298	298

Lisa 4 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooltelt	174	174		
Lühiajalised laenud kokku	174	174		
Laenukohustused kokku	174	174		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooltelt	249	249		
Lühiajalised laenud kokku	249	249		
Laenukohustused kokku	249	249		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6	6		
Võlad töövõtjatele	2	2		
Maksuvõlad	24	24		
Muud võlad	38	38		
Muud viitvõlad	38	38		
Kokku võlad ja ettemaksed	70	70		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10	10		
Võlad töövõtjatele	17	17		
Maksuvõlad	15	15		
Muud võlad	98	98		
Muud viitvõlad	98	98		
Kokku võlad ja ettemaksed	140	140		

Lisa 6 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	150	131
Soome	59	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209	142
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	354	373
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	354	373
Kokku müügitulu	563	515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
71121 Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja	563	515
Kokku müügitulu	563	515

Lisa 7 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	118	151
Sotsiaalmaksud	40	51
Puhkusereserv	0	0
Kokku tööjõukulud	158	202
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140	174	141	249

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172
Kokku	393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393
Kokku	393

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	172
Kokku	393
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393
Kokku	393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	563000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Anter Holding	10847134	Narva mnt 7-33, Tallinn, Harju maakond, Eesti	598 EEK
JV Asset OÜ	11418599	Vilmsi 14-15, Tallinn, Harju maakond, Eesti	520 EEK
Mikael Fredrik Therman	09.04.1966	Söderkulla, Soome	403 EEK
Victor Sven-Erik Hartwall	24.03.1966	Söderkulla, Soome	403 EEK
Oleg Drin	29.12.1975	Mezhygirska 28/13, Kyiv 04071, Ukraina	520 EEK
Taras Dobryanskyy	21.02.1965	Zdorovya3/5, Lviv,, Ukraina	156 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53919191
E-posti aadress	htpd@hotmail.ee