

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Hilaris Soojustehnika

registrikood: 11004030

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Võru tn 254
postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7301500

faks: +372 7301501

e-posti aadress: hilaris@hilaris.ee

veebilehe aadress: www.hilaris.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ tegeleb küttesüsteemide ehitamiseks vajalike seadmete maaletoomise-, müügi- ja hooldamisega. OÜ esindab Eestis kaubamärke: De Dietrich, Bentone, CTC, Trebema, Kroll, Fraccaro ja Roth.

OÜ-u töötajate keskmine arv oli 4 ja nendele maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 95 628 eurot. Ühele juhatuse liikmele maksti teenistustasu koos sotsiaalmaksuga 41 496 eurot. Emaettevõtte esindajana tegutsevale juhatuse liikmele teenistustasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	254 772	346 878	
Nõuded ja ettemaksed	200 382	138 169	2
Varud	228 319	239 533	
Kokku käibevarad	683 473	724 580	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 775	17 250	4
Kokku põhivarad	8 775	17 250	
Kokku varad	692 248	741 830	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	102 066	187 479	5
Kokku lühiajalised kohustised	102 066	187 479	
Kokku kohustised	102 066	187 479	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 539	420 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 831	130 855	
Kokku omakapital	590 182	554 351	
Kokku kohustised ja omakapital	692 248	741 830	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	801 979	790 376	8
Muud äritulud	0	8	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-437 554	-444 486	9
Mitmesugused tegevuskulud	-186 784	-66 650	10
Tööjõukulud	-137 124	-137 704	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 475	-10 666	4
Muud ärikulud	-1	-51	
Ärikasum (kahjum)	32 041	130 827	
Muud finantstulud ja -kulud	3 790	28	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 831	130 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 831	130 855	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hilaris Soojustehnika raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Kasumiaruandes on ärikulud liigitatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena käsitletakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	4
Muu inventar	4

Finantskohustised

Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiväliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajasta potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate neto dividendide ja tasumisele kuuluva tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2023. Tingimusliku tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud maksimaalne maksumäär 20/80, mis kehtib alates 01. jaanuar 2015. a. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära (14/86) nendele dividendimaksetele, mis ulatuvad kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta arvestus algab 2018. aastast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. OÜ Hilaris Soojustehnika aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 488	56 488	
Ostjatelt laekumata arved	56 488	56 488	
Nõuded seotud osapoolte vastu	143 663	143 663	12
Muud nõuded	120	120	
Intressinõuded	120	120	12
Ettemaksed	111	111	
Tulevaste perioodide kulud	111	111	
Kokku nõuded ja ettemaksed	200 382	200 382	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	42 515	42 515	
Ostjatelt laekumata arved	42 515	42 515	
Nõuded seotud osapoolte vastu	95 520	95 520	12
Ettemaksed	134	134	
Tulevaste perioodide kulud	134	134	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 169	138 169	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 443	15 593
Üksikisiku tulumaks	3 211	2 888
Sotsiaalmaks	5 577	5 214
Kohustuslik kogumispension	316	316
Töötuskindlustusmaksed	263	255
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 810	24 266

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	100 653	1 125	6 694	108 472	108 472
Akumuleeritud kulum	-72 761	-1 125	-6 670	-80 556	-80 556
Jääkmaksumus	27 892	0	24	27 916	27 916
Amortisatsioonikulu	-10 642	0	-24	-10 666	-10 666
31.12.2022					
Soetusmaksumus	100 653	1 125	6 694	108 472	108 472
Akumuleeritud kulum	-83 403	-1 125	-6 694	-91 222	-91 222
Jääkmaksumus	17 250	0	0	17 250	17 250
Amortisatsioonikulu	-8 475			-8 475	-8 475
31.12.2023					
Soetusmaksumus	100 653	1 125	6 694	108 472	108 472
Akumuleeritud kulum	-91 878	-1 125	-6 694	-99 697	-99 697
Jääkmaksumus	8 775	0	0	8 775	8 775

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	62 010	62 010	
Võlad töövõtjatele	11 865	11 865	6
Võlad seotud osapooltele	5 381	5 381	12
Maksuvõlad	22 810	22 810	3
Kokku võlad ja ettemaksed	102 066	102 066	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	131 797	131 797	
Võlad töövõtjatele	11 387	11 387	6
Võlad seotud osapooltele	19 559	19 559	12
Maksuvõlad	24 266	24 266	3
Saadud ettemaksed	470	470	
Muud saadud ettemaksed	470	470	
Kokku võlad ja ettemaksed	187 479	187 479	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	6 602	6 220
Puhkusetasude kohustis	5 263	5 167
Kokku võlad töövõtjatele	11 865	11 387

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	469 896	441 231
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	117 474	110 308
Kokku tingimuslikud kohustised	587 370	551 539

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	789 513	760 440
Läti	7 508	25 271
Prantsusmaa	4 192	4 665
Soome	766	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	801 979	790 376
Kokku müügitulu	801 979	790 376
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	649 407	637 441
Hooldusteenuse müük	152 572	152 935
Kokku müügitulu	801 979	790 376

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	424 039	430 973
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 079	11 748
Transpordikulud	1 436	1 765
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	437 554	444 486

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	13 200	13 200
Mitmesugused bürookulud	5 932	5 938
Koolituskulud	0	75
Transpordivahenditega seotud kulud	14 655	15 605
Töötajatega seotud kulud	2 314	1 306
Ostetud teenused	147 600	27 600
Halduskulud	2 307	2 021
Reklaam	118	267
Muud	658	638
Kokku mitmesugused tegevuskulud	186 784	66 650

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	102 671	103 218
Sotsiaalmaksud	34 453	34 486
Kokku tööjõukulud	137 124	137 704
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hilaris OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 663	95 520	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 663	95 520	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5 381	19 559	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 381	19 559	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	125 000	0	125 000	120	2
Kokku antud laenud	0	125 000	0	125 000	120	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	30	0	506	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	275 704	0	223 152	0
Kokku müüdud	275 734	0	223 658	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	163 382	0	44 313
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	872	0	0	0
Kokku ostetud	872	163 382	0	44 313

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	31 200	29 707

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2024

OÜ Hilaris Soojustehnika (registrikood: 11004030) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT JAANI	Juhatuse liige	06.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 831
Kokku	587 370
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	437 370
Kokku	587 370

Maksta dividendideks 150 000 eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 831
Kokku	587 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	649407	80.98%	Jah
Metalltoodete remont	33111	152572	19.02%	Ei