

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Hilaris Soojustehnika

registrikood: 11004030

tänava/talu nimi, Võru tn 254
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 7301500

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	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 96 766 eurot. Ühele juhatuse liikmele maksti teenistustasu koos sotsiaalmaksuga 39 511 eurot. Emaettevõtte esindajana tegutsevale juhatuse liikmele teenistustasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	346 878	200 009	
Nõuded ja ettemaksed	138 169	230 989	2
Varud	239 533	158 197	
Kokku käibevarad	724 580	589 195	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 250	27 916	4
Kokku põhivarad	17 250	27 916	
Kokku varad	741 830	617 111	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	187 479	193 615	5
Kokku lühiajalised kohustised	187 479	193 615	
Kokku kohustised	187 479	193 615	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	420 684	319 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 855	100 865	
Kokku omakapital	554 351	423 496	
Kokku kohustised ja omakapital	741 830	617 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	790 376	879 083	8
Muud äritulud	8	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-444 486	-498 437	9
Mitmesugused tegevuskulud	-66 650	-135 112	10
Tööjõukulud	-137 704	-130 591	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 666	-14 089	4
Muud ärikulud	-51	-7	
Ärikasum (kahjum)	130 827	100 847	
Muud finantstulud ja -kulud	28	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	130 855	100 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 855	100 865	

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. Ostjatelt 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 2022. 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 äriolukordadele. 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)

	31.12.2022	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 320	48 320	
Ostjatelt laekumata arved	48 320	48 320	
Nõuded seotud osapoolte vastu	182 380	182 380	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	150	150	3
Ettemaksed	139	139	
Tulevaste perioodide kulud	139	139	
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 989	230 989	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 593	0	-3 070
Üksikisiku tulumaks	2 888	0	3 115
Sotsiaalmaks	5 214	0	5 580
Kohustuslik kogumispension	316	0	295
Töötuskindlustusmaksed	255	0	255
Ettemaksukonto jääk		150	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 266	150	6 175

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	100 653	1 125	6 694	108 472	108 472
Akumuleeritud kulum	-58 995	-1 101	-6 371	-66 467	-66 467
Jääkmaksumus	41 658	24	323	42 005	42 005
Amortisatsioonikulu	-13 766	-24	-299	-14 089	-14 089
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	59 609	59 609	
Võlad töövõtjatele	11 244	11 244	6
Võlad seotud osapooltele	109 537	109 537	12
Maksuvõlad	6 175	6 175	3
Saadud ettemaksed	7 050	7 050	
Muud saadud ettemaksed	7 050	7 050	
Kokku võlad ja ettemaksed	193 615	193 615	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	6 220	7 086	
Puhkusetasude kohustis	5 167	4 158	
Kokku võlad töövõtjatele	11 387	11 244	5

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	441 231	336 547
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	110 308	84 137
Kokku tingimuslikud kohustised	551 539	420 684

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	760 440	862 083
Läti	25 271	5 695
Prantsusmaa	4 665	5 705
Leedu	0	5 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	790 376	879 083
Kokku müügitulu	790 376	879 083
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	637 441	720 954
Hooldusteenuse müük	152 935	158 129
Kokku müügitulu	790 376	879 083

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	430 973	482 786
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 748	14 242
Transpordikulud	1 765	1 409
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	444 486	498 437

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	13 200	9 180
Mitmesugused bürookulud	5 938	3 152
Koolituskulud	75	0
Transpordivahenditega seotud kulud	15 605	11 821
Töötajatega seotud kulud	1 306	818
Ostetud teenused	27 600	104 000
Halduskulud	2 021	831
Reklaam	267	4 700
Muud	638	610
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 650	135 112

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	103 218	97 806
Sotsiaalmaksud	34 486	32 785
Kokku tööjõukulud	137 704	130 591
Töötajate keskmine arv taandatud 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)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Hilaris OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	95 520	182 380	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 520	182 380	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	19 559	109 537	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 559	109 537	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	506	0	38	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	223 152	0	335 575	0
Kokku müüdid	223 658	0	335 613	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	44 313	0	113 900
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	26	0
Kokku ostetud	0	44 313	26	113 900

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	29 707	27 130

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

OÜ Hilaris Soojustehnika (registrikood: 11004030) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT JAANI	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	420 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 855
Kokku	551 539

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	420 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	130 855
Kokku	551 539

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47789	637441	80.65%	Jah
Metalltoodete remont	33111	152935	19.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Hilaris	10051168	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7301500
Faks	+372 7301501
E-posti aadress	hilaris@hilaris.ee
Veebilehe aadress	www.hilaris.ee