

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihtnumber: 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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

OÜ-u töötajate keskmine arv oli 6 ja nendele makstud töötasu moodustas koos sotsiaalmaksuga 94 164 eurot. Ühele juhatuse liikmele makstud teenistustasu koos sotsiaalmaksuga oli summas 30 324 eurot. Emaettevõtte esindajana tegutsevale juhatuse liikmele teenistustasu ei makstud.

OÜ tegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2018	2017
Puhaskasumimarginaal	10,3%	5,2%
Ärikasumimarginaal	10,3%	6,8%
Omakapitali tootlus	31,5%	14,9%
Aktivate tootlus aastas	26,4%	12,0%
Omakapitali määr	88,9%	77,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,5	4,2
Tööjõukulud käibest	12,7%	12,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumimarginaal (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Ärikasumimarginaal (%) = ärikasum/ müügitulu * 100
- Omakapitali tootlus (%) = puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital * 100
- Aktivate tootlus aastas (%) = puhaskasum/perioodi keskmised koguaktivad * 100
- Omakapitali määr (%) = omakapital/ koguaktivad * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused
- Tööjõukulu käibest (%) = tööjõukulud/ müügitulud * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	196 642	143 066	
Nõuded ja ettemaksed	54 826	40 886	2
Varud	143 265	142 370	3
Kokku käibevarad	394 733	326 322	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 340	21 398	5
Kokku põhivarad	22 340	21 398	
Kokku varad	417 073	347 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	46 291	77 943	6
Kokku lühiajalised kohustised	46 291	77 943	
Kokku kohustised	46 291	77 943	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 965	226 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 005	40 846	
Kokku omakapital	370 782	269 777	
Kokku kohustised ja omakapital	417 073	347 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	976 743	783 755	9
Muud äritulud	244	6 750	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-557 258	-439 342	10
Mitmesugused tegevuskulud	-184 558	-186 234	11
Tööjõukulud	-124 489	-97 880	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 752	-11 356	5
Muud ärikulud	-1 938	-2 364	
Ärikasum (kahjum)	100 992	53 329	
Muud finantstulud ja -kulud	13	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 005	53 346	
Tulumaks	0	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 005	40 846	

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 640 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 640 €

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 2018. 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 ärilistele 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 001	38 001	
Ostjatelt laekumata arved	38 001	38 001	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16 743	16 743	13
Ettemaksed	82	82	
Tulevaste perioodide kulud	82	82	
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 826	54 826	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	38 021	38 021	
Ostjatelt laekumata arved	38 021	38 021	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 807	2 807	13
Ettemaksed	58	58	
Tulevaste perioodide kulud	58	58	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 886	40 886	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	143 265	141 948
Ettemaksed varude eest	0	422
Kokku varud	143 265	142 370

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	14 364	8 491
Üksikisiku tulumaks	2 710	2 127
Sotsiaalmaks	5 252	4 066
Kohustuslik kogumispension	275	203
Töötuskindlustusmaksed	256	170
Intress	7	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 864	15 057

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	77 153	0	7 071	84 224	807	85 031
Akumuleeritud kulum	-70 024	0	-3 404	-73 428	-807	-74 235
Jääkmaksumus	7 129	0	3 667	10 796	0	10 796
Ostud ja parendused	20 833	1 125	0	21 958	0	21 958
Amortisatsioonikulu	-9 723	-258	-1 375	-11 356	0	-11 356
31.12.2017						
Soetusmaksumus	83 903	1 125	7 071	92 099	807	92 906
Akumuleeritud kulum	-65 664	-258	-4 779	-70 701	-807	-71 508
Jääkmaksumus	18 239	867	2 292	21 398	0	21 398
Ostud ja parendused	7 500		1 194	8 694	0	8 694
Amortisatsioonikulu	-5 822	-281	-1 649	-7 752	0	-7 752
31.12.2018						
Soetusmaksumus	91 403	1 125	8 265	100 793	807	101 600
Akumuleeritud kulum	-71 486	-539	-6 428	-78 453	-807	-79 260
Jääkmaksumus	19 917	586	1 837	22 340	0	22 340

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	5 667
Transpordi- vahendid	0	5 667
Kokku	0	5 667

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 896	12 896	
Võlad töövõtjatele	7 401	7 401	7
Maksuvõlad	22 864	22 864	4
Võlad seotud osapooltele	3 130	3 130	13
Kokku võlad ja ettemaksed	46 291	46 291	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 160	50 160	
Võlad töövõtjatele	6 611	6 611	7
Maksuvõlad	15 057	15 057	4
Võlad seotud osapooltele	6 115	6 115	13
Kokku võlad ja ettemaksed	77 943	77 943	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	6 403	4 902	
Puhkusetasude kohustis	998	1 709	
Kokku võlad töövõtjatele	7 401	6 611	6

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	294 376	213 572
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	73 594	53 393
Kokku tingimuslikud kohustised	367 970	266 965

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	971 940	779 484
Läti	805	1 064
Prantsusmaa	3 520	3 207
Soome	478	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	976 743	783 755
Kokku müügitulu	976 743	783 755
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	820 914	640 470
Hooldusteenuse müük	155 829	143 285
Kokku müügitulu	976 743	783 755

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	533 316	410 455
Müügi eesmärgil ostetud teenused	22 995	27 782
Transpordikulud	947	1 105
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	557 258	439 342

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	9 096	9 896
Mitmesugused bürookulud	5 370	2 674
Lähetuskulud	2 700	5 469
Koolituskulud	95	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	48	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	934	437
Transpordivahenditega seotud kulud	15 200	13 793
Töötajatega seotud kulud	253	210
Ostetud teenused	146 600	145 600
Halduskulud	2 094	2 404
Reklaam	1 487	4 354
Muud	681	1 397
Kokku mitmesugused tegevuskulud	184 558	186 234

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	93 240	73 290
Sotsiaalmaksud	31 249	24 590
Kokku tööjõukulud	124 489	97 880
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 130	0	6 019
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	16 743	0	2 807	96

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	187 780	0	187 564	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	62	216 840	96	219 436

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	22 800	22 395

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ Hilaris Soojustehnika (registrikood: 11004030) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT JAANI	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 005
Kokku	367 970
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 970
Kokku	367 970

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	266 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 005
Kokku	367 970

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	820914	84.05%	Jah
Metalltoodete remont	33111	155829	15.95%	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