

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
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 5 ja nendele makstud töötasu moodustas koos sotsiaalmaksuga 67 031 eurot. Ühele juhatuse liikmele makstud teenistustasu koos sotsiaalmaksuga oli summas 29 785 eurot. Emaettevõtte esindajana tegutsevale juhatuse liikmele teenistustasu ei makstud.

OÜ tegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2017	2016
Puhaskasumimarginaal	5,2%	1,0%
Ärikasumimarginaal	6,8%	1,0%
Omakapitali tootlus	14,9%	2,6%
Aktivate tootlus aastas	12,0%	2,1%
Omakapitali määr	77,6%	84,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,2	6,2
Tööjõukulud käibest	12,5%	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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	143 066	157 377	
Nõuded ja ettemaksed	40 886	47 068	2
Varud	142 370	115 444	3
Kokku käibevarad	326 322	319 889	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 398	10 796	5
Kokku põhivarad	21 398	10 796	
Kokku varad	347 720	330 685	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	77 943	51 754	6
Kokku lühiajalised kohustised	77 943	51 754	
Kokku kohustised	77 943	51 754	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 119	268 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 846	7 124	
Kokku omakapital	269 777	278 931	
Kokku kohustised ja omakapital	347 720	330 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	783 755	734 152	9
Muud äritulud	6 750	474	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-439 342	-434 652	10
Mitmesugused tegevuskulud	-186 234	-184 118	11
Tööjõukulud	-97 880	-91 724	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 356	-16 956	
Muud ärikulud	-2 364	-72	
Ärikasum (kahjum)	53 329	7 104	
Muud finantstulud ja -kulud	17	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 346	7 124	
Tulumaks	-12 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 846	7 124	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hilaris Soojustehnika 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Hilaris Soojustehnika kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete 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.

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)

	31.12.2017	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	28 288	28 288	
Ostjatelt laekumata arved	28 288	28 288	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 690	18 690	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	39	39	
Ettemaksed	51	51	
Tulevaste perioodide kulud	51	51	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 068	47 068	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	141 948	115 444
Ettemaksed varude eest	422	0
Kokku varud	142 370	115 444

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	8 491	0	10 912
Üksikisiku tulumaks	0	2 127	0	1 778
Sotsiaalmaks	0	4 066	0	3 560
Kohustuslik kogumispension	0	203	0	173
Töötuskindlustusmaksed	0	170	0	152
Ettemaksukonto jääk	0		39	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15 057	39	16 575

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	77 153	0	7 071	84 224	807	85 031
Akumuleeritud kulum	-54 593	0	-1 879	-56 472	-807	-57 279
Jääkmaksumus	22 560	0	5 192	27 752	0	27 752
Amortisatsioonikulu	-15 431	0	-1 525	-16 956	0	-16 956
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	5 667	0
Transpordi- vahendid	5 667	0
Kokku	5 667	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 342	22 342	
Võlad töövõtjatele	6 654	6 654	
Maksuvõlad	16 575	16 575	
Saadud ettemaksed	290	290	
Muud saadud ettemaksed	290	290	
Võlad seotud osapooltele	5 893	5 893	
Kokku võlad ja ettemaksed	51 754	51 754	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	4 902	4 336
Puhkusetasude kohustis	1 709	2 318
Kokku võlad töövõtjatele	6 611	6 654

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	213 572	220 895
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	53 393	55 224
Kokku tingimuslikud kohustised	266 965	276 119

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	779 484	725 961
Läti	1 064	5 717
Prantsusmaa	3 207	2 474
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	783 755	734 152
Kokku müügitulu	783 755	734 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	640 470	600 794
Hooldusteenuse müük	143 285	133 358
Kokku müügitulu	783 755	734 152

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	410 455	408 137
Müügi eesmärgil ostetud teenused	27 782	24 193
Transpordikulud	1 105	2 322
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	439 342	434 652

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	9 896	9 269
Mitmesugused bürookulud	2 674	2 457
Lähetuskulud	5 469	1 487
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	437	0
Transpordivahenditega seotud kulud	13 793	12 499
Töötajatega seotud kulud	210	711
Ostetud teenused	145 600	155 600
Halduskulud	2 404	600
Reklaam	4 354	10
Muud	1 397	1 485
Kokku mitmesugused tegevuskulud	186 234	184 118

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	73 290	68 689	6
Sotsiaalmaksud	24 590	23 035	
Kokku tööjõukulud	97 880	91 724	
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 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	6 019	0	5 251
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 807	96	18 690	642

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	187 564	0	165 456	1 065
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	96	219 436	535	237 747

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	22 395	18 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2018

OÜ Hilaris Soojustehnika (registrikood: 11004030) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT JAANI	Juhatuse liige	18.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 846
Kokku	266 965
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	266 965
Kokku	266 965

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	226 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 846
Kokku	266 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	637262	81.31%	Jah
Metalltoodete remont	33111	146493	18.69%	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