

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Hilaris Soojustehnika

registrikood: 11004030

tänava/talu nimi, Võru 254

maja ja korteri number:

linn: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Ehitusturg on stabiliseerumas tasemetel, mis võimaldavad ettevõtte äramajandamise, aga ei anna kindlust tegevuse laiendamiseks. Käive tõusis ca 4% ja kasum suurenes 2 korda.

Oleme jätkuvalt veendunud, et Eesti ehitusturul tekkinud olukord lähiaastatel ei muutu. Väike turumaht ja tihe konkurents tekitavad surve müügi- ja hooldushindadele. Jätksuutlikkuse tagamiseks tuleb pidevalt parandada pakutavate teenuste kvaliteeti, samuti tegeleda edasimüüjate, projekteerijate ja hooldustehnikute väljaõppe ning täiendkoolitusega.

OÜ-u töötajate keskmine arv oli 5 ja nendele makstud töötasu moodustas koos sotsiaalmaksuga 86 781 eurot, milles sisaldub ühele juhatuse liikmele makstud teenistustasu koos sotsiaalmaksuga summas 23 897 eurot. Emaettevõtte esindajana tegutsevale juhatuse liikmele teenistustasu ei makstud.

OÜ tegevust iseloomustavad suhtarvud:

	2015	2014
Puhaskasumimarginaal	7,4%	3,8%
Ärikasumimarginaal	7,4%	3,8%
Omakapitali tootlus	21,7%	12,9%
Aktivate tootlus aastas	16,6%	9,6%
Omakapitali määr	78,8%	73,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,3	3,3
Tööjõukulud käibest	12,1%	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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	125 933	81 971	
Nõuded ja ettemaksed	96 883	60 990	2
Varud	94 418	114 916	3
Kokku käibevara	317 234	257 877	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	199	2
Materiaalne põhivara	27 752	38 321	5
Kokku põhivara	27 752	38 520	
Kokku varad	344 986	296 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	73 179	77 791	6
Kokku lühiajalised kohustused	73 179	77 791	
Kokku kohustused	73 179	77 791	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 794	189 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 201	26 452	
Kokku omakapital	271 807	218 606	
Kokku kohustused ja omakapital	344 986	296 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	716 218	689 036	9
Muud äritulud	360	288	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-425 216	-416 961	10
Mitmesugused tegevuskulud	-135 460	-144 122	11
Tööjõukulud	-86 783	-86 316	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 069	-15 724	5
Muud ärikulud	-1	-11	
Kokku ärikasum (-kahjum)	53 049	26 190	
Muud finantstulud ja -kulud	152	262	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 201	26 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 201	26 452	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	53 049	26 190	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 069	15 724	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-258	
Kokku korrigeerimised	16 069	15 466	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 751	-3 478	2
Varude muutus	20 498	-15 040	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 612	17 619	6
Laekunud intressid	9	6	
Kokku rahavood äritegevusest	45 262	40 763	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 500	0	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 250	
Antud laenud	0	-5 000	
Antud laenude tagasimaksed	4 057	744	3
Laekunud intressid	143	255	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 300	-2 751	
Kokku rahavood	43 962	38 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 971	43 959	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	43 962	38 012	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 933	81 971	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	189 342	192 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 452	26 452
31.12.2014	2 556	256	215 794	218 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	53 201	53 201
31.12.2015	2 556	256	268 995	271 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hilaris Soojustehnika 2015.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 Toimkonna 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015.a on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 €

Finantskohustused

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 kohustused

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 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	57 775	57 775	0	0	13
Ostjatelt laekumata arved	57 775	57 775	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	38 909	38 909	0	0	
Muud nõuded	199	199	0	0	
Laenunõuded	199	199	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 883	96 883	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33 688	33 688	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	33 688	33 688	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 184	23 184	0	0	
Muud nõuded	4 266	4 067	199	0	
Laenunõuded	4 256	4 057	199	0	
Viitlaekumised	10	10	0	0	
Ettemaksed	51	51	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	51	51	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 189	60 990	199	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	94 418	114 916
Kokku varud	94 418	114 916

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	15 596	11 584
Üksikisiku tulumaks	1 829	1 813
Sotsiaalmaks	3 585	3 463
Kohustuslik kogumispension	174	170
Töötuskindlustusmaksed	155	167
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 339	17 197

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	78 853	1 571	80 424	807	81 231
Akumuleeritud kulum	-24 327	-1 061	-25 388	-807	-26 195
Jääkmaksumus	54 526	510	55 036	0	55 036
Amortisatsioonikulu	-15 544	-180	-15 724	0	-15 724
Müügid	-991	0	-991	0	-991
31.12.2014					
Soetusmaksumus	77 153	1 571	78 724	807	79 531
Akumuleeritud kulum	-39 162	-1 241	-40 403	-807	-41 210
Jääkmaksumus	37 991	330	38 321	0	38 321
Ostud ja parendused	0	5 500	5 500	0	5 500
Amortisatsioonikulu	-15 431	-638	-16 069	0	-16 069
31.12.2015					
Soetusmaksumus	77 153	7 071	84 224	807	85 031
Akumuleeritud kulum	-54 593	-1 879	-56 472	-807	-57 279
Jääkmaksumus	22 560	5 192	27 752	0	27 752

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	1 250
Transpordivahendid	0	1 250
Kokku	0	1 250

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 606	32 606	
Võlad töövõtjatele	6 384	6 384	7
Maksuvõlad	21 339	21 339	4
Saadud ettemaksed	10 000	10 000	
Muud saadud ettemaksed	10 000	10 000	
Võlad seotud osapooltele	2 850	2 850	13
Kokku võlad ja ettemaksed	73 179	73 179	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 155	52 155	
Võlad töövõtjatele	6 126	6 126	7
Maksuvõlad	17 197	17 197	4
Muud võlad	55	55	
Muud viitvõlad	55	55	
Võlad seotud osapooltele	2 258	2 258	13
Kokku võlad ja ettemaksed	77 791	77 791	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	4 189	4 108	
Puhkusetasude kohustus	2 195	2 018	
Kokku võlad töövõtjatele	6 384	6 126	6

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	215 196	172 635
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 799	43 159
Kokku tingimuslikud kohustused	268 995	215 794

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	708 170	676 027
Läti	6 011	8 839
Prantsusmaa	2 037	4 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	716 218	689 036
Kokku müügitulu	716 218	689 036
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	589 363	547 924
Hooldusteenuse müük	126 855	141 112
Kokku müügitulu	716 218	689 036

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	397 191	387 661
Müügi eesmärgil ostetud teenused	26 410	25 434
Transpordikulud	1 615	3 866
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	425 216	416 961

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	9 797	9 096
Mitmesugused bürookulud	1 271	1 272
Lähetuskulud	83	3 197
Koolituskulud	470	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 147
Transpordivahenditega seotud kulud	12 188	12 704
Töötajatega seotud kulud	54	136
Ostetud teenused	105 600	113 200
Halduskulud	1 131	600
Reklaam	3 322	1 785
Muud	1 544	985
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 460	144 122

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	65 030	64 593
Sotsiaalmaksud	21 753	21 723
Kokku tööjõukulud	86 783	86 316
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	12 000	2 850	0	2 258
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	26 909	0	23 184	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	115 993	0	12 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	100	151 932	0
2014	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja	123 422		12 989
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		542	157 127

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	16 073	17 968

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

OÜ Hilaris Soojustehnika (registrikood: 11004030) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT JAANI	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 201
Kokku	268 995

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	215 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 201
Kokku	268 995

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	589363	82.29%	Jah
Metalltoodete remont	33111	126855	17.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Hilaris	10051168	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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