

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27.06.2005

1644. 449821

El.

HILARIS SOOJUSTEHNIKA OÜ

2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01 - 31.12.

| | |
|-------------------------|--|
| 1. Juriidiline aadress: | Puiestee 71 A 51009 Tartu Eesti Vabariik |
| 2. Äriregistri nr | 11004030 |
| 3. Telefon | 07 333 202 |
| 4. Faks: | 07 333 204 |
| 5. E-mail: | hilaris@hilaris.ee |
| 6. Audiitor: | Mare Rebane |
| 7. Tegevjuht: | Tanel Neufeld |

Mare Rebane

27-06-2005

1.Sisukord

.....

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Juhatuse deklaratsioon | 4 |
| Bilanss | 5 |
| Kasumiaruanne | 7 |
| Rahavoogude aruanne..... | 8 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 9 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad..... | 10 |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused..... | 10 |
| Lisa 1 Maksud | 12 |
| Lisa 2 Osakapital | 12 |
| Lisa 3 Müügitulu | 12 |
| Audiitori järeldusotsus | 13 |
| Kasumi jaotamise ettepanek..... | 14 |
| Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004 majandusaasta aruandele | 15 |

[Handwritten signature]

27-06-2005

TEGEVUSARUANNE

OÜ Hilaris Soojustehnika on 100 % AS-le Hilarisele kuuluv osatühing. Osatühingu põhitegevuseks on soojustehniliste seadmete import ja müük. Nimetatud seadmeid müüakse vaid äriklientidele, kelleks on edasimüüjad – hulgimüügifirmad, kauplused, seadmete paigaldamise ja hooldusega tegelevad ettevõtted.

OÜ Hilaris Soojustehnika büroo asub Tartus. OÜ Hilaris Soojustehnika põhiturg on Eesti Vabariik, mõned imporditavate seadmete edasimüüjad on ka Lätis. Müük Lätti moodustas kogukäibest 15,1%.

Peamised seadmete tootjad, kelle toodangut OÜ Hilaris Soojustehnika müüb, on De Dietrich Thermique (Prantsusmaa), Bentone (Rootsi), Roth (Saksamaa), Kroll (Saksamaa) ja Fontecal (Itaalia). Suhted nimetatud firmadega olid AS Hilarise poolt loodud juba enne OÜ Hilaris Soojustehnika asutamist. Kuna firma arenguplaanid näevad ette tooteportfelli laiendamist, siis aastal 2004 tehti ka esimesed sammud selles suunas – loodi esimesed kontaktid mitme erineva õhkküttesüsteemi ja katlaid tootva ettevõttega.

OÜ-s Hilaris Soojustehnika töötab 4 inimest, juhatus on üheliikmeline. Juhatus allub otse emafirma, AS Hilaris juhatale. Juhatare igakuiseks töötasuks 2004 aastal oli 3000 kr. Kogu firma tööjõukulu 2004 aastal oli 358146.-

OÜ Hilaris Soojustehnika 2004 aasta põhieesmärkideks olid firma töö asutamisejärgne korraldamine, kliendibaasi ja tooteportfelli analüüs ja korrastamine tuginedes senistele kogemustele ja turusituatsioonile. Kuna suures osas võetud eesmärgid täideti, seisab firma 2005 aasta põhieesmärgina turuosa ja käibe suurendamine tegevusvaldkonnas läbi tooteportfelli laiendamise ja täiendava müügipersonali töölevärbamise.

Tanel Neufeld
Juhatare liige



27-06-2005

JUHATUSE DEKLARATSIOON

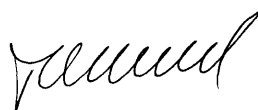
Äriühingu juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ning rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004. a. ja aruande koostamispäeva 31.01.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnab äriühing OÜ Hilaris Soojustehnika jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus liige
(ees- ja perekonnanimi)



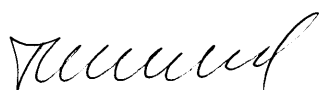
27-06-2005

Bilanss
(kroonides)

| | 12.01. - 31.12.04 | algsaldo |
|----------------------------|-------------------|--------------|
| VARAD | | |
| Käibevara | | |
| Raha ja pangakontod | 180408 | 40000 |
| Nõuded ostjate vastu | | |
| Ostjatelt laekumata arved | 1493596 | 0 |
| Nõuded ostjate vastu kokku | 1493596 | 0 |
| Mitmesugused nõuded | | |
| Muud lühiajalised nõuded | 325 | 0 |
| Mitmesugused nõuded kokku | 325 | 0 |
| Varud | | |
| Ostetud kaubad müügiks | 1326131 | 0 |
| Varud kokku | 1326131 | 0 |
| Käibevara kokku | 3000460 | 40000 |
| VARAD KOKKU | 3000460 | 40000 |

27-06-2005

| | 12.01. - 31.12.03 | 31.12.02 | Lisa nr. |
|---------------------------------------|-------------------|--------------|----------|
| KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Võlad tarnijatele | | | |
| Tarnijatele tasumata arved | 2160528 | 0 | |
| Võlad hankijatele kokku | 2160528 | 0 | |
| Maksuvõlad | 92812 | 0 | |
| Viitvõlad | | | |
| Võlad töövõtjatele | 45000 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 7720 | 0 | |
| Viitvõlad kokku | 52720 | 0 | |
| Lühiajalised kohustused kokku | 2306060 | 0 | |
| KOHUSTUSED KOKKU | | | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital | 40000 | 40000 | 2 |
| Aruandeaasta kasum(kahjum) | 654400 | 0 | |
| OMAKAPITAL KOKKU | 694400 | 40000 | |
| KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU | 3000460 | 40000 | |



27-06-2005

Kasumiaruanne

(kroonides)

SKEEM 1

.....

| | 12.01. – 31.12.2004.a. | Lisa nr |
|---|------------------------|---------|
| Müügitulu | 7465095 | 3 |
| Muud äritulud | 140194 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | 6257799 | |
| Muud tegevuskulud | 279363 | |
| Tööjõu kulud | | |
| Palgakulu | 284655 | |
| Sotsiaalmaks | 93942 | |
| Töötuskindlustus | 1505 | |
| Tööjõu kulud kokku | 380102 | |
| Muud ärikulud | 25939 | |
| Ärikasum (-kahjum) | 662086 | |
| Finantstulud- ja kulud | | |
| Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest | -4608 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -3078 | |
| Finantskulud ja -kulud kokku | -7686 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 654400 | |
| Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum) | 654400 | |

27-06-2005

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

| | 2004 a. |
|---|----------------|
| Rahavood äritegevusest | |
| Puhaskasum | 654400 |
| <i>Korrigeeritud kasum enne käibekapitali muutust</i> | |
| Ostjate nõuete muutus | -1493596 |
| Muude nõuete muutus | -325 |
| Varude muutus | -1326131 |
| Tarnijate tasumata võla muutus | 2160528 |
| Maksuvõlgade muutus | 92812 |
| Viitvõlgade muutus | 52720 |
| Käibekapitali muutus kokku | -513992 |
| Kokku rahavood äritegevusest | 140408 |
| | |
| Rahavood kokku | 140408 |
| | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 40000 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 140408 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 180408 |

HILARIS SOOJUSTEHNKA OÜ

Majandusaasta aruanne 2004

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

| | Osakapital | Aruandeaasta kasum/kahjum | Kokku |
|--------------------|------------|---------------------------------------|--------|
| Aruandeaasta kasum | 40000 | 605818 | 645818 |
| 31.12.2004 | 40000 | 605818 | 645818 |

Summed

27-06-2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Hilaris Soojustechnika 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistest määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Hilaris Soojustechnika kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Kuni 2001 aasta majandusaasta aruandes on ekslikult nimetatud, et OÜ Hilaris Soojustechnika kasutab varude hindamisel FIFO meetodit. Varude hindamise meetodit muudetud ei ole.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

| | |
|--|---------|
| Hooned ja ehitised | 8,00% |
| Masinad ja seadmed | 15-50 % |
| Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20-25 % |
| Maad ei amortiseerita. | |

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,

.....
2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.
Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja -kuluna.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Muu

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

Lisa 1 Maksud
(kroonides)

| Maksuliik | Maksuvõlg |
|----------------------------|------------------|
| Käibemaks | 80169 |
| Üksikisiku tulumaks | 4638 |
| Sotsiaalmaks | 7011 |
| Kogumispension | 425 |
| Töötuskindlustus | 288 |
| Erisoodustuse sotsiaalmaks | 157 |
| Erisoodustuse tulumaks | 124 |
| Kokku | 92812 |

.....

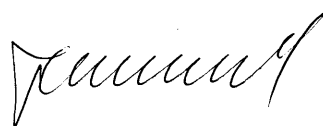
Lisa 2 Osakapital

Aktiakapital üldsummas 40000 krooni koosneb ühest osast ja kuulub asutajale AS-le Hilaris.

Lisa 3 Müügitulu

OÜ Hilaris Soojustehnika müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

| | 2004 | % |
|--------------|----------------|--------------|
| Eesti | 6338351 | 84,9 |
| Läti | 1126744 | 15,1 |
| Kokku | 7465095 | 100,0 |



27-06-2005

.....

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ HILARIS SOOJUSTEHNKA OMANIKULE

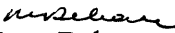
28. märts 2005,
Tartu

Audiitor on kontrollinud OÜ HILARIS SOOJUSTEHNKA 31.12.2004 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhatuse kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditeerimise tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audit on sooritatud kooskõlas EV Raamatupidamise seaduse ja audiitorkontrolli hea tavaga. Auditeerimiseeskiri nõuab, et audit oleks planeeritud ja sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruandes esineb olulisi vigu ja ebatäpsusi.

Auditi käigus on väljavõtteliselt kontrollitud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ HILARIS SOOJUSTEHNKA raamatupidamise aastaaruande kohta.

Audiitor on seisukohal, et EV Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis kajastab 2004. aasta finantstulemuseks 654400 krooni kasumit ning seisuga 31.12.2004. bilansimahuks 3000460 krooni, kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ HILARIS SOOJUSTEHNKA aruandeaasta finantsseisundit.


Mare Rebane
vannutatud audiitor
tunnistus nr.313

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ARUANNE

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOJKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

OÜ Hilaris Soojustechnika juhatus teeb ettepaneku jaotada 2004. aasta puhaskasum 654 400 EEK alljärgnevalt:

- | | | |
|--|---|-------------|
| 1) Eelmiste perioodide jaotamata kasum | – | 650 400 EEK |
| 2) kohustuslik reservkapital | – | 4 000 EEK |

.....

Rein

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2004. majandusaasta aruandele

OÜ Hilaris Soojustechnika 2004. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt2005
otsusega, allkirjastamine2005:

Juhatuse liige
(ees- ja perekonnanimi)



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27-06-2005

OÜ Hilaris Soojustehnika osanike nimekiri 2004. a
majandusaasta aruande kinnitamise seisuga

| Osaniku nimi | Registrikood | Aadress | Osade arv | Osade nimiväärtus | Häälte arv |
|--------------|--------------|---------------------|-----------|-------------------|------------|
| AS HILARIS | 10051168 | Puiestee 71a, Tartu | 1 | 40 000 krooni | 1 |

