

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Hilaris Küttesüsteemid

registrikood: 11004053

tänavatänu nimi, Võru 254

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ tegeleb küttesüsteemide, vee-, sadevee-, tuletõrjevee- ja kanalisatsioonitorustike terviklahenduste müügi- ja ehitamisega peatöövõtu korras.

Konservatiivne ja valikuline müügitegevus kasvatas käivet 16%, kuid suurenenud kulud juhtimisteenusele viisid ettevõtte kahjumisse. Käibe suurenemisele avaldas mõju ühe suuremahulisel objektil teostatud tööd, mis moodustas ca 50% käibest.

2014.a. on uuesti plaanis käivitada konsolideerimisgrupi ettevõtte Hilaris VVS AB. Usaldusväärne peatöövõtja Skanska AB peaks looma selleks soodsama pinnase kui seni, kuna Roots kiinnisvaraturul on hetkel puudu nii elamispindadest kui ka ehitajatest.

Ehitustöödel kasutame jätkuvalt alltöövõttu, mis loob paindlikumad tingimused objektide juhtimiseks, kuid suurendab objekti tööjõukulusid.

Põhikohaga töötas üks töötaja, kelle tööjõukulud koos sotsiaalmaksuga olid 18 330 eurot. Ühele juhatuse liikmele maksti teenistustasu 3600 eurot.

OÜ tegevust iseloomustavad suhtarvud:

Puhaskasumimarginaal = -11,1 %

Ärikasumimarginaal = -11,1 %

Omakapitali tootlus = -40 %

Aktivate tootlus aastas = -28,4 %

Omakapitali määr = 83,5 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = 5,7

Tööjõukulud käibest = 2 %

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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	191 584	286 562	2
Nõuded ja ettemaksed	99 301	294 273	3
Varud	3 933	5 542	4
Kokku käibevara	294 818	586 377	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 168	31 716	6
Kokku põhivara	21 168	31 716	
Kokku varad	315 986	618 093	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	52 012	221 865	7
Kokku lühiajalised kohustused	52 012	221 865	
Kokku kohustused	52 012	221 865	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 416	257 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-132 254	135 924	
Kokku omakapital	263 974	396 228	
Kokku kohustused ja omakapital	315 986	618 093	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 186 654	1 023 751	10
Muud äritulud	624	27 541	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-987 252	-738 709	11
Mitmesugused tegevuskulud	-296 879	-143 743	12
Tööjõukulud	-23 858	-22 930	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 548	-9 905	6
Muud ärikulud	-1 050	-91	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-132 309	135 914	
Muud finantstulud ja -kulud	55	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-132 254	135 924	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-132 254	135 924	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-132 309	135 914	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 548	9 905	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-600	-8 333	6
Kokku korrigeerimised	9 948	1 572	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	194 972	-42 568	3
Varude muutus	1 609	88 668	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-169 853	121 959	7
Laekunud intressid	55	10	
Kokku rahavood äritegevusest	-95 578	305 555	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-21 000	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	600	8 333	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	600	-12 667	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-30 000	14
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-7 975	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-37 975	
Kokku rahavood	-94 978	254 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	286 562	31 649	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 978	254 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	191 584	286 562	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	257 492	260 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	135 924	135 924
31.12.2013	2 556	256	393 416	396 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-132 254	-132 254
31.12.2014	2 556	256	261 162	263 974

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hilaris Küttesüsteemid 2014.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 Küttesüsteemide kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja tähtajalisi hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

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.

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.

Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

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 äriplaneerimisele.

OÜ Hilaris Küttesüsteemid aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	21 115	6 599
Arvelduskontod	170 469	279 963
Kokku raha	191 584	286 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	67 281	67 281	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	67 281	67 281	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	21 991	21 991	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 870	3 870	0	0	5
Muud nõuded	6 100	6 100	0	0	
Laenunõuded	4 000	4 000	0	0	
Viitlaekumised	2 100	2 100	0	0	
Ettemaksed	59	59	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	59	59	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 301	99 301	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	80 852	80 852	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	80 852	80 852	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	149 859	149 859	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	65	65	0	0	
Muud nõuded	62 658	62 658	0	0	
Laenunõuded	2 722	2 722	0	0	
Viitlaekumised	59 936	59 936	0	0	
Ettemaksed	839	839	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	839	839	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	294 273	294 273	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	3 933	5 542
Kokku varud	3 933	5 542

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 615	0	-110
Üksikisiku tulumaks	0	462	0	476
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	1
Sotsiaalmaks	0	990	0	987
Kohustuslik kogumispension	0	13	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	64	0	71
Intress	0	-71	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 870		65	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 870	3 076	65	1 438

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	70 272	16 911	87 183	2 360	89 543
Akumuleeritud kulum	-50 588	-15 974	-66 562	-2 360	-68 922
Jääkmaksumus	19 684	937	20 621	0	20 621
Ostud ja parendused	21 000	0	21 000	0	21 000
Amortisatsioonikulu	-9 476	-429	-9 905	0	-9 905
31.12.2013					
Soetusmaksumus	91 272	16 911	108 183	2 360	110 543
Akumuleeritud kulum	-60 064	-16 403	-76 467	-2 360	-78 827
Jääkmaksumus	31 208	508	31 716	0	31 716
Amortisatsioonikulu	-10 290	-258	-10 548	0	-10 548
31.12.2014					
Soetusmaksumus	91 272	11 975	103 247	2 360	105 607
Akumuleeritud kulum	-70 354	-11 725	-82 079	-2 360	-84 439
Jääkmaksumus	20 918	250	21 168	0	21 168

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	600	8 333
Transpordivahendid	0	8 333
Muud masinad ja seadmed	600	0
Kokku	600	8 333

2014.aastal müüdnud seadmete müügist teeniti kasumit 600 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	24 388	24 388	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 346	1 346	0	0	8
Maksuvõlad	3 076	3 076	0	0	5
Muud võlad	18	18	0	0	
Muud viitvõlad	18	18	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	23 184	23 184	0	0	15
Kokku võlad ja ettemaksed	52 012	52 012	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	72 377	72 377	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 324	1 324	0	0	
Maksuvõlad	1 438	1 438	0	0	
Muud võlad	80	80	0	0	
Muud viitvõlad	80	80	0	0	
Võlad kontserniettevõtetele	146 646	146 646	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	221 865	221 865	0	0	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 234	1 215	
Puhkusetasude kohustus	112	109	
Kokku võlad töövõtjatele	1 346	1 324	7

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	208 930	308 577
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	52 232	82 027
Kokku tingimuslikud kohustused	261 162	390 604

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 186 254	1 021 021
Rootsi	400	2 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 186 654	1 023 751
Kokku müügitulu	1 186 654	1 023 751
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügitulu ehitusest	1 006 433	949 087
Ostetud kauba müük	170 717	71 240
Muud müügitulud	9 504	3 424
Kokku müügitulu	1 186 654	1 023 751

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	463 166	453 372
Müügi eesmärgil ostetud teenused	524 086	285 337
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	987 252	738 709

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	7 584	7 584
Mitmesugused bürookulud	1 211	1 211
Lähetuskulud	172	2 463
Riiklikud ja kohalikud maksud	135	13
Transpordivahenditega seotud kulud	9 276	9 215
Halduskulud	600	608
Ostetud teenused	277 564	121 239
Tööriistad ja töövahendid	0	710
Muud	337	700
Kokku mitmesugused tegevuskulud	296 879	143 743

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	17 779	17 134
Sotsiaalmaksud	6 079	5 796
Kokku tööjõukulud	23 858	22 930
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	30 000	7 975
Eesti	0	0	30 000	7 975
Kokku	0	0	30 000	7 975

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	14 648	0	134 379	126 715
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	23 184	365	19 931
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 343	0	18 860	0

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	286 634	35 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	157 127	542
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	400

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	130 084	0	0	29 326
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	201 942	1 251	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 223	615	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 600	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OÜ Hilaris Küttesüsteemid (registrikood: 11004053) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT JAANI	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-132 254
Kokku	261 162
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 162
Kokku	261 162

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-132 254
Kokku	261 162
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 162
Kokku	261 162

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1006034	84.78%	Jah
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	180620	15.22%	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