

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Hilaris

registrikood: 10051168

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
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Tulumaks	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Hilaris on kontsern, millesse majandusaastaaruande seisuga kuulub kaks 100%-se osalusega tütarettevõtet: OÜ Hilaris Küttesüsteemid ja OÜ Hilaris Soojustehnika. 12.04.2012 müüdi OÜ Hilaris Invest 50%-ne osalus Põrandaekspert OÜ-le. 18.04.2012.a sõlmiti OÜ Hilaris Küttesüsteemid ja selle tütarettevõtte OÜ GS Temo ühinemisleping, mille kohaselt ühinenud ettevõtte jätkab tegevust OÜ Hilaris Küttesüsteemid nime all ning ühinemise bilansi kuupäevaks on 01.01.2012. Aasta lõpus soetas OÜ Hilaris Invest Rootsi tütarettevõtte Hilaris VVS AB

OÜ Hilaris põhitegevuseks kinnisvara haldamine ja rent ning tütarettevõtetele juhtimis-, raamatupidamis- ja sekretäriteenuste osutamine. 360 m² büroopind ja 210 m² laopind ehk kogu võimalik välja renditav pind on ka rendile antud. Kontserni kuuluvate ettevõtetele on välja renditud 83 m² kontoripinda ja 160 m² laopinda.

OÜ Hilaris Küttesüsteemide põhitegevuseks on küttesüsteemide ja katlamajade ehitamine, OÜ Hilaris Soojustehnika põhitegevuseks soojusseadmete maaletoomine, müük ja hooldus. Sidusettevõtte OÜ Hilaris Invest põhitegevuseks on investeerimisalane tegevus ning peamiseks eesmärgiks on tütarettevõtte majandustegevuse käivitamisele Rootsis

Kontserni majandustulemused sõltuvad eelkõige tütarettevõtete majandustulemustest – käive suurenes 49,2% ja kasum suurenes 150,3 %.

2013 majandusaasta plaanides on võimalusel kontorihoone laiendus.

OÜ Hilaris majandustegevust ei mõjuta oluliselt äritegevuse tsüklilisus ja hooajalisus. Erilisi muudatusi ettevõtte struktuuris plaanis ei ole. Kavas on hakata müüma elektrilisi päiksepaneele ja nende paigalduseks vajalikke seadmeid.

Emaettevõttes töötas keskmiselt 2 inimest, kellele maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 8965 eurot. Üheliikmelisele juhatajale töötasu ja muid hüvitisi ei makstud. Kontsernis töötas keskmiselt 9 inimest ja nendele maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 123 029 eurot.

Kontserni tegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvestamise meetoodika.

	2012	2011
Puhaskasumimarginaal	17,1%	10,2%
Ärikasumimarginaal	18,8%	11,1%
Omakapitali tootlus	19,3%	9,1%
Aktivate tootlus aastas	16%	6,2%
Omakapitali määr	82,7%	68,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	1,7
Tööjõukulud käibest	13,%	17%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum/müügitulu
- Ärikasumimarginaal = ärikasum/müügitulu
- Omakapitali tootlus = puhaskasum/ perioodi keskmine omakapital
- Aktivate tootlus aastas = puhaskasum/ perioodi keskmised koguaktivad
- Omakapitali määr = omakapital/ koguaktivad
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevarad/ lühiajalised kohustused
- Tööjõukulud käibest = tööjõukulud/ müügitulud

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	293 189	204 558	2
Nõuded ja ettemaksed	115 415	183 104	3
Varud	179 884	239 224	7
Kokku käibevara	588 488	626 886	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	569 923	557 339	8
Kokku põhivara	569 923	557 339	
Kokku varad	1 158 411	1 184 225	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	200 454	368 177	9
Kokku lühiajalised kohustused	200 454	368 177	
Kokku kohustused	200 454	368 177	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	770 084	739 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 061	73 923	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	957 957	816 048	
Kokku omakapital	957 957	816 048	
Kokku kohustused ja omakapital	1 158 411	1 184 225	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 079 571	723 354	12
Muud äritulud	7 560	16 583	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-626 676	-417 773	13
Mitmesugused tegevuskulud	-67 287	-73 581	14
Tööjõukulud	-140 094	-123 029	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-48 888	-43 763	8
Muud ärikulud	-1 416	-1 423	
Ärikasum (kahjum)	202 770	80 368	
Finantstulud ja -kulud	899	351	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	203 669	80 719	
Tulumaks	-18 608	-6 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 061	73 923	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	185 061	73 923	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	202 770	80 368	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	48 888	43 763	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 316	-1 979	
Muud korrigeerimised	-1 244	0	
Kokku korrigeerimised	42 328	41 784	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	82 189	-84 242	
Varude muutus	59 340	-78 405	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-189 497	176 207	
Laekunud intressid	829	51	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-4 757	
Kokku rahavood äritegevusest	187 326	131 006	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-65 116	-38 707	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 333	1 979	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 278	0	5
Antud laenud	-14 500	0	
Laekunud intressid	1 348	300	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 657	-36 428	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-30 038	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 038	0	
Kokku rahavood	88 631	94 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 558	109 980	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	88 631	94 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	293 189	204 558	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2010	2 556	256	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	73 923	73 923
Makstud dividendid	0	0	-25 565	-25 565
31.12.2011	2 556	256	813 236	816 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	185 061	185 061
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-3 152	-3 152
31.12.2012	2 556	256	955 145	957 957

Muud muutused omakapitalis tulenevad tütarettevõtete Hilaris Küttesüsteemid OÜ ja GS Temo OÜ liitumisest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hilaris 2012.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 kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

2012.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Hilaris (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete OÜ Hilaris Küttesüsteemid, OÜ Hilaris Soojustehnika finantsnäitajad.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on kontserni raamatupidamise aruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksud

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 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	25
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.

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.

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 21/79 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 äriolulistele otsustele. OÜ Hilaris aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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 usaldusväärset mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 538	3 990
Arvelduskontod	109 318	200 568
Tähtajalised hoiused	178 333	0
Kokku raha	293 189	204 558

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	87 171	87 171	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	87 171	87 171	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 587	2 587	0	0	4
Muud nõuded	24 148	24 148	0	0	
Laenuõuded	14 500	14 500	0	0	
Viitlaekumised	9 648	9 648	0	0	
Ettemaksed	1 509	1 509	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 509	1 509	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 415	115 415	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	174 554	174 554	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	174 554	174 554	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	956	956	0	0	4
Muud nõuded	6 172	6 172	0	0	
Viitlaekumised	6 172	6 172	0	0	
Ettemaksed	1 422	1 422	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 422	1 422	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 104	183 104	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	7 975	0	6 796
Käibemaks	0	12 535	0	6 888
Üksikisiku tulumaks	0	2 644	0	2 995
Erisoodustuse tulumaks	0	-113	0	19
Sotsiaalmaks	0	5 228	0	5 841
Kohustuslik kogumispension	0	186	0	139
Töötuskindlustusmaksed	0	427	0	529
Intress	0	0	0	27
Ettemaksukonto jääk	2 587		956	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 587	28 882	956	23 234

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11004053	Hilaris Küttesüsteemid OÜ	Eesti	Küttesüsteemide ehitus	100	100
11004030	Hilaris Soojustehnika OÜ	Eesti	Katlamajade remont ja hooldus	100	100
11004024	Hilaris Invest OÜ	Eesti	Ärinõustamine	100	0

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Hilaris Invest OÜ	50	1 278	0

16.04.2012 müüdi tütarettevõtte Hilaris Invest OÜ osalus 50% Põrandaekest OÜ-le.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11004024	Hilaris Invest OÜ	Eesti	Ärinõustamine	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Hilaris Invest OÜ	0	1 278	0	0	-1 278	0	0
Kokku	0	1 278	0	0	-1 278	0	0

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Hilaris Invest OÜ	50	12.04.2012	1 278

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	179 833	239 224
Müügiks ostetud kaubad	85 623	89 018
Lõpetamata objektid	94 210	150 206
Ettemaksud varude eest	51	0
Kokku varud	179 884	239 224

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010									
Soetusmaksumus	82 385	345 047	200 226	34 651	234 877	19 056	98 956	98 956	780 321
Akumuleeritud kulum	0	-25 314	-147 761	-29 099	-176 860	-15 753	0	0	-217 927
Jääkmaksumus	82 385	319 733	52 465	5 552	58 017	3 303	98 956	98 956	562 394
Ostud ja parandused	0	0	0	1 581	1 581	1 804	35 322	35 322	38 707
Amortisatsioonikulu	0	-14 745	-23 412	-3 681	-27 093	-1 924	0	0	-43 762
Ümberklassifitseerimised	0	134 278	0	0	0	0	-134 278	-134 278	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	134 278	0	0	0	0	-134 278	-134 278	0
31.12.2011									
Soetusmaksumus	82 385	479 325	100 767	24 351	125 118	16 037	0	0	702 865
Akumuleeritud kulum	0	-40 059	-71 714	-20 899	-92 613	-12 854	0	0	-145 526
Jääkmaksumus	82 385	439 266	29 053	3 452	32 505	3 183	0	0	557 339
Ostud ja parandused	0	0	65 116	0	65 116	0	0	0	65 116
Muud ostud ja parandused			65 116	0	65 116	0	0	0	65 116
Amortisatsioonikulu	0	-19 776	-26 357	-1 755	-28 112	-1 000	0	0	-48 888
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	-514	0	0	-514
Müügid	0	0	-2 503	0	-2 503	0	0	0	-2 503
Muud muutused	0	0	-627	0	-627	0	0	0	-627
31.12.2012									
Soetusmaksumus	82 385	479 325	155 156	18 481	173 637	11 355	0	0	746 702
Akumuleeritud kulum	0	-59 835	-90 474	-16 784	-107 258	-9 686	0	0	-176 779
Jääkmaksumus	82 385	419 490	64 682	1 697	66 379	1 669	0	0	569 923

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 333	1 979
Transpordivahendid	8 333	1 979
Kokku	8 333	1 979

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	29 982	29 982	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 627	6 627	0	0	10
Maksuvõlad	28 882	28 882	0	0	4
Muud võlad	40 113	40 113	0	0	
Dividendivõlad	40 000	40 000	0	0	
Muud viitvõlad	113	113	0	0	
Saadud ettemaksed	94 850	94 850	0	0	
Muud saadud ettemaksed	94 850	94 850	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	200 454	200 454	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	178 028	178 028	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 354	10 354	0	0	10
Maksuvõlad	23 234	23 234	0	0	4
Muud võlad	30 050	30 050	0	0	
Dividendivõlad	30 038	30 038	0	0	
Muud viitvõlad	12	12	0	0	
Saadud ettemaksed	126 511	126 511	0	0	
Muud saadud ettemaksed	126 511	126 511	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	368 177	368 177	0	0	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 863	6 795
Puhkusetasude kohustus	1 764	3 559
Kokku võlad töövõtjatele	6 627	10 354

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	754 566	642 458
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	200 579	170 778
Kokku tingimuslikud kohustused	955 145	813 236

OÜ Hilaris on sõlminud seoses ehituslepingute garantiiperioodiga Swedbankiga limiidilepingu summas 50 000 EUR. Aastalõpu seisuga on sellest peatöövõtjatele väljastatud garantiisid summas 10 882 EUR.

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 061 556	679 376
Läti	15 769	17 071
Soome	0	3 220
Prantsusmaa	2 246	1 347
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 079 571	701 014
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	22 340
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	22 340
Kokku müügitulu	1 079 571	723 354
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus	566 442	283 583
Kauba müük	358 426	283 421
Hooldusteenus	128 807	139 553
Renditulu	25 896	16 797
Kokku müügitulu	1 079 571	723 354

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	465 996	364 563
Müügi eesmärgil ostetud teenused	159 531	52 507
Transpordikulud	1 149	703
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	626 676	417 773

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	7 282	5 056
Elektrienergia	3 252	2 373
Soojusenergia	4 030	2 683
Mitmesugused bürookulud	6 510	6 327
Lähetuskulud	1 833	128
Koolituskulud	980	723
Riiklikud ja kohalikud maksud	383	133
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	476	2 816
Transpordivahenditega seotud kulud	33 189	32 276
Ostetud teenused	9 344	11 734
Reklaam	665	3 690
Halduskulud	3 039	2 848
Töötajatega seotud kulud	1 712	4 171
Muud	1 874	3 679
Kokku mitmesugused tegevuskulud	67 287	73 581

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	104 507	91 045
Sotsiaalmaksud	35 587	31 984
Kokku tööjõukulud	140 094	123 029
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 278	0
Intressitulud	2 177	351
Intressitulu hoiustelt	805	300
Muud intressitulud	1 372	51
Kokku finantstulud ja -kulud	899	351

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 633	25 565	6 796
Eesti	40 000	10 633	25 565	6 796
Kokku	40 000	10 633	25 565	6 796

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	3 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	780	0	300

2012	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	3 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 360	1 321
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 350	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	24 129	15 392

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	178 598	8 936
Nõuded ja ettemaksed	74 752	22 313
Kokku käibevara	253 350	31 249
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 112	7 668
Materiaalne põhivara	506 929	534 349
Kokku põhivara	512 041	542 017
Kokku varad	765 391	573 266
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	218 110	198 679
Kokku lühiajalised kohustused	218 110	198 679
Kokku kohustused	218 110	198 679
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 775	361 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 694	10 175
Kokku omakapital	547 281	374 587
Kokku kohustused ja omakapital	765 391	573 266

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	222 182	68 278
Muud äritulud	0	8 780
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 406	-1 217
Mitmesugused tegevuskulud	-29 961	-25 777
Tööjõukulud	-14 680	-9 783
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 420	-22 612
Muud ärikulud	-747	-703
Kokku ärikasum (-kahjum)	143 968	16 966
Finantstulud ja -kulud	68 726	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	212 694	16 971
Tulumaks	0	-6 796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	212 694	10 175

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	143 968	16 966
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 420	22 612
Kokku korrigeerimised	27 420	22 612
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 439	-3 389
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 469	-5 219
Laekunud intressid	4	5
Kokku rahavood äritegevusest	158 422	30 975
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-37 126
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 278	0
Laekunud dividendid	40 000	4 474
Kokku rahavood investeerimistegevusest	41 278	-32 653
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-30 038	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 038	0
Kokku rahavood	169 662	-1 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 936	10 614
Raha ja raha ekvivalentide muutus	169 662	-1 678
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 598	8 936

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	387 165	389 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 175	10 175
Makstud dividendid	0	0	-25 565	-25 565
31.12.2011	2 556	256	371 775	374 587
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-7 668	-7 668
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	430 127	430 127
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	2 556	256	794 234	797 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	212 694	212 694
Makstud dividendid	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2012	2 556	256	544 469	547 281
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-5 112	-5 112
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	370 164	370 164
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	909 521	912 333

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2013

OÜ Hilaris (registrikood: 10051168) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT JAANI	Juhatuse liige	08.08.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Hilaris osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Hilaris konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Hilaris OÜ on kajastanud 31.12.2012 seisuga konsolideeritud bilansis varusid summas 179 884 eurot, sh lõpetamata ehitusprojektide kulusid 94 210 eurot. Me ei vaadeldud varude inventeerimist seisuga 31.12.2012, kuna see kuupäev eelnes päevale, mil meid esmakordselt valiti Hilaris OÜ audiitoriks. Varude ja ettevõtte tegevusvaldkonna olemusest tulenevalt ei andnud alternatiivsed ülevaatusel protseduurid tagasiulatavalt piisavat kindlust varude olemasolu ja väärtuse osas seisuga 31.12.2012. Eelnimetatud asjaoludel ei olnud võimalik saada piisavat kindlust ka varude algsaldo kohta seisuga 31.12.2011 summas 239 224 eurot, sh lõpetamata objektid summas 150 206 eurot.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaastatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ Hilaris konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Urmas Roosimaa

Vandeauditori number 28

Auditiibüroo URB OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 242

Pootsmanni 46 Tartu 51017

09.08.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Hilaris (registrikood: 10051168) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ROOSIMAA	Vandeaudiitor	09.08.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	770 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	185 061
Kokku	955 145
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	925 145
Kokku	955 145

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	154200	69.40%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	67982	30.60%	Ei

Sidevahendid

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