

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Ärinimi	OÜ Hilaris
Äriregistri kood	10051168
Aadress	Puiestee 71A, Tartu 51009
Telefon	372 7 301 500
Faks	372 7 301 510
Elektronpost	hilaris@hilaris.ee
Kodulehekülg	www.hilaris.ee
Põhitegevusala	Investeeringute haldamine, kinnisvara ja väärtpaberite ost-müük ning sellega kaasnev tegevus
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Robert Jaani
Audiitor	OÜ Finants
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Omanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	11
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	14
.....	14
Emaettevõtte bilanss	15
Emaettevõtte kasumiaruanne.....	17
Emaettevõtte rahavoogude aruanne.....	18
Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	20
Lisa 1. Raha.....	21
Lisa 2. Materiaalne põhivara, kinnisvarainvesteering.....	21
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	22
Lisa 4. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	22
Lisa 5. Kasutus- ja kapitalirent	23
Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega	23
Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele.....	24
Audiitori järeldusotsus	25
Kasumi jaotamise ettepanek	26
Osanike nimekiri.....	27

Tegevusaruanne

OÜ Hilaris on kontsern, millesse kuulub 3 tütarettevõtet:

1. OÜ Hilaris Küttesüsteemid, osalus 100%
2. OÜ Hilaris Soojustehnika, osalus 100%
3. OÜ Hilaris Keskkonnatehnika, osalus 100%

2005.a. alustatud OÜ Hilaris ja OÜ Artip ühinemine viidi lõpule ühinemiskande tegemisega äriregistris 20.03.2006.a. Ühinemise järgselt jätkatakse tegevust OÜ Hilaris nime all. Ühinemise tulemusel saadi kahjumit summas 4,18 miljonit krooni. Ühinemisest saadud kahjum viis OÜ omakapitali negatiivseks. OÜ omakapitali vastavusse viimiseks hinnati ümber ja viidi vastavusse turuhinnale kinnistu aadressiga Roosi 30 c maksumus. Selle tulemusel saadi erakorralist tulu summas 1,47 miljonit krooni.

2005.a. novembris Patendiametile esitatud taotlus kaubamärgi HILARIS registreerimiseks, mis kanti registrisse 7.märtsil 2007.a.

OÜ jätkab tegevust kontsernina, mille põhitegevuseks kinnisvara haldamine ja rent ja tütarettevõtetele juhtimisteenuse osutamine. Alates septembrist osutatakse tütarettevõtetele raamatupidamise ja sekretäri teenust.

2006.a. laiendati renditavat kontoripinda ca 46 m² võrra, mis on aastaaruande koostamise ajaks ka välja renditud.

Tütarettevõtte OÜ Hilaris Keskkonnatehnika tegevusest tekkinud kahjumi katteks ja omakapitali vastavusse viimiseks loovutas OÜ nõude tütarettevõtte vastu summas 75 000 krooni ilma tasu saamata.

Märtsis tagastati ühinemise tulemusel tekkinud laenukohustused summas 2,25 milj. krooni juhatuse liikmega seotud ettevõttele ja mais 1,82 milj. krooni Hansapangale.

Kontserni majandustulemused on sõltuvad eelkõige tütarettevõtete tegevusest, millede tulemus on sõltuv ehituse peatöövõtjate poolt pakutavatest lepingutingimustest. Alltöövõtjate vahel toimub jätkuvalt konkurents suuremate ehitusobjektide võitmise nimel, kus otsustavaks teguriks on jätkuvalt hind. Eramute ehitusel on toimunud muutus, kus üha rohkem kliente on huvitatud terviklahenduse ostmisest ja töödele antud garantiist.

Seadmete müügis oleme võtnud suuna kvaliteetsematele ja keskkonnasõbralikele, kuid samas kallimatele kateldele ja seadmetele. Valitud suuna õigsust kinnitab soojuspumpade müügi edukas käivitumine ja tootja ees võetud esimese aasta müügieesmärgi täitmine.

Seoses kütteallikate – õli, gaas, jätkuva kallinemisega on tunda jätkuvat huvi tõusu ka pelletikatelde vastu. Usume, et selline suund jätkub ka 2007.a.

Tütarettevõtete majandustulemused võimaldasid ennetähtaegselt tagastada märtsis 2007.a. OÜ investeerimislaenu ja lõpetada arvelduskrediidilepingu.

Kontserni tegevust iseloomustavad suhtarvud:

Puhaskasumimarginaal = -18,2%
Ärikasumimarginaal = -17,5%
Omakapitali tootlus = -129,3%
Aktivate tootlus aastas = -28%
Omakapitali määr = 21,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = 1,13
Tööjõukulud käibest = 19,2%

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

Emaettevõttes töötas keskmiselt 1 inimene, kellel maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 110 461 krooni. Üheliikmelisele juhatusele töötasu ei makstud. Juhatuse liikmele maksti hüvitist isikliku auto kasutamise eest summas 12 000 krooni.

Kontsernis töötas keskmiselt 19 inimest ja nendele maksti töötasu koos sotsiaalmaksuga 3,45 miljonit krooni. Juhatusele maksti kokku töötasu koos sotsiaalmaksuga 203 458 ja hüvitist isikliku auto kasutamise eest 36 000 krooni.

Robert Jaani
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Hilaris tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hilaris finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (25.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Hilaris on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Robert Jaani

juhatuse liige

25.06.2007

Konsolideeritud bilanss

VARAD

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005 <i>(korrigeeritud)</i>
Käibevara			
Raha	1	2 096 639	3 427 154
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		1 963 179	662 583
<i>Maksude ettemaksud ja tagasinõuded</i>	3	116 695	15 550
<i>Tulevaste perioodide kulud</i>		5 000	
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		7 788	7 788
<i>Kokku</i>		2 092 662	685 921
Varud			
<i>Lõpetamata objektid</i>		4 176 129	478 418
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>		1 599 626	1 506 661
<i>Ettemaksud varude eest</i>		66 483	0
<i>Kokku</i>		5 842 238	1 985 079
Käibevara kokku		10 031 539	6 098 154
Põhivara	2		
Kinnisvarainvesteeringud		1 500 000	0
Materiaalne põhivara			
<i>Maa</i>		96 028	126 688
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>		329 796	472 400
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>		435 893	97 215
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>		33 224	79 785
<i>Kokku</i>		894 941	776 088
Põhivara kokku		2 394 941	776 088
VARAD KOKKU		12 426 480	6 874 242

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005 <i>(korrigeeritud)</i>
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
<i>Lühiajalised laenud ja võlakirjad</i>		205 105	0
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil</i>		56 404	95 094
<i>Kokku</i>		261 509	95 094
Võlad ja ettemaksud			
<i>Võlad tarnijatele</i>		1 997 663	995 937
<i>Võlad töövõtjatele</i>		334 963	269 615
<i>Maksuvõlad</i>	3	446 464	352 486
<i>Muud võlad</i>		1 480	9 883
<i>Saadud ettemaksud</i>		5 873 533	454 079
<i>Kokku</i>		8 654 103	2 082 000
Lühiajalised kohustused kokku		8 915 612	2 177 094
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
<i>Laenud, võlakirjad ja kap.rendi kohustused</i>		20 343	0
<i>Konverteeritavad võlakohustused</i>		800 753	0
Pikaajalised kohustused kokku		821 096	0
Kohustused kokku		9 736 708	2 177 094
OMAKAPITAL			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		16 000	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		6 110 487	4 931 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 476 715	-282 184
Omakapital kokku		2 689 772	4 697 148
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 426 480	6 874 242

Konsolideeritud kasumiaruanne

	Lisa nr	2006	2005 (korrigeeritud)
Müügitulu	4	19 115 340	18 381 828
Muud äritulud		40 712	1 214 526
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-11 753 375	-13 210 982
Muud tegevuskulud		-2 577 786	-2 217 355
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 751 217	-2 997 750
Sotsiaalmaks		-907 776	-989 737
Töötuskindlustus		-7 602	-13 078
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-284 328	-295 525
Muud ärikulud		-4 212 846	-197 675
Ärikasum (-kahjum)		-3 338 878	-325 748
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-68 837	-9 954
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		0	2 201
Muud finantstulud ja -kulud		15 615	51 317
Finantstulud ja -kulud kokku		-53 222	43 564
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-3 392 100	-282 184
Tulumaks		-84 615	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-3 476 715	-282 184

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005 (korrigeeritud)
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-3 338 878	-325 748
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		284 328	295 525
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	2	3 418	-46 610
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-1 406 741	1 963 520
Varude muutus		-3 857 159	1 020 336
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 572 103	-1 159 059
Ettevõtte tulumaks		-84 615	
Kokku rahavood äritegevusest		-1 827 544	1 747 964
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	2	-400 623	
Müüdud põhivara amortisatsiooni korrigeerimine		4 943	
Materiaalse põhivara müük	2	3 500	61 112
Saadud intressid		15 615	53 518
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-376 565	114 630
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed	5	-63 430	-40 113
Saadud laenud		5 212 987	
Makstud laenud		-4 207 128	
Makstud intressid		-68 835	-9 954
Omakapitali vähendamine			-1 015 515
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		873 594	-1 065 582
RAHAVOOD KOKKU		-1 330 515	797 012
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		3 427 154	2 630 142
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
		-1 330 515	794 811
Valuutakursi muutuste mõju			-2 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			
		2 096 639	3 427 154

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Sihtots- tarbeline reserv	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	900 000	79 515	80 000	4 931 332	5 990 844
Osakapitali vähendamine	-860 000				-860 000
Reservfondi vähendamine		-79 515	-76 000		-155 515
Reservkapitali suurendamine			4 000		4 000
Aruandeperioodi puhaskasum				-282 184	-282 184
Saldo 31.12.2005	40 000	0	8 000	4 649 148	4 697 148
Materiaalse põhivara ümberrhindlus				1 469 340	1 469 340
Reservkapitali suurendamine			8 000	-8 000	0
Aruandeperioodi puhaskasum				-3 476 715	-3 476 715
Saldo 31.12.2006	40 000	0	16 000	2 633 772	2 689 772

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Hilaris 2006. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

2006.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ Hilaris (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete OÜ Hilaris Küttesüsteemid, OÜ Hilaris Soojustehnika ja OÜ Hilaris Keskkonnatehnika 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.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse finantsinvesteeringud tütarettevõttesse soetusmaksumuse meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtetesse

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Tütarettevõtted kajastatakse konsolideeritud aruannetes rida- reall konsolideerituna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe õiglase väärtuse ja bilansilise jääkväärtuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni 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. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	8 %
Seadmed ja masinad	20-50 %
Muu inventar	20-30 %

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

- 1) rentnik ei saa ühepoolselt 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.

Tulude arvestus

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Hilaris tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hilaris finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (25.06.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Hilaris on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Robert Jaani

juhatuse liige

.....

25.06.2007

Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded

Bilanss

VARAD

	31.12.2006	31.12.2005 <i>(korrigeeritud)</i>
Käibevara		
Raha	314 838	2 096 648
Nõuded ja ettemaksud		
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	7 270	56 886
<i>Nõuded tütarettevõtete vastu</i>	491 507	766 000
<i>Maksude ettemaksud ja tagasinõuded</i>	87 869	15 549
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	7 788	7 788
<i>Kokku</i>	594 434	846 223
Varud		
<i>Müügiks ostetud kaubad</i>	0	91 519
<i>Kokku</i>	0	91 519
Käibevara kokku	909 272	3 034 390
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
<i>Tütarettevõtete aktsiad või osad</i>	120 000	120 000
<i>Kokku</i>	120 000	120 000
Kinnisvarainvesteeringud	1 500 000	0
Materiaalne põhivara		
<i>Maa</i>	96 028	126 688
<i>Ehitised (jääkmaksumuses)</i>	329 796	472 400
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	0	87 288
<i>Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)</i>	25 366	68 980
<i>Kokku</i>	451 190	755 356
Põhivara kokku	2 071 190	875 356
VARAD KOKKU	2 980 462	3 909 746

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	31.12.2006	31.12.2005 <i>(korrigeeritud)</i>
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused		
<i>Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksud järgmisel perioodil</i>	0	95 094
<i>Tagatiseta võlakohustused</i>	205 105	0
<i>Kokku</i>	205 105	95 094
Võlad ja ettemaksud		
<i>Võlad tarnijatele</i>	53 708	43 326
<i>Võlad tütarettevõtetele</i>	550 000	767
<i>Võlad töövõtjatele</i>	20 576	3 021
<i>Maksuvõlad</i>	16 025	508
<i>Saadud ettemaksud</i>	13 235	14 445
<i>Muud viitvõlad</i>	935	0
<i>Kokku</i>	654 479	62 067
Lühiajalised kohustused kokku	859 584	157 161
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused		
<i>Konverteeritavad võlakohustused</i>	800	
	753	
Pikaajalised kohustused kokku	800 753	0
OMAKAPITAL		
Osakapital	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 177 925	4 628 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 901 800	-920 315
Omakapital kokku	1 320 125	3 752 585
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	2 980 462	3 909 746

Emaettevõtte kasumiaruanne

	31.12.2006	31.12.2005 (korrigeeritud)
Müügitulu	1 004 906	842 576
Muud äritulud	409 131	1 182 098
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-155 312	-680 581
Muud tegevuskulud	-535 940	-466 973
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-83 152	-67 305
Sotsiaalmaks	-27 309	-22 672
Töötuskindlustus	-244	-334
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-209 191	-290 933
Muud ärikulud	-4 258 899	-1 458 105
Ärikasum (-kahjum)	-3 856 010	-962 229
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-60 175	-9 954
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		2 201
Muud finantstulud ja -kulud	14 385	49 667
Finantstulud ja -kulud kokku	-45 790	41 914
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 901 800	-920 315
Tulumaks	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-3 901 800	-920 315

Emaettevõtte rahavoogude aruanne

	31.12.2006	31.12.2005 <i>(korrigeeritud)</i>
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-3 856 010	-962 229
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	209 191	290 933
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	-97 346	-46 610
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251 789	1 182 228
Varude muutus	91 519	723 903
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	592 413	-169 163
Kokku rahavood äritegevusest	-2 808 444	1 019 062
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-12 711	
Materiaalse põhivara müük	97 019	61 112
Saadud intressid	72 262	49 667
Kokku rahavood investeerimistegevusest	156 570	110 779
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa maksed	-17 743	-40 113
Makstud intressid	-60 175	-9 954
Saadud laenud	5 212 987	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 265 005	
Omakapitali muutus		-1 015 515
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	870 064	-1 065 582
RAHAVOOD KOKKU	-1 781 810	64 259
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 096 648	2 030 189

Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 781 810	66 459
Valuutakursi muutuste mõju		2 200
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	314 838	2 096 648

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Sihtotstarbeline reserv	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	900 000	79 515	80 000	4 628 900	5 688 415
Osakapitali vähendamine	-860 000				-860 000
Reservfondi vähendamine		-79 515	-76 000		-155 515
Aruandeperioodi puhaskasum				-920 315	-920 315
Saldo 31.12.2005	40 000	0	4 000	3 708 585	3 752 585
Materiaalse põhivara ümberhindlus				1 469 340	1 469 340
Aruandeperioodi puhaskasum				-3 901 800	-3 901 800
Saldo 31.12.2006	40 000	0	4 000	1 276 125	1 320 125

Lisa 1. Raha

	2006	2005
Sularaha kassas	30 870	16 013
Pangakontod	2 065 769	3 411 141
Kokku	2 096 639	3 427 154

Lisa 2. Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteering

	Maa, kinnisvara- investeering	Ehitised	Masinad, seadmed	Kokku
Soetamismaksumus	126 688	1 782 538	1 553 214	3 462 440
Akumuleeritud kulum		-1 167 535	-1 220 578	-2 388 113
Jääkmaksumus 31.12.2004	126 688	615 003	332 636	1 074 327
2005.a. toimunud muutused				
Müük			-195 860	-195 860
Müüdüd põhivara amortisatsioon			192 164	192 164
Amortisatsioonikulu		-142 603	-151 940	-294 543
Soetamismaksumus	126 688	1 782 538	1 357 354	3 266 580
Akumuleeritud kulum		-1 310 138	-1 180 351	-2 490 492
Jääkmaksumus 31.12.2005	126 688	472 400	177 003	776 088
2006.a. toimunud muutused				
Ümberhindlused	1 469 340			1 469 340
Müük			-11 860	-11 860
Müüdüd põhivara amortisatsioon			4 942	4 942
Ostetud põhivara			400 623	400 623
Maha kantud põhivara			-333 867	-333 867
Maha kantud põhivara amortisatsioon			341 659	341 659
Amortisatsioonikulu		-142 604	-109 380	-251 984
Soetamismaksumus	1 596 028	1 782 538	1 412 250	4 790 816
Akumuleeritud kulum		-1 452 742	-943 133	-2 395 875
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 596 028	329 796	469 117	2 394 941

Ümberhindlus

Õige ja õiglase kajastamise eesmärgil on põhivaragrupis „Maa“ enne 1995.a. soetatud maa ümber hinnatud tema tänasele õiglasele väärtusele, kuna objekti õiglase väärtus erineb oluliselt tema bilansilisest maksumusest.

Ümberhindluse tagajärjel maa bilansilise maksumuse suurenemisel tekkinud vahe uue ja vana bilansilise maksumuse vahel summas 1 469 340 krooni kajastati omakapitali kirjel „Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)“.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	116 171	44 484	15 205	133 465
Kogumispension		5 957		4 502
Üksikisiku tulumaks		109 993		75 871
Sotsiaalmaks		193 524		132 774
Töötuskindlustusmaks		4 775		4 423
Erisoodustuse tulumaks		1 618		812
Dividendide tulumaks		84 615		
Tolli ettemaksu konto	319		319	
Intress	205	1 498	26	639
Kokku	116 695	446 464	15 550	352 486

Lisa 4. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2006	2005
Eesti	18 149 376	17 756 757
Läti	762 271	625 071
Poola	203 693	0
Kokku	19 115 340	18 381 828

Lisa 5. Kasutus- ja kapitalirent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 246 283 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

Kasutusrent	31.12.2006	31.12.2005
Maksetähtajaga kuni 1 aastat	194 755	66 577
1 - 5 aastat	85 803	838 826

Kapitalirent	Laenu saldo	sh. lühiajaline osa
Liisingukohustus	76 747	56 404

Lisa 6. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Hilaris aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikud, kellel on oluline mõju või kontroll, omades üle 20% osadest
- juhtkonna ja juhatuse liikmed
- eelpool loetletud isikute lähikondlased
- ettevõtted, mida kontrollivad juhatuse liikmed

Ostutehingud

OÜ Hilaris on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud ostutehinguid alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ost	Võlgnevus seisuga 31.12.2006
Proconcept OÜ	Juhatuse liikmega seotud ettevõte	343 380	17 700
Kokku		343 380	17 700

Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Hilaris juhatus on koostanud 2006. aasta majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku üldkoosoleku poolt.

Robert Jaani

juhatuse liige

25.06.2007

Audiitori järelalusotsus

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 110 487
2006. aasta kahjum	-3 476 715
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	2 633 772
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Katta majandusaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	
Dividendideks	1 000 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 633 772

Robert Jaani juhatuse liige 25.06.2007

Osanike nimekiri

Osaniku nimi	Isikukood	Aadress	Osade nimiväärtus	Osaluse %
Robert Jaani	36802042735	Teguri 10, Tartu	20 000 kr	50%
Mart Jaani	36703052711	Suure-Kambja, Tartumaa	20 000 kr	50%