

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Heidelberg Baltic Finland OÜ

registrikood: 10165357

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Karjavälja tn 10

postisihthnumber: 12918

telefon: +372 6161390

faks: +372 6161337

e-posti aadress: info.ee@heidelberg.com

veebilehe aadress: www.ee.heidelberg.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Kapitalirent	16
Lisa 7 Kasutusrent	17
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Eraldised	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Osakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Heidelberg Baltic Finland OÜ koos filiaalidega Lätis, Leedus ja Soomes kuulub Heidelberger Druckmaschinen AG (Saksamaa) kontserni.

Heidelberger Druckmaschinen AG on innovaatiline tehnoloogiaettevõtte, millel on juhtiv positsioon ülemaailmses trükitööstuses. Usaldusväärse ja väga uuendusliku partnerina on see olnud kvaliteedi ja elujõulisuse sünonüüm juba üle 170 aasta. Heidelberger Druckmaschinen AG-l on mitu tehast Saksamaal, USA-s, Šveitsis, Hiinas ja Slovakkias.

Heidelberg Baltic Finland OÜ müüb offset-, digitaal- ja fleksotrukimasinaid, järeltöötlusseadmeid, trükieleseid lahendusi ja trükitarvikuid ning pakub teenust trüki- ja pakenditööstuse klientidele.

Üldine turuolukord

Baltikumi trükitööstus on jätkuvalt väljakutseid esitav, olles mõjutatud maailmas valitsevast majanduslikust ning poliitilisest olukorrast, mis omakorda mõjutab nii kommertstrükki kui ka pakenditrükki. Samuti valmistab klientidele jätkuvalt muret inflatsioon ning kõrgemad intressimäärad, millega nad viimasel ajal harjunud olid.

Trükitööstus

Euroopa pakenditööstus ja sellega seotud harud olid endiselt põhijõud kogu mandri trükitööstuses. Ka raamatute trükkimine on Euroopas endiselt väga oluline, kuigi aasta oli võrreldes eelmise aastaga palju keerulisem väheneva nõudluse ja sisendkulude kasvu tõttu.

Ettevõtte tegevus

Heidelberg Baltic Finland OÜ jätkas tegutsemist Eestis, Lätis, Leedus ja Soomes. 31.03.2024 lõppenud majandusaasta käive oli 36,2 miljonit eurot (31.03.2023 lõppenud majandusaastal 47,4 miljonit eurot). Käibe langus lõppenud majandusaastal on endiselt osaliselt tingitud Covid-19 mõjude taastumisest ning eelmisel aastal tehtud tavapärasemast suurematest investeeringutest seadmetesse. Vähenenud nõudluse trend kommertstrükis tõi kaasa nii ettevõtete ühinemisi kui ka tegevuse lõpetamisi, mis samuti mõjutasid meie lõppenud majandusaasta käivet. Kliendid olid endiselt ettevaatlikud investeeringute tegemisel trükiseadmetesse kõrge inflatsiooni, suurenenud intressimäärade ja üldise ebakindla ärikeskkonna tõttu. Positiivne on trükitarvikute suur osakaal käibest, mis aitab jääda kasumlikuks ja genereerida positiivset rahavoogu kuniks realiseeruvad investeeringud uutesse seadmetesse.

31.03.2024 lõppenud majandusaasta puhaskasum oli 1,5 miljonit eurot (31.03.2023 2,3 miljonit eurot). Kasumi vähenemine on peamiselt tingitud käibe langusest koos inflatsiooni survega hindadele, mida ei ole omakorda võimalik katta hinnatõusuga klientidele.

Tulevikuväljavaated

Heidelberg Baltic Finland jaoks on üldine olukord trükitööstuses (nii kommerts- kui ka pakenditrükk) väljakutseid esitav, mida mõjutab üleilmne majanduslik ja poliitiline olukord. Pidevalt muutuvates ülemaailmsetes majandustingimustes on ka meie kliendid jätkuvalt silmitsi oluliste väljakutsetega oma konkurentsivõime säilitamiseks. Kliendid on jätkuvalt mures inflatsiooni ja kõrgete intressimäärade pärast rohkem kui varasematel aastatel. Need faktorid mõjutavad oluliselt tulevikus tehtavaid otsuseid, mis

puudutavad investeeringuid uutesse seadmetesse. Lisaks mõjutab toorainete hinnatõus trükitarvikute hindu mis avaldab mõju ettevõtte trükitarvikute osakonna väljavaadetele.

Investeeringud

Lõppenud majandusaasta investeeringute summa oli EUR 65 906 (eelmisel majandusaastal EUR 5 119). Eelolevaks majandusaastaks investeeringuid planeeritud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	01.04.2023-31.03.2024	01.04.2022-31.03.2023
Müügitulu	36 217 674	47 374 224
Käibe muutus (%)	-23,55	13,79
Puhaskasum	1 472 520	2 272 507
Kasumi muutus (%)	-35,20	15,43
Puhasrentaablus (%)	4,07	4,79
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,57	0,95
ROA (%)	13,17	15,37
ROE (%)	23,65	47,80

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe muutus (%) = (müügitulu 2023/2024 - müügitulu 2022/2023)/müügitulu 2022/2023 * 100

Kasumi muutus (%) = (puhaskasum 2023/2024 – puhaskasum 2022/2023)/puhaskasum 2022/2023 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum /müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Palgad

Töötajate tasu üldsumma majandusaastal oli EUR 2 842 522 (2022/2023: EUR 3 039 039).

Töötajaskond

Aruandeperioodi lõpul töötas ettevõttes 44 töötajat (eelmisel majandusaastal oli töötajate arv 45).

Finantsinstrumendid

Jaotamata kasumit ja kontsernisisest arvelduskrediiti kasutatakse äritegevuse rahastamiseks ja likviidsuse tagamiseks. Intressimäärasid ja ressursside saadavust hallatakse grupi tasemel. Valuutakursside muutustel on finantstulemustele väga piiratud mõju, sest enamik tehinguid tehakse eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	224 127	420 518	
Nõuded ja ettemaksed	4 991 328	4 271 192	2; 4; 6
Varud	2 340 640	4 474 873	3
Kokku käibevarad	7 556 095	9 166 583	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 626 534	5 618 076	5
Kokku põhivarad	3 626 534	5 618 076	
Kokku varad	11 182 629	14 784 659	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 917 273	8
Võlad ja ettemaksed	3 867 820	4 709 610	4; 9
Eraldised	945 516	979 915	10
Kokku lühiajalised kohustised	4 813 336	9 606 798	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	142 642	423 730	9
Kokku pikaajalised kohustised	142 642	423 730	
Kokku kohustised	4 955 978	10 030 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	140 000	140 000	12
Kohustuslik reservkapital	20 771	20 771	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 593 360	2 320 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 472 520	2 272 507	
Kokku omakapital	6 226 651	4 754 131	
Kokku kohustised ja omakapital	11 182 629	14 784 659	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Müügitulu	36 217 674	47 374 224	13
Muud äritulud	307 670	515 969	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	12 902	-12 901	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 726 603	-37 362 329	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 624 582	-3 245 735	16
Tööjõukulud	-3 351 590	-3 652 611	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-928 046	-1 008 430	5
Ärikasum (kahjum)	1 907 425	2 608 187	
Intressitulud	93 043	2 984	18
Intressikulud	-262 837	-231 972	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 737 631	2 379 199	
Tulumaks	-265 111	-106 692	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 472 520	2 272 507	

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

25. 09. 2024

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 907 425	2 608 187	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	930 434	1 008 646	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	1 127 013	0	5
Kokku korrigeerimised	2 057 447	1 008 646	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-720 135	-49 887	2
Varude muutus	2 134 233	1 789 978	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 157 277	-1 982 963	9; 10
Laekunud intressid	93 043	2 984	18
Makstud intressid	-43	-313	
Makstud ettevõtte tulumaks	-265 111	-106 692	12
Kokku rahavood äritegevusest	4 049 582	3 269 940	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-65 906	-5 199	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-65 906	-5 199	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-3 917 273	-2 911 521	8; 18
Makstud intressid	-262 794	-231 659	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 180 067	-3 143 180	
Kokku rahavood	-196 391	121 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	420 518	298 957	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-196 391	121 561	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	224 127	420 518	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2022	140 000	20 771	2 320 853	2 481 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 272 507	2 272 507
31.03.2023	140 000	20 771	4 593 360	4 754 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 472 520	1 472 520
31.03.2024	140 000	20 771	6 065 880	6 226 651

Vaata täiendavat infot lisast 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heidelberg Baltic Finland OÜ 2023/2024 a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutat peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid ematavõtte ja teiste grupi ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse muu ärituluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Üksikult eristatavate varude objektide puhul nagu seadmed ja masinad lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustelt. Varuosade ning tarvikute kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
25. 09. 2024
Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Allahindluse kulu kajastatakse kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- * Arvutid ja arvutisüsteemid 14-33%
- * Masinad ja seadmed, tööriistad 10-20%
- * Muu inventar 5-20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renditehingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, saadud ettemaksud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik aruandekuupäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemustest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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 saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ettevõtte võõrandab kapitalirendi tingimustel seadmeid, mille kohta on informatsioon toodud lisas 6.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Ettevõtte osutab remondi- ja hooldusteenust trükiseadmetele.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Käesolevas aastaaruandes on kajastatud Leedus ja Soomes asuva filiaali kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu.

Leedu ja Soome tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib vastava riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Leedus kehtib 2024. aastal tulumaksumäär 15% (2023 aastal 15%) ning Soomes kehtib 2024. aastal tulumaksumäär 20% (2023 aastal 20%).

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 12.

Läti tulumaksuseadus on sarnane Eesti tulumaksuseadusega ehk ei maksustata ettevõtte kasumit.

Dividendide väljamaksetele on võimalik rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31.03.2024 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad

järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 499 243	3 499 243	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 713 687	3 713 687	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-214 444	-214 444	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 177 247	1 177 247	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	596	596	0	4
Ettemaksed	112 600	112 600	0	
Tulevaste perioodide kulud	108 994	108 994	0	
Muud makstud ettemaksed	3 606	3 606	0	
Liisingnõuded	17 029	17 029	0	6
Ebatõenäolised liisingnõuded	-201	-201	0	6
Muud erinevad nõuded	184 814	184 814	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 991 328	4 991 328	0	

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 760 056	3 760 056	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 936 513	3 936 513	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-176 457	-176 457	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	341 967	341 967	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 090	2 090	0	4
Ettemaksed	92 849	92 849	0	
Tulevaste perioodide kulud	88 907	88 907	0	
Muud makstud ettemaksed	3 942	3 942	0	
Liisingnõuded	27 253	27 253	0	6
Ebatõenäolised liisingnõuded	-303	-303	0	6
Muud erinevad nõuded	47 280	47 280	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 271 192	4 271 192	0	

Nõuded seotud osapooltele sisaldab ka kontsernikonto positiivset saldot.

Eelmise majandusaasta lõpus oli saldo negatiivne ja seetõttu kajastati see laenukohustiste all (vaata lisa 8, 18).

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Müügiks ostetud kaubad	2 340 640	2 376 397
Ettemaksed varude eest	0	2 098 476
Kokku varud	2 340 640	4 474 873

Aruandeaastal hinnati varusid alla summas EUR 11 118 (2022/2023 aastal varusid alla ei hinnatud).

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

25. 09. 2024

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2024		31.03.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	14 117	0	48 849
Käibemaks	0	443 401	0	225 289
Üksikisiku tulumaks	0	34 181	0	33 366
Sotsiaalmaks	0	51 442	0	58 527
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	596	0	2 090	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	596	543 141	2 090	366 031

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Täiendav informatsioon maksude võlgade ja ettemaksete kohta on avaldatud lisa 9.

Täiendav informatsioon maksude nõuete ja ettemaksete kohta on avaldatud lisa 2.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

25. 09. 2024

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2022					
Soetusmaksumus	28 961	7 992 179	8 021 140	268 971	8 290 111
Akumuleeritud kulum	-17 012	-1 402 512	-1 419 524	-250 992	-1 670 516
Jääkmaksumus	11 949	6 589 667	6 601 616	17 979	6 619 595
Ostud ja parendused	2 857	0	2 857	2 342	5 199
Amortisatsioonikulu	-4 972	-998 429	-1 003 401	-3 101	-1 006 502
Muud muutused	-216	0	-216	0	-216
31.03.2023					
Soetusmaksumus	30 165	7 992 179	8 022 344	269 639	8 291 983
Akumuleeritud kulum	-20 547	-2 400 941	-2 421 488	-252 419	-2 673 907
Jääkmaksumus	9 618	5 591 238	5 600 856	17 220	5 618 076
Ostud ja parendused	5 593	56 006	61 599	4 307	65 906
Amortisatsioonikulu	-5 940	-919 264	-925 204	-2 842	-928 046
Ümberliigitamised	0	-1 127 013	-1 127 013	0	-1 127 013
Ümberliigitamised varudega	0	-1 127 013	-1 127 013	0	-1 127 013
Muud muutused	-1 254	0	-1 254	-1 135	-2 389
31.03.2024					
Soetusmaksumus	23 925	6 076 285	6 100 210	258 340	6 358 550
Akumuleeritud kulum	-15 908	-2 475 318	-2 491 226	-240 790	-2 732 016
Jääkmaksumus	8 017	3 600 967	3 608 984	17 550	3 626 534

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	16 828	16 828	0	12%	EUR	03/2025	2
Kapitalirendinõuded kokku	16 828	16 828					

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identitseerimiseks

25. 09. 2024

Signature / allkirj
KPMG, Tallinn

	31.03.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	26 950	26 950	0	0-14%	EUR	11/2023	2
Kapitalirendinõuded kokku	26 950	26 950	0				

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Kasutusrendikulu	475 729	463 885

Ettevõtte on kasutusrendil kontorid, hoiuruumid ning sõidua autod.

Kõikide kasutusrendilepingute alusvaluuta on euro.

Kõiki sõlmitud lepinguid on võimalik nii vastastikusel kui ka teatud trahvi või sanktsiooni maksmise korral ennetähtaegselt lõpetada või katkestada.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit Grupi ettevõttelt	0	0			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0	0	0		

	31.03.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit Grupi ettevõttelt	3 917 273	3 917 273			EUR	31.03.2024
Lühiajalised laenud kokku	3 917 273	3 917 273				
Laenukohustised kokku	3 917 273	3 917 273	0	0		

Laenukohustisena on kajastatud kontsernikonto arvelduskrediit, vaata lisainfot lisa 18.

31.03.2024 seisuga ettevõtte arvelduskrediiti ei kasutanud ja seega ei kajastata aruandes ka laenukohustust.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 769 478	2 769 478	0	
Võlad töövõtjatele	18 320	18 320	0	
Võlad seotud osapooltele	0	0	0	
Maksuvõlad	543 141	543 141	0	4
Saadud ettemaksed	679 523	536 881	142 642	
Tulevaste perioodide tulud	431 096	288 454	142 642	
Muud saadud ettemaksed	248 427	248 427	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 010 462	3 867 820	142 642	

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	149 959	149 959	0	
Võlad töövõtjatele	7 613	7 613	0	
Võlad seotud osapooltele	1 766 028	1 766 028	0	18
Maksuvõlad	366 031	366 031	0	4
Saadud ettemaksed	2 843 709	2 419 979	423 730	
Tulevaste perioodide tulud	860 474	436 744	423 730	
Muud saadud ettemaksed	1 983 235	1 983 235	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 133 340	4 709 610	423 730	

Muud saadud ettemaksed sisaldab saadud ettemakseid klientidelt kaupadele, mis tarnitakse järgneval majandusaastal.

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.03.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.03.2023
Kokku eraldised	949 722	463 852	-433 659	979 915
Sealhulgas:				
Lühiajalised	949 722	463 852	-433 659	979 915
Garantiieraldis	178 868	183 576	-177 930	184 514
Muud eraldised	770 854	280 276	-255 729	795 401
	31.03.2023	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.03.2024
Kokku eraldised	979 915	466 827	-501 226	945 516
Sealhulgas:				
Lühiajalised	979 915	466 827	-501 226	945 516
Garantiieraldis	184 514	70 029	-173 738	80 805
Muud eraldised	795 401	396 798	-327 488	864 711

Heidelberg Baltic Finland OÜ annab vastavalt müügilepingutele seadmete müügil garantii 6 kuni 12 kuud, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu toote või toote osad.

Eraldise moodustamisel on toetunud eelmiste aastate kogemustele müüdnud masinate kvaliteedi ja garantii korras tehtud kulutuste osas.

Garantiieraldis on kajastatud lühiajalisena, arvestades selle realiseerumise tõenäolisust 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Muude eraldiste all on näidatud töötajatega seotud kulude eraldised (puhkusetasuvareserv, arvestatud lisatasud ja nendega seotud maksud) summas EUR 577 686 EUR ja tarnijatega seotud eraldised (kuluarvete reserv) summas EUR 287 025.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 814 460	4 336 997
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	251 420	256 363
Tagasiostukohustusega müüdud masinad ja seadmed	664 208	1 596 871
Kokku tingimuslikud kohustised	6 730 088	6 190 231

Liisinguettevõtete kaudu müüdud masinate puhul on teatud tüüpi lepingute korral ettevõtte fikseeritud perioodi vältel kohustus osta masinad tagasi.

Tegemist on ajas väheneva kohustusega ning tagasiostukohustuse summa on ettevõtte juhtkonna hinnangul igal ajahetkel masinate turuhinnast madalam. Tabelis on toodud aruandekuupäeva seisuga maksimaalne summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui kõik masinad tuleks korraga tagasi osta.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on nimetatud kohustuse realiseerumine ebatõenäoline ning seetõttu ei ole seda kohustust bilansis kajastatud.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Osakapital	140 000	140 000
Osade arv (tk)	1	1

Osa 1 euro annab osanikule 1 hääle. Hääle 100% omanik on emaettevõtja Heidelberger Druckmaschinen Austria Vertriebs-GmbH Austrias.

2023/2024. aastal dividende ei makstud (2022/2023 aastal dividende ei makstud).

Ettevõtte oli aastal 2023/2024 tulumaksukulu EUR 265 111 (2022/2023: EUR 106 692). Tulumaksukulu on tekkinud ettevõtte Leedu ja Soome filiaalides tekkinud tulude maksustamisest.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.03.2024 moodustas EUR 6 065 880 (31.03.2023: EUR 4 593 360).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 948 512	6 611 713
Leedu	13 121 334	12 574 479
Läti	9 160 549	9 924 121
Soome	9 003 977	11 326 376
Saksamaa	3 311	237 000
Prantsusmaa	0	1 713 940
Poola	100 256	473 309
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	114 931	28 441
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 452 870	42 889 379
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Türgi	67 326	0
Suurbritannia	660 606	4 043 376
Saudi Araabia	0	432 134
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	36 872	9 335
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	764 804	4 484 845
Kokku müügitulu	36 217 674	47 374 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade, tarvikute müük	21 440 611	23 059 777
Masinate, seadmete müük ja nende hooldus	14 777 063	24 314 447
Kokku müügitulu	36 217 674	47 374 224

Masinate, seadmete müügi ja nende hoolduse müügitulu sisaldab kasutusmaksu (subscription) lepingutel põhinevat renditulu.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Kasum valuutakursi muutustest	53	9 692
Trahvid, viivised ja hüvitised	942	1 329
Kasutamata garantii- ja installatsioonireserv	75 159	174 924
Laekunud ebatõenäolised nõuded	117	36 523
Edasi arveldatud kulud	157 954	154 373
Muud	73 445	139 128
Kokku muud äritulud	307 670	515 969

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 118	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	26 463 121	36 065 119
Alltöövõtutööd	670 707	618 988
Transpordikulud	581 657	678 222
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 726 603	37 362 329

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Üür ja rent	475 729	463 885
Mitmesugused bürookulud	74 987	79 706
Lähetuskulud	407 593	427 088
Koolituskulud	4 008	3 403
Riiklikud ja kohalikud maksud	27 958	33 442
Kulud eraldiste moodustamiseks	-71 008	172 066
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	38 003	133 936
IT ja sideteenused	421 570	385 180
Ostetud teenused	881 677	1 259 624
Kindlustuskulud	70 234	74 107
Muud	293 831	213 298
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 624 582	3 245 735

Muude kulude all on näidatud vastuvõtukulud, kingitused, reklaamikulud, liikmemaksude kulud ja erisoodustuste kulud.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

25. 09. 2024

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	2 842 522	3 039 039
Sotsiaalmaksud	238 488	349 050
Pensionikulu	270 580	264 522
Kokku tööjõukulud	3 351 590	3 652 611
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	44
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Heidelberger Druckmaschinen Austria Vertriebs GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Austria
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Heidelberger Druckmaschinen AG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 177 247	341 967	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 177 247	341 967	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 917 273	8
Kokku laenukohustised	0	3 917 273	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 766 028	9
Kokku võlad ja ettemaksed	0	1 766 028	

LAENUKOHUSTISED	31.03.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2023	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 828 794	0	2 911 521	3 917 273	8
Kokku laenukohustised	6 828 794	0	2 911 521	3 917 273	

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

25. 09. 2024

Signature / allkiri
KPMG, Tallinn

LAENUKOHUSTISED	31.03.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2024	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 917 273	0	3 917 273	0	8
Kokku laenukohustised	3 917 273	0	3 917 273	0	

MÜÜDUD	01.04.2023 - 31.03.2024		01.04.2022 - 31.03.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	0	4 631	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	264 153	87 154	483 085	22 500
Kokku müüdnud	264 153	87 154	487 716	22 500

OSTETUD	01.04.2023 - 31.03.2024		01.04.2022 - 31.03.2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	0	0	502 391
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 911 000	1 183 467	12 306 201	973 502
Kokku ostetud	7 911 000	1 183 467	12 306 201	1 475 893

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	0	150 563

Ettevõtte seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Antud aruandes on kohustiste all arvelduskrediit, mida majandusaasta lõpu seisuga ei kasutatud ja mille kohta on toodud info lisa 8.

Intressitulu kontsernikontolt oli aruandeperioodil EUR 87 311 (2022/2023 aastal oli intressitulu summas EUR 16 265) ning intressikulu kontsernikontolt oli aruandeperioodil EUR 262 794 (2022/2023 intressikulu oli summas EUR 231 659), keskmine intressimäär aastas oli 5,05% (2022/2023 aasta keskmine intressimäär oli 3,41%).

Tegevjuhtkonna ja juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud lahkumishüvitisi teenistuslepingu ennetähtaegse lõpetamise puhul.

JUHATUSE KINNITUS MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud ja kinnitab Heidelberg Baltic Finland OÜ 2023/2024.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande 31.märtsil 2024 lõppenud majandusaasta kohta.



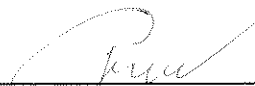
Juhatuses liige
Ryan Palmer Miles



Juhatuses liige
Simon Richard Gamble



Juhatuses liige
Saulius Liutkevičius



Juhatuses liige
Sanita Greize

24.september 2024



KPMG Baltics OÜ
Ahtri 4
Tallinn 10151
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Heidelberg Baltic Finland OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Heidelberg Baltic Finland OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. märts 2024, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab eespool mainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. märts 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17



Lembi Uett

Vandeaudiitori number 566



Brenda Heinla

Vandeaudiitori number 748

Tallinn, 25. september 2024

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 593 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 472 520
Kokku	6 065 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	21440611	59.20%	Jah
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	14777063	40.80%	Ei