

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2022

aruandeaasta lõpp: 31.03.2023

ärinimi: Heidelberg Baltic Finland OÜ

registrikood: 10165357

tänav, maja number: Karjavälja 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12918

telefon: +372 6161390

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	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	15
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Eraldised	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Lisa 19 Tegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

Üldine turuolukord

Baltimaade trükitööstusele oli möödunud aasta hea, sama kehtis ka Soome trükitööstuse kohta. Kui eelmisel aastal oli probleemiks materjalide, paberi, värvide jms. puudus, siis nüüd oli tulemuseks trükitööstuse materjalide kõrgemad hinnad. Eriti paberihinnad olid probleemiks trükikodadele. Positiivne areng toimus Hiinast pärit kaubaveokulude osas. Konteinerite transpordikulud langesid pandeemiaeelsele tasemele ning ka erinevate materjalide tarneajad saavutasid mõistliku aja.

Trükitööstus

Euroopa pakenditööstus ja sellega seotud trükkimine oli endiselt kogu kontinendi trükiäri peamiseks tööukejooks. Raamatutrükk, mis on meie regioonis väga oluline, oli tulus. Siiski muutis väga kõrge inflatsioon kirjastajad ettevaatlikumaks ja trükikodades oli 2023 aasta alguses tunda sissetulevate tellimuste selget langust. Selline üldine hinnatõus on lähikuudel kindlasti ohuks reklaamtrükikodade jaoks.

Ettevõtte tegevus

Heidelberg Baltic Finland OÜ tegutses ka lõppenud majandusaastal neljas riigis, lisaks Eestile ka Lätis, Leedus ning Soomes oma filiaalide kaudu.

Ettevõtte jaoks oli lõppenud majandusaasta parima käibega, parem kui eelmisel aastal. Käive ületas 47 miljonit eurot (elmisel aastal oli käive 42 miljonit eurot) ning EBIT oli peaaegu sama kui eelmisel aastal, 2,6 miljonit eurot, eelmisel aastal 2,4 miljonit eurot. Ka sellel aastal jätkus meie materjaliäri sama hea kasvuga, kuid müügi kasvu peamiseks põhjuseks oli meie seadmete müük. Meil õnnestus tarnida suuri masinaid nii Baltikumi kui ka Soome.

Hinnatõusust tingitud kõrgemad kulud, nagu eelnevalt mainitud, sõid suurema osa käibekasvust ja seega jäi meie EBIT eelmise aasta tasemele.

Tulevikuväljavaated

Nagu eelmises aastaaruandes mainitud, toimub kontserni tasandil projekte, milledest üks mõjutab Heidelberg Baltic Finland OÜ tegevus- ja juriidilist struktuuri. Otsustati, et Heidelberg Baltic Finland-i juhitakse alates 1. aprillist, kui algab uus majandusaasta, teisiti. Nagu plaanitud, jääb ettevõtte tegevdirektor Esa Saarinen majandusaasta lõpul pensionile.

Balti riigid - Eesti, Läti ja Leedu - viiakse Londoni uue juhtimise alla ning otseühendus Viiniga lõpeb.

Soome filiaali hakkab haldama Heidelberg Taani koos ettevõttega Heidelberg Sverige.

See tähendab, et Heidelberg Baltic Finland OÜ praegusel kujul lõpetab oma tegevuse. Ettevõtte õiguslik struktuur on kaalumisel ja see otsustatakse hiljemalt uue majandusaasta jooksul.

Alates 1. aprillist 2023, uuest majandusaastast, on Heidelberg Baltic Finland OÜ tegevdirektoriks hr Saulius Liutkevicius, kes juhib Baltikumi organisatsiooni. Heidelbergi Taani tegevdirektor hr Jens Cronval juhib samast kuupäevast Soome filiaali.

Investeeringud

Käesoleval majandusaastal oli ettevõtte investeeringute summa 5 199 EUR-i. Eelmisel majandusaastal oli investeeringute summa 3 298 117 EUR-i.

Eelolevaks majandusaastaks ei ole investeeringuid planeeritud.

Peamised finantssuhtarvud

	01.04.2022-31.03.2023	01.04.2021-31.03.2022
Müügitulu	47 374 224	41 629 532
Käibe muutus (%)	13.79	28.54
Puhaskasum	2 272 507	1 968 582
Kasumi muutus (%)	15.43	-112 206.04
Puhasrentaablus (%)	4.79	4.73
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0.95	0.76
ROA (%)	15.37	11.31
ROE (%)	47.80	79.33

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe muutus = $(\text{müügitulu } 2022/2023 - \text{müügitulu } 2021/2022) / \text{müügitulu } 2021/2022 * 100$
- kasumi muutus = $(\text{puhaskasum } 2022/2023 - \text{puhaskasum } 2021/2022) / \text{puhaskasum } 2021/2022 * 100$
- puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Palgad

Töötajate tasu üldsumma majandusaastal oli 3 039 039 eurot (2021/2022: 2 496 582 eurot).

Töötajaskond

Aruandeperioodi lõpul töötas ettevõttes 45 töötajat (eelmisel majandusaastal töötas ettevõttes 45 töötajat).

Finantsinstrumendid

Likviidsuse tagamiseks kasutatakse vajaduspõhiselt Grupi arvelduskrediiti. Majandusaastal ilmnenu valuatkursside ning intressimäärade muutused on kajastatud aruandes.

Muu info

2022. aasta veebruaris alanud Venemaa sissetung ja agressioonisõda Ukraina vastu ei ole avaldanud mõju ettevõtte 2022/2023 majandusaasta tulemustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	420 518	298 957	
Nõuded ja ettemaksed	4 271 192	4 221 305	2; 4; 6
Varud	4 474 873	6 264 851	3
Kokku käibevarad	9 166 583	10 785 113	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 618 076	6 619 595	5
Immateriaalsed põhivarad	0	1 928	
Kokku põhivarad	5 618 076	6 621 523	
Kokku varad	14 784 659	17 406 636	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 917 273	6 828 794	8
Võlad ja ettemaksed	4 709 610	6 405 642	4; 9
Eraldised	979 915	949 722	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 606 798	14 184 158	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	423 730	740 854	9
Kokku pikaajalised kohustised	423 730	740 854	
Kokku kohustised	10 030 528	14 925 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	140 000	140 000	12
Kohustuslik reservkapital	20 771	20 771	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 320 853	352 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 272 507	1 968 582	
Kokku omakapital	4 754 131	2 481 624	
Kokku kohustised ja omakapital	14 784 659	17 406 636	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Müügitulu	47 374 224	41 629 532	13
Muud äritulud	515 969	375 816	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-12 901	10 472	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 362 329	-32 753 768	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 245 735	-3 046 558	16
Tööjõukulud	-3 652 611	-2 930 964	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 008 430	-873 370	5
Ärikasum (kahjum)	2 608 187	2 411 160	
Intressitulud	2 984	4 897	
Intressikulud	-231 972	-312 851	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 379 199	2 103 206	
Tulumaks	-106 692	-134 624	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 272 507	1 968 582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 608 187	2 411 160	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 008 646	873 370	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	5 575	5
Kokku korrigeerimised	1 008 646	878 945	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 887	-217 507	2
Varude muutus	1 789 978	-1 591 300	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 982 963	896 861	9; 10
Laekunud intressid	2 984	4 897	
Makstud intressid	-313	-461	
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 692	-134 624	12
Kokku rahavood äritegevusest	3 269 940	2 247 971	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-5 199	-3 298 117	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	600	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 199	-3 297 517	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 911 521	1 363 444	8; 18
Makstud intressid	-231 659	-312 390	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 143 180	1 051 054	
Kokku rahavood	121 561	1 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	298 957	297 449	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	121 561	1 508	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	420 518	298 957	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2021	140 000	20 771	352 271	513 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 968 582	1 968 582
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

Vaata täiendav info lisast nr.12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Heidelberg Baltic Finland OÜ 2022 - 2023 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.

A. 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 laekuvas 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.

B. Raha ja raha ekvivalendid

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

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid emaeetevõtte 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.

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

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.

D. 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 dotatsioonid. 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 meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtust leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilavale viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Allahindluse kulu kajastatakse kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

E. Materiaalne põhivara

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. Kuludesse 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 tööeest. 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.

F. Kapitali- ja kasutusrendid

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.

G. Finantskohustused

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 kuuluvas summas.

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

H. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 osapoolle.

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 müüdüd toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd toodetega seotud garantiikohustuste rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemustest.

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

kohustustena.

I. Ettevõtte tulumaks

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 netosummal. 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 ettevõtetel 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 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 2023. aastal tulumaksumäär 15% (2022 aastal 15%) ning Soomes kehtib 2023. aastal tulumaksumäär 20% (2022 aastal 20%).

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

Alates 01.01.2018 on Läti tulumaksuseadus sarnane Eesti tulumaksuseadusega ehk ei maksustata ettevõtte kasumit.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele 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. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

J. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

K. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

L. 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.

M. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31.03.2023 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järeljäänud 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	

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 960 933	3 960 933	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 039 347	4 039 347	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-78 414	-78 414	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	62 959	62 959	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 992	1 992	0	4
Ettemaksed	83 691	83 691	0	
Tulevaste perioodide kulud	78 663	78 663	0	
Muud makstud ettemaksed	5 028	5 028	0	
Liisingnõuded	56 162	56 162	0	6
Ebatõenäolised liisingnõuded	-932	-932	0	6
Muud erinevad nõuded	56 500	56 500	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 221 305	4 221 305	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Müügiks ostetud kaubad	2 376 397	4 040 504
Ettemaksed varude eest	2 098 476	2 224 347
Kokku varud	4 474 873	6 264 851

Aruandeaastal varusid alla ei hinnatud, ka 2021/2022 aastal varusid alla ei hinnatud.

Laovarude vähenemine toimus klientidele kaupade müügi realiseerimisel.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2023		31.03.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	48 849	0	14 693
Käibemaks	0	225 289	0	521 574
Üksikisiku tulumaks	0	33 366	0	29 330
Sotsiaalmaks	0	58 527	0	58 215
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 090	0	1 992	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 090	366 031	1 992	623 812

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 trahvi.

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

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

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.03.2022						
Soetusmaksumus	0	28 961	7 992 179	8 021 140	268 971	8 290 111
Akumuleeritud kulum	0	-17 012	-1 402 512	-1 419 524	-250 992	-1 670 516
Jääkmaksumus	0	11 949	6 589 667	6 601 616	17 979	6 619 595
Ostud ja parendused	0	2 857	0	2 857	2 342	5 199
Amortisatsioonikulu	0	-4 972	-998 429	-1 003 401	-3 101	-1 006 502
Muud muutused	0	-216	0	-216	0	-216
31.03.2023						
Soetusmaksumus	0	30 165	7 992 179	8 022 344	269 639	8 291 983
Akumuleeritud kulum	0	-20 547	-2 400 941	-2 421 488	-252 419	-2 673 907
Jääkmaksumus	0	9 618	5 591 238	5 600 856	17 220	5 618 076

Aruandeperioodil ei ole põhivarasid alla hinnatud.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud 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				

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	55 230	55 230	0	0-14%	EUR	11/2023	2
Kapitalirendinõuded kokku	55 230	55 230	0				

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kasutusrendikulu	463 885	446 231

Ettevõtte on kasutusrendil kontorid ja hoiuruumid ning sõidua autod.

Kõikide kasutusrendilepingute alusvaluuta on euro.

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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud 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		

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit Grupi ettevõttelt	6 828 794	6 828 794			EUR	31.03.2023
Lühiajalised laenud kokku	6 828 794	6 828 794				
Laenukohustised kokku	6 828 794	6 828 794	0	0		

Laenukohustisena on kajastatud kontsernikonto arvelduskrediit, vaata lisainfot Lisa 18.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 915 987	1 915 987	0	
Võlad töövõtjatele	7 613	7 613	0	
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	

	31.03.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 275 294	3 275 294	0	
Võlad töövõtjatele	6 852	6 852	0	
Maksuvõlad	623 812	623 812	0	4
Saadud ettemaksed	3 240 538	2 499 684	740 854	
Tulevaste perioodide tulud	1 132 261	391 407	740 854	
Muud saadud ettemaksed	2 108 277	2 108 277	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 146 496	6 405 642	740 854	

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

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.03.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.03.2022
Kokku eraldised	741 849	534 368	-326 495	949 722
Sealhulgas:				
Lühiajalised	741 849	534 368	-326 495	949 722
Garantiieraldis	129 820	161 967	-112 919	178 868
Muud eraldised	612 029	372 401	-213 576	770 854
	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

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 bilansipäevast.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
Tingimuslikud kohustised		
Tagasiostukohustusega müüdnud masinad ja seadmed	1 596 871	2 264 828
Kokku tingimuslikud kohustised	1 596 871	2 264 828

Liisinguettevõtete kaudu müüdnud 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 bilansipäeva seisuga maksimaalne summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui kõik masinad tuleks korraga bilansipäeval tagasi osta.

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

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2023	31.03.2022
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.

2022/2023. aastal dividende ei makstud (2021/2022 aastal dividende ei makstud).

Ettevõtte oli aastal 2022/2023 tulumaksukulu 106 692 EUR (2021/2022 aastal 134 624 EUR). Tulumaksukulu on tekkinud ettevõtte Leedu ja Läti filiaalides tekkinud tulude maksustamisest.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.03.2023 moodustas 4 593 360 EUR (31.03.2022: 2 320 853 EUR).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 611 713	9 939 141
Leedu	12 574 479	8 564 508
Läti	9 924 121	7 572 228
Soome	11 326 376	12 165 982
Saksamaa	237 000	371 729
Prantsusmaa	1 713 940	693 180
Poola	473 309	34 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	28 441	115 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 889 379	39 457 541
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	965 000
Hiina	0	630 000
Suurbritannia	4 043 376	365 000
Venemaa	0	211 991
Saudi Araabia	432 134	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	9 335	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 484 845	2 171 991
Kokku müügitulu	47 374 224	41 629 532
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Varuosade, tarvikute müük	23 059 777	22 008 148
Masinate, seadmete müük ja nende hooldus	24 314 447	19 621 384
Kokku müügitulu	47 374 224	41 629 532

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	600
Kasum valuutakursi muutustest	9 692	27
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 329	8 805
Rendi- ja üüritulu	0	12 380
Kasutamata garantii- ja installatsioonireserv	174 924	158 808
Laekunud ebatõenäolised nõuded	36 523	47 798
Muud osutatud teenused	154 373	119 808
Muud	139 128	27 590
Kokku muud äritulud	515 969	375 816

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	36 065 119	31 236 947
Alltöövõtutööd	618 988	634 664
Transpordikulud	678 222	882 157
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 362 329	32 753 768

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Üür ja rent	463 885	446 231
Mitmesugused bürookulud	79 706	73 248
Lähetuskulud	427 088	256 427
Koolituskulud	3 403	10 396
Riiklikud ja kohalikud maksud	33 442	35 607
Kulud eraldiste moodustamiseks	172 066	265 013
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	133 936	12 893
IT ja sideteenused	385 180	372 962
Ostetud teenused	1 259 624	1 347 652
Kindlustuskulud	74 107	75 334
Muud	213 298	150 795
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 245 735	3 046 558

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Palgakulu	3 039 039	2 496 582
Sotsiaalmaksud	349 050	190 601
Pensionikulu	264 522	243 781
Kokku tööjõukulud	3 652 611	2 930 964
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	45
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	44	45
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

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	31.03.2023	31.03.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	341 967	62 959	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	341 967	62 959	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 917 273	6 828 794	8
Kokku laenukohustised	3 917 273	6 828 794	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 766 028	1 965 753	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 766 028	1 965 753	

LAENUKOHUSTISED	31.03.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.03.2022	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 465 350	1 363 444	0	6 828 794	
Kokku laenukohustised	5 465 350	1 363 444	0	6 828 794	

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	
Kokku laenukohustised	6 828 794	0	2 911 521	3 917 273	

MÜÜDUD	01.04.2022 - 31.03.2023		01.04.2021 - 31.03.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	4 631	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	483 085	22 500	236 730	134 610
Kokku müüdnud	487 716	22 500	236 730	134 610

OSTETUD	01.04.2022 - 31.03.2023		01.04.2021 - 31.03.2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	502 391	0	563 497
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 306 201	973 502	11 329 567	1 084 963
Kokku ostetud	12 306 201	1 475 893	11 329 567	1 648 460

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2021 - 31.03.2022
Arvestatud tasu	150 563	0

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, mille kohta on toodud täiendatud infot lisas 8.

Nõudeid seotud osapoolte vastu ei ole aruandeaastal ega eelneval aruandeaastal alla hinnatud. Lisainformatsiooni nõuete kohta on toodud lisas 2.

Intrassikulu kontsernikontolt oli aruandeperioodil 231 659 EUR (2021/2022 aastal oli intrassikulu summas 312 390 EUR), keskmine intressimäär aastast oli 3,41% (2021/2022 aasta keskmine intressimäär oli 3,49%).

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

Lisa 19 Tegevuse jätkuvus

Ettevõttel oli käibevarasid 31.03.2023 seisuga summas 9 166 583 EUR ja lühiajalised kohustused summas 9 606 798 EUR. Selle tulemuseks on negatiivne käibekapital -440 215 eurot (31.03.2022: negatiivne käibekapital summas -3 399 045 eurot) 31. märtsil 2023 lõppenud aastal.

Negatiivne käibekapital on tingitud lühiajalise kohustusena kajastatud klientidelt saadud ettemaksetest seadmete eest, mis tarnitakse järgneval majandusaastal ning kontsernikonto kasutatud arvelduskrediidist, mis on aruandes kajastatud laenukohustuste all, mille tulemusena on põhivarad suurenenud seoses klientidele pakutava *subscription* (trükiseadme kasutusrent täispaketina) ärimudeliga.

Pärast bilansipäeva on Heidelberger Druckmaschinen Aktiengesellschaft kinnitanud, et pakub ettevõtte jätkuva tegevuse jaoks rahalist toetust, et võimaldada ettevõttel täita oma kohustusi tähtaja saabumisel ja jätkata äritegevust ilma olulist tegevust piiramata kuni 30. september 2024. Ettevõtte juhtkond usub, et negatiivne käibekapital ei tekita aastatel 2023–2024 jätkuvuse probleeme.

JUHATUSE KINNITUS MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud ja kinnitab Heidelberg Baltic Finland OÜ 2022/2023. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande 31. märtsil 2023 lõppenud majandusaasta kohta.



Liina Kivi

Juhatuse liige



Saulius Liutkevičius

Juhatuse liige

6. september 2023

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Heidelberg Baltic Finland OÜ osanikule

Meie arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Heidelberg Baltic Finland OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. märts 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (1. aprill 2022 kuni 31. märts 2023) finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. märts 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisaid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsiooni, sealhulgas tegevusaruande, aruandlus

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;

- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järelame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järelused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

AS PricewaterhouseCoopers



Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623



Signe Sokmann
Vandeaudiitor, litsents nr 719

7. september 2023
Tallinn, Eesti

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 320 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 272 507
Kokku	4 593 360

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 320 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 272 507
Kokku	4 593 360
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 593 360
Kokku	4 593 360

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	24314447	51.32%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	23059777	48.68%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6161390
E-posti aadress	info.ee@heidelberg.com
Veebilehe aadress	www.ee.heidelberg.com