

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HILLEBERG EESTI OÜ

registrikood: 10174698

tänav a nimi, maja number: Haigru tn 9

linn: Rapla linn

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79514

telefon: +372 4896756

faks: +372 4894021

e-posti aadress: hilleberg@hilleberg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

Hilleberg Eesti OÜ põhitegevusalaks on jätkuvalt matkatelkide ja telgitarvikute tootmine emaettevõttele ja samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale. Müük emaettevõttele Hilleberg the Tentmaker AB Rootsi Kuningriigis ja samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale USA-s moodustas 2023. aastal ca 93% toodangu realiseerimisest (2022: ca 100% toodangu realiseerimisest).

Aastal 2023 toodeti kokku 22 791 matkatelki (2022: 21 512 matkatelki).

Allhanketeenuse sisseost kasvas võrreldes eelmise majandusaastaga ca 25,3 % (2022: ca 8,3%). 2023.aastal lisandus varasematele allhankijatele 1 alltöövõtja.

2023.aastal uuendati inventari ja masinaparki summas 56185 eurot

Lähtuvalt sõja- ja terrorismiohust on võimalus, et turu huvi meie sektori militaartoodetele suureneb.

Alates 2021.aastast arvestab Hilleberg The Tentmaker gruppi kuuluvate ettevõtete kaupa süsiniku jalajälje suurst ja arendab pidevalt toodete keskkonna jalajälje vähendamist soodustavaid tegevusi nt. materjali valikud. Sama tegevus jätkub ka 2024.aastal.

Tänu laiale geograafilisele müügialale hooajaline mõju ettevõtte äritegevusele puudub.

Aruandeaastal oli Hilleberg Eesti OÜ töötajate keskmine arv 36 inimest, kellest 31 olid otseselt hõivatud ettevõtte tootmisprotsessidega, samuti oli 2022.a Hilleberg Eesti OÜ töötajate keskmine arv 36 inimest, kellest 31 olid otseselt hõivatud ettevõtte tootmisprotsessidega

Ettevõtte palgakulud moodustasid aruandeaastal koos maksudega 831,5 tuhat eurot, seal hulgas on arvestatud juhatuse liikmetasu koos maksudega 115,0 tuhat eurot.

Juhatusel on ettenähtud 6 kuu töötasu ulatuses hüvitist, juhul kui juhatuse liikme volitused lõpetatakse töötaja algatusel. Hinnanguline hüvitis on 42,6 tuhat eurot, millele lisanduvad maksud.

Ettevõtte ostab tootmiseks vajaliku tooraine peamiselt Ameerika dollarites, valmistoodangu müük toimub eurodes s.h. USA samasse konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõtjale.

Laenu emaettevõttelt on võetud eurodes, küsitud laen kasutatakse ära laovaru suurendamiseks. Ettevõtte valuutarisk tekib ainult materjali soetamisel, mis 2023.aastal ei olnud märkimisväärne.

2024.a planeeritud tootmismahd on 100 % tellimustega kaetud.

Finantssuhtarvud	2023	2022
Käibe kasv	21,7 %	27,6 %
Maksevõime üldine tase	4,5	4,7
Likviidsuskordaja	0,3	0,3
Puhaskasumi marginaal	5,9 %	6,1 %
Ärikasumi marginaal	7,3 %	7,5 %
Varade rentaaalus (ROA)	6,7 %	6,6 %
Omakapitali rentaaalus (ROE)	22,4 %	24,5 %

Käibe kasv (%) =	(müügitulu 2023-müügitulu 2022)/müügitulu 2022)*100
Maksevõime üldine tase (kordades) =	käibevara/lühiajalised kohustised
Likviidsuskordaja (kordades) =	(käibevara-kaubavarud)/lühiajalised kohustised

Puhaskasumi marginaal (%) =

Ärikasumi marginaal (%) =

Varade rentaablus (ROA) =

Omakapitali rentaablus (ROE) =

$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

$\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$

$\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	368 086	237 143	2
Nõuded ja ettemaksed	180 467	120 148	3
Varud	6 606 857	5 773 920	4
Kokku käibevarad	7 155 410	6 131 211	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 125	0	3
Materiaalsed põhivarad	151 672	148 819	6
Kokku põhivarad	152 797	148 819	
Kokku varad	7 308 207	6 280 030	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	226 788	201 148	8
Võlad ja ettemaksed	1 350 736	1 096 872	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 577 524	1 298 020	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 553 723	3 293 351	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 553 723	3 293 351	
Kokku kohustised	5 131 247	4 591 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 661 103	1 246 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 301	414 543	
Kokku omakapital	2 176 960	1 688 659	
Kokku kohustised ja omakapital	7 308 207	6 280 030	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	8 266 302	6 790 744	13
Muud äritulud	12 667	0	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-153 098	-226 957	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 377 763	-5 000 126	14
Mitmesugused tegevuskulud	-248 120	-203 385	15
Tööjõukulud	-841 378	-782 822	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53 332	-56 559	6
Muud ärikulud	-5 380	-12 865	
Ärikasum (kahjum)	599 898	508 030	
Intressitulud	365	27	
Intressikulud	-111 962	-93 514	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	488 301	414 543	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 301	414 543	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hilleberg Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhinõuetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Alates 2023 aastast ületab ettevõtte keskmise suurusega ettevõtte piirmäära. Vastavalt Raamatupidamise seaduse § 2 lg 6 võib ettevõtte koostada aruandeaasta kohta väikeettevõtte aastaaruande. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohaldatavatest nõuetest.

Hilleberg Eesti kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingute kajastamisel raamatupidamisprogrammis võetakse aluseks Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeva valuutakurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanga ametlikule valuutakursile.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (s.h. laenu nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest maksudest ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende paiknemise asukohta ja seisundisse.

Valmis-ja lõpetamata toodangu tootmiskulu arvestatakse jooksvalt plaanilise omahinna alusel ja korrigeeritakse aasta lõpus vastavalt tegelikule omahinnale. Ettevõtte on välja töötanud kuluarvestussüsteemi, kus kõik kulud jaotatakse toodetele (täisomahinna meetod). Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on tavapärase äritegevuses kasutatav hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud toote lõpetamiseks ja müügi sooritamiseks vajalikud hinnangulised kulutused. Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt hindab ettevõtte varud alla, kui esineb indikatsioone, et varude väärtus võib olla langenud alla nende soetusmaksumuse.

Varude kuludes kajastamisel ja nende bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. FIFO (first-in, first-out) meetodi rakendamisel juhendatakse põhimõttest, et tooteid müüakse (või kasutatakse) nende soetamise järjekorras. FIFO meetodi rakendamisel kajastatakse varude lõppjääki bilansis veel müümata (kasutamata) partiide soetusmaksumuses. Tegelike ja raamatupidamises kajastatud varade vastavuse kindlakstegemine toimub inventuuri teel. Inventeerimine viiakse läbi reeglina üks kord aastas vahetult enne majandusaasta lõppu, vajadusel ka sagedamini. Varusid inventeeritakse ülelugemise teel.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseid põhivarasid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes, kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1500 eurot ja mille kasulik tööiga on

üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutuselevõtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi määr kinnitatakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel ja vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele. Muud hoolduse ja remondiga seotud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	4-12,5
Masinad ja seadmed	4-10
Inventar	4-10
Transpordivahend	4-8

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Tulud

Tulu 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 müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt – see tähendab sellel hetkel, kui leiab aset majandustehingu mõju ettevõtte netovarale.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid (tulude ja kulude vastavuse printsiip). Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendid, erisoodustused, kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed.

Dividendi väljamaksmisel on tulumaksumäär 20/80. Dividendide maksustamisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaruande lisas.

Seotud osapooled

Ettevõtte Hilleberg Eesti OÜ seotud osapooled on:

*emaettevõtte Hilleberg the Tentmaker AB (Rootsi Kuningriik) ja emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;

*konsolideerimisgrupi ettevõtte Hilleberg the Tentmaker Inc (Ameerika Ühendriigid);

*juhatuse liikmed;

*eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	193	271
Arvelduskontod	367 893	236 872
Kokku raha	368 086	237 143

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	64 593	64 593		
Ostjatelt laekumata arved	64 593	64 593		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98 744	98 744		5
Laenunõuded	6 910	5 785	1 125	
Muud nõuded	503	503		
Viitlaekumised	503	503		
Ettemaksed	10 842	10 842		
Tulevaste perioodide kulud	10 842	10 842		
Kokku nõuded ja ettemaksed	181 592	180 467	1 125	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66 086	66 086		5
Muud nõuded	112	112		
Viitlaekumised	112	112		
Ettemaksed	42 338	42 338		
Tulevaste perioodide kulud	42 338	42 338		
Muud nõuded	11 612	11 612		
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 148	120 148		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	5 055 450	3 679 819
Lõpetamata toodang	77 682	87 065
Valmistoodang	641 876	785 590
Ettemakstud kaubad teel	831 849	1 221 446
Kokku varud	6 606 857	5 773 920

31.12.2023.a

Valmistoodang 641 876 € koosneb:

- 1) valmistoodang laos 140 819 €
- 2) valmistoodang teel 501 057 €.

31.12.2022.a

Valmistoodang 785 590 € koosneb:

- 1) valmistoodang laos 40 750 €
- 2) valmistoodang teel 744 840 €.

Ettevõtte toorainet ja materjali oli seisuga 31.12.2023 kolmandate osapoolte juures hoiul väärtuses 4 294 274 € (31.12.2022: 2 683 394 €).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	33 980	0	26 301	0
Üksikisiku tulumaks	0	18 659	0	17 618
Erisoodustuse tulumaks	0	197	0	247
Sotsiaalmaks	0	38 610	0	36 213
Kohustuslik kogumispension	0	1 467	0	1 416
Töötuskindlustusmaksed	0	2 242	0	2 051
Ettemaksukonto jääk	64 764		39 785	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98 744	61 175	66 086	57 545

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021								
Soetusmaksumus	6 524	296 543	56 229	4 629	297 487	358 345	5 992	667 404
Akumuleeritud kulum	0	-215 213	-55 029	-864	-187 470	-243 363	-5 785	-464 361
Jääkmaksumus	6 524	81 330	1 200	3 765	110 017	114 982	207	203 043
Ostud ja parendused	0	0	0	2 335	0	2 335	0	2 335
Muud ostud ja parendused			0	2 335	0	2 335	0	2 335
Amortisatsioonikulu	0	-12 014	-1 200	-1 250	-41 888	-44 338	-207	-56 559
31.12.2022								
Soetusmaksumus	6 524	296 543	56 299	6 964	297 486	360 749	5 992	669 808
Akumuleeritud kulum	0	-227 227	-56 299	-2 114	-229 357	-287 770	-5 992	-520 989
Jääkmaksumus	6 524	69 316	0	4 850	68 129	72 979	0	148 819
Ostud ja parendused	0	0	38 608	0	3 566	42 174	14 011	56 185
Muud ostud ja parendused			38 608	0	3 566	42 174	14 011	56 185
Amortisatsioonikulu	0	-9 216	-4 260	-1 740	-38 116	-44 116	0	-53 332
31.12.2023								
Soetusmaksumus	6 524	296 543	67 822	6 964	283 793	358 579	20 002	681 648
Akumuleeritud kulum	0	-236 443	-33 474	-3 854	-250 214	-287 542	-5 991	-529 976
Jääkmaksumus	6 524	60 100	34 348	3 110	33 579	71 037	14 011	151 672

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	12 667	0
Transpordivahendid	10 667	0
Muud masinad ja seadmed	2 000	0
Kokku	12 667	0

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	83 067	57 530	15

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt I	2 818 351	176 148	704 592	1 937 611	3%	EUR	31.12.2039	
Laen emaettevõttelt II	962 160	50 640	202 560	708 960	3%	EUR	31.12.2042	
Pikaajalised laenud kokku	3 780 511	226 788	907 152	2 646 571				17
Laenukohustised kokku	3 780 511	226 788	907 152	2 646 571				17
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõtjalt	2 994 499	176 148	704 592	2 113 759	3%	EUR	31.12.2039	
Laen emaettevõtjalt	500 000	25 000	100 000	375 000	3%	EUR	31.12.2042	
Pikaajalised laenud kokku	3 494 499	201 148	804 592	2 488 759				17
Laenukohustised kokku	3 494 499	201 148	804 592	2 488 759				17

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	563 223	563 223	
Võlad töövõtjatele	57 712	57 712	10
Maksuvõlad	61 175	61 175	5
Intressivõlad seotud osapooltele	111 962	111 962	17
Ettemaks seotud osapooltelt	556 664	556 664	17
Kokku võlad ja ettemaksed	1 350 736	1 350 736	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 447	22 447	
Võlad töövõtjatele	73 117	73 117	10
Maksuvõlad	57 545	57 545	5
Intressivõlad seotud osapooltele	93 514	93 514	17
Ettemaks seotud osapooltelt	850 249	850 249	17
Kokku võlad ja ettemaksed	1 096 872	1 096 872	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Töötasude kohustis	40 219	52 642	
Puhkusetasude kohustis	16 739	19 436	
III pensionisamba sissemaksete võlad	754	1 039	
Kokku võlad töövõtjatele	57 712	73 117	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 719 523	1 328 882
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	429 881	332 221
Kokku tingimuslikud kohustised	2 149 404	1 661 103

Tingimuslik dividendide tulumaksu kohustis

31. detsembril 2023 oli ettevõtte jaotamata kasum 2 149 404 eurot (31. detsember 2022: 1 661 103 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt 429 881 eurot (31.12.2022: 332 221 eurot).

Tingimuslikud kohustised seoses Maksuametiga

Maksuhalduril on õigus kontrollida maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. 2023. ja 2022. aastal ei viidud läbi kontrolli maksuhalduri poolt. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata olulise maksusumma.

Juhatuse liikmele on ettenähtud 6 kuu töötasu ulatuses hüvitist, juhul kui juhatuse liikme volitused lõpetatakse tööandja algatusel. Hinnanguline hüvitis on 42,6 tuhat eurot, millele lisanduvad maksud.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	5 239 584	3 932 952
Eesti	1 494	681
Saksamaa	523	331
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 241 601	3 933 964
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	2 960 108	2 856 780
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	64 593	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 024 701	2 856 780
Kokku müügitulu	8 266 302	6 790 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Valmis tekstiilitoodete müük	7 708 232	6 790 004
Materjali müük	558 070	740
Kokku müügitulu	8 266 302	6 790 744

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 112 428	3 173 511
Alltöövõtutööd	2 141 601	1 709 388
Transpordikulud	121 448	115 390
Tollikulud	2 286	1 837
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 377 763	5 000 126

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	34 559	36 925	
Elektrienergia	29 372	32 484	
Kütus	5 187	4 441	
Veevarustusteenused	994	1 544	
Mitmesugused bürookulud	27 884	19 966	
Koolituskulud	546	1 250	
Riiklikud ja kohalikud maksud	321	321	
Hooldus ja remondikulud(autod,seadmed,hooned)	60 011	42 522	
Kasutusrent koos käsitluskuluga	83 067	57 530	7
Kindlustusmaksed (sõidukid, tootmine)	8 203	6 340	
Töökeskkond ja tervishoid	15 256	19 298	
Muud	17 279	17 689	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	248 120	203 385	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	616 321	573 775
Sotsiaalmaksud	205 099	188 863
Pensionikulu	10 068	9 373
Erisoodustuste kulud	9 890	10 811
Kokku tööjõukulud	841 378	782 822
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	36	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	35
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	HILLEBERG THE TENTMAKER AB
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	ROOTSI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	226 788	201 148	8
Kokku laenukohustised	226 788	201 148	
Võlad ja ettemaksed			

Emaettevõtja	111 962	93 514	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	556 663	850 249	9
Kokku võlad ja ettemaksed	668 625	943 763	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 553 723	3 293 351	8
Kokku laenukohustised	3 553 723	3 293 351	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 170 647	500 000	176 148	3 494 499	93 514	8,9
Kokku laenukohustised	3 170 647	500 000	176 148	3 494 499	93 514	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 494 499	500 000	213 988	3 780 511	111 962	8,9
Kokku laenukohustised	3 494 499	500 000	213 988	3 780 511	111 962	

MÜÜDUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	5 239 584	3 932 952
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 960 108	2 856 780
Kokku müüdnud	8 199 692	6 789 732

OSTETUD	2023	2022
	Kaubad	Kaubad
Emaettevõtja	8 862	2 558
Kokku ostetud	8 862	2 558

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	86 450	83 200
Ettevõtja III pensionisamba sissemaksed	1 729	1 664

Juhatuse liikmeka lepingu lõpetamise tingimused on kajastatud lisas 11.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2024

HILLEBERG EESTI OÜ (registrikood: 10174698) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA HEINVEE	Juhatuse liige	08.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HILLEBERG EESTI OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud HILLEBERG EESTI OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 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 arvestuseksperptide 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 hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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.

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.

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 auditiprotseduuri 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeetuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

Audiitorbüroo Maalinn OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 296

Peterburi tee 46, Tallinn, Harju maakond, 11415

08.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

HILLEBERG EESTI OÜ (registrikood: 10174698) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	08.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 661 103
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 301
Kokku	2 149 404
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 149 404
Kokku	2 149 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valmis tekstiiltoodete tootmine, v.a rõivad	1392	8266302	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4896756
Faks	+372 4894021
E-posti aadress	hilleberg@hilleberg.ee