

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: HHL Rühm Osaühing

registrikood: 10743222

tänavaga nimi, maja number: Parda tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

e-posti aadress: ena@egrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Likviidsus	16
Aruande allkirjad	17
Vandaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

HHL Rühm OÜ peamiseks tegevusalaks on investeringute teostamine ja haldamine. Samuti on oluline tegevusvaldkond laenude andmine erinevatele äriühingutele.

2022. aastal oli HHL Rühm OÜ põhitegevuseks investeerimine.

2022. aastal alanud Venemaa sõda Ukraina vastu ja sellele järgnenud majandussanktsioonid on suurendanud riske Eesti majandusele ja finantsstabiilsusele. Geopoliitilise ebastabiilsuse tõttu ümbritseb nii majanduskasvu kui ka inflatsiooni väljavaadet tavapärasest suurem ebakindlus.

HHL Rühm OÜ majandustegevus ei ole hooajaline ega põhjusta olulisi keskkonna või sotsiaalseid mõjusid.

HHL Rühm OÜ põhilised majandusnäitajad, võrrelduna eelmise aastaga, on järgmised:

Finantssuhtarv	Valem	2022	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised (kordades)	0,50	0,92
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustised (kordades)	0,00	0,03
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad (kordades)	0,31	0,31
Varade tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmine varad *100 (%)	0,54%	31,48%
Omakapitali tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmine omakapital*100 (%)	0,78%	46,15%

Osaühingus ei olnud aruandeaastal töötajaid, samuti pole juhatuse liikmetele tasu makstud.

Järgneval majandusaastal seatakse eesmärgiks jätkata samade tegevusaladega ja investeerida uutesse projektidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 429	78 687	2
Finantsinvesteeringud	501 797	270 733	3
Nõuded ja ettemaksed	2 391 380	2 382 826	4
Varud	1 000	1 000	
Kokku käibevarad	2 918 606	2 733 246	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 884 047	22 759 409	5,6
Finantsinvesteeringud	430 281	316 575	7
Nõuded ja ettemaksed	23 126 313	22 552 591	4
Kokku põhivarad	45 440 641	45 628 575	
Kokku varad	48 359 247	48 361 821	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 678 000	2 439 000	8
Võlad ja ettemaksed	151 084	518 468	9
Kokku lühiajalised kohustised	5 829 084	2 957 468	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 141 776	10 141 776	8
Võlad ja ettemaksed	2 105 245	1 855 283	9
Kokku pikaajalised kohustised	9 247 021	11 997 059	
Kokku kohustised	15 076 105	14 954 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	11
Ülekurss	4 197 588	4 197 588	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 815 124	16 443 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 181	12 754 974	
Kokku omakapital	33 283 142	33 407 294	
Kokku kohustised ja omakapital	48 359 247	48 361 821	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	0	36 200	12
Muud äritulud	0	306	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 421	-51 965	13
Muud ärikulud	-18 800	-13 807	
Ärikasum (kahjum)	-82 221	-29 266	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	291 787	11 801 822	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-109 438	99 816	15
Intressitulud	724 330	675 928	
Intressikulud	-564 052	-485 939	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 225	692 613	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 181	12 754 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 181	12 754 974	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HHL Rühm OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

HHL Rühm OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

HHL Rühm OÜ kvalifitseerub Eesti Raamatupidamise seaduse § 3 lõige 15 alusel väikeettevõtjaks ning on seetõttu esitanud lühendatud aastaaruande versiooni vastavalt § 15 lõikele 2 kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

HHL Rühm OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja rahalahendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetes

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud sidusettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtetes kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi kohaselt kajastatakse investeeringuobjekti pärast esmast arvelevõtmist õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande. Investeeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtte müügil kajastatakse vahe sidusettevõtte bilansilise maksumuse ja saadava tasu vahel kasumi või kahjumina kasumiaruandes. Juhul kui müüakse mingi osa sidusettevõttes, mille tulemusena kaotatakse oluline mõju sidusettevõttes, säilitades mingi osaluse (st osalust sidusettevõttes vähendatakse nii, et sellest saab finantsinvesteering), siis võetakse allesjääv osalus arvele selle õiglases väärtuses, kui seda on võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega (vastasel korral loetakse allesjääva investeeringu bilansiline maksumus uueks soetusmaksumuseks). Vahe allesjääva osaluse õiglase väärtuse ja bilansilise maksumuse vahel kajastatakse kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga nõude osas eraldi. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Intressitulud“.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varudena kajastatakse müügi eesmärgil soetatud kinnisvara. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas (kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksamisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

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 maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018. aasta. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. HHL Rühm OÜ seotud osapoolteks on:

- sidusettevõtte;
- tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontodel	24 429	78 687
Kokku raha	24 429	78 687

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2020	127 322	29 265	156 587	
Soetamine	102 670	0	102 670	
Müük müügihinnas või lunastamine	-85 094	0	-85 094	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	97 407	-837	96 570	15
31.12.2021	242 305	28 428	270 733	
Kajastatud õiglases väärtuses	242 305	28 428	270 733	
Soetamine	351 278	0	351 278	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-126 011	5 797	-120 214	15
31.12.2022	467 572	34 225	501 797	
Kajastatud õiglases väärtuses	467 572	34 225	501 797	

Aktsiate õiglased väärtused on kajastatud börsi noteeringute alusel.

Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt laekus aruandeperioodil dividende summas 4070 eurot (2021.a. 3246 eurot).

Vt ka lisa 15.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	16 511 363	1 670 377	14 840 986
Muud nõuded	9 003 830	718 503	8 285 327
Intressinõuded	9 003 830	718 503	8 285 327
Muud nõuded	2 500	2 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 517 693	2 391 380	23 126 313

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	16 501 263	1 660 277	14 840 986
Muud nõuded	8 431 654	720 049	7 711 605
Intressinõuded	8 431 654	720 049	7 711 605
Muud nõuded	2 500	2 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 935 417	2 382 826	22 552 591

Nõuete alusvaluutaks on euro ning intressimäärad alates 3%-11% aastas.

Lühiajaliste nõuete tähtjad jäävad 2023. aastasse. Pikaajaliste nõuete tagastamise lõpptähtjad on 31.12.2025 ja 31.12.2026.a.

2022. aastal on nõudeid ja ettemakseid allahinnatud summas 0 eurot, 2021. aastal summas 134 160 eurot (vt lisa 16).

Nõuded seotud osapoolte vastu moodustasid 31.12.2022 seisuga 24 469 140 eurot, 31.12.2021 seisuga 23 776 268 eurot (vt lisa 17). Seotud osapooltega saldod seisuga 31.12.2022 sisaldavad laenunõudeid 15 480 086 eurot ning intressinõudeid 8 989 054 eurot. Seisuga 31.12.2021 jagunesid saldod vastavalt laenunõuded 15 373 486 eurot ning intressinõuded 8 402 782 eurot. Seotud osapoolte vastu nõudeid alla ei hinnatud.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	21 884 047	22 759 409	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 884 047	22 759 409	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10004677	AS Ekspress Grupp	Eesti	meedia ja kirjastamine	47	47

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022
AS Ekspress Grupp	22 759 409	-875 362	21 884 047
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	22 759 409	-875 362	21 884 047

Ekspress Grupp AS aktsiad on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil, aktsiate õiglane väärtus on kajastatud börsinoteeringute alusel. Veerus "Muud muutused" on kajastatud kahjum sidusettevõtte aktsiate ümberhindlusest.

2022. aastal laekus Ekspress Gupp AS-i aktsiatelt dividende summas 1 167 149 eurot (2021.a. 1 458 936 eurot).

4 003 590 aktsiat on panditud ettevõtte pikaajalise laenu tagamiseks ja 5 450 000 aktsiat seotud osapoolte pangalaenude tagamiseks.

Vt ka lisa 8 ja 17.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2020	316 575	0	316 575	
31.12.2021	316 575	0	316 575	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	316 575	0	316 575	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2021	316 575	0	316 575	
Soetamine	0	107 000	107 000	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	6 706	6 706	15
31.12.2022	316 575	113 706	430 281	
Kajastatud õiglases väärtuses	0	113 706	113 706	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	316 575	0	316 575	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud äriühingutelt	2 678 000	2 678 000			2023	17
Lühiajalised laenud kokku	2 678 000	2 678 000				
Pikaajalised laenud						
Laenud äriühingutelt	10 141 776	3 000 000	7 141 776	0	2024	17
Pikaajalised laenud kokku	10 141 776	3 000 000	7 141 776	0		
Laenukohustised kokku	12 819 776	5 678 000	7 141 776	0		
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenud äriühingutelt	2 439 000	2 439 000			2022	17
Lühiajalised laenud kokku	2 439 000	2 439 000				
Pikaajalised laenud						
Laenud äriühingutelt	10 141 776	0	10 141 776	0	2024	17
Pikaajalised laenud kokku	10 141 776	0	10 141 776	0		
Laenukohustised kokku	12 580 776	2 439 000	10 141 776	0		

Äriühingutelt saadud laenude alusvaluutaks on euro ning intressimääradeks 3,5%-6,0%+euribor.

Seotud osapooltega saldod 31.12.2022 seisuga 9 819 776 eurot,

31.12.2021 seisuga 9 580 776 eurot (vt ka lisa 17).

Pikaajalise laenu tagatiseks on seatud pant 4 003 590 Ekspress Grupi aktsiale bilansilise väärtusega 6 005 385 eurot. Vt ka lisa 6.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	750	750	0
Muud võlad	2 255 579	150 334	2 105 245
Intressivõlad	2 255 579	150 334	2 105 245
Kokku võlad ja ettemaksed	2 256 329	151 084	2 105 245

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	486	486	0
Muud võlad	2 373 265	517 982	1 855 283
Intressivõlad	2 056 598	201 315	1 855 283
Dividendivõlad	316 667	316 667	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 373 751	518 468	1 855 283

Seotud osapooltega saldod 31.12.2022 seisuga 2 214 857 eurot, 31.12.2021 seisuga 2 337 265 eurot (vt ka lisa 17). Sealhulgas sisaldavad saldod seisuga 31.12.2022 dividendivõlgasid summas 0 eurot ja intressivõlgasid summas 2 214 857 eurot. Seisuga 31.12.2021 jagunesid saldod dividendivõlad 316 667 eurot ja intressivõlad 2 020 598 eurot. Pikaajaliste võlgade tagastamise tähtaeg on 31.12.2024.a.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 686 858	23 692 750
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 387 447	5 505 707
Kokku tingimuslikud kohustised	29 074 305	29 198 457

Varasematest perioodidest on säilinud eelnevalt maksustatud, kuid välja maksmata dividendide reserv 31.12.2022 seisuga 2 137 072 eurot, 31.12.2021 seisuga 1 669 923 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	36 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	36 200
Kokku müügitulu	0	36 200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	0	36 200
Kokku müügitulu	0	36 200

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-16 867	-28 883
Ostetud teenused	-46 554	-23 082
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-63 421	-51 965

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 15 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-113 508	83 024	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute müügist	0	13 546	
Laekunud dividendid	4 070	3 246	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-109 438	99 816	3,7

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-879	0	
Nõuete allahindlus	0	-134 160	4
Tulu ebatõenäoliseks hinnatud nõuete laekumisest	43	642 098	
Muud finantstulud ja -kulud	-389	184 675	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 225	692 613	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 342 827	1 223 677	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 342 827	1 223 677	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 678 000	2 439 000	8
Kokku laenukohustised	2 678 000	2 439 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 612	481 982	9
Kokku võlad ja ettemaksed	109 612	481 982	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 126 313	22 552 591	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 126 313	22 552 591	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 141 776	7 141 776	8
Kokku laenukohustised	7 141 776	7 141 776	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 105 245	1 855 283	9
Kokku võlad ja ettemaksed	2 105 245	1 855 283	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 681 986	2 671 500	980 000	15 373 486	533 597	
Kokku antud laenud	13 681 986	2 671 500	980 000	15 373 486	533 597	
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 373 486	924 600	818 000	15 480 086	610 546	
Kokku antud laenud	15 373 486	924 600	818 000	15 480 086	610 546	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 472 776	3 435 000	2 327 000	9 580 776	331 434	
Kokku laenukohustised	8 472 776	3 435 000	2 327 000	9 580 776	331 434	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 580 776	1 670 000	1 431 000	9 819 776	371 962	
Kokku laenukohustised	9 580 776	1 670 000	1 431 000	9 819 776	371 962	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500 000	9 500 000	31.12.2023
Kokku saadud garantiid/tagatised	9 500 000	9 500 000	

Vt ka lisasid 4, 6, 8 ja 9.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt laekunud laenuintressid 2022. aastal 24 274 eurot ja 2021. aastal 4 216 eurot.
Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt tasutud laenuintressid 2022. aastal 177 703 eurot ja 2021. aastal 47 325 eurot.
Seotud osapoolte laenude tagamiseks on panditud 5 450 000 Ekspress Grupi aktsiat.

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid, samuti ei ole kohaldatud eraldi soodustusi. Juhatusel liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 18 Likviidsus

Seisuga 31. detsember 2022 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara kogusummat 2 910 tuhat euro võrra. Negatiivne käibekapital on tingitud laenukohustustest, mille tagastamise tähtaega on plaanis aruandekuupäeva järgselt pikendada. Juhtkonna hinnangul on laenu sissenõutavaks muutmise ajaks ettevõtte finantsolukord sedavõrd paranenud, et ettevõtte on võimeline kõik kohustused täitma. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital osaühingule 2023. aastal majandusraskusi ning ühing suudab täita kõik oma finantskohustused tähtaegselt. Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et HHL Rühm OÜ-l aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine ja osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.09.2023

HHL Rühm Osaühing (registrikood: 10743222) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LUIK	Juhatuse liige	22.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HHL Rühm Osäühingu osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud HHL Rühm Osäühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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 arvamust. 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, väärresistide 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

22.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

HHL Rühm Osaühing (registrikood: 10743222) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	22.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 815 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 181
Kokku	29 074 305
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 074 305
Kokku	29 074 305

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 815 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 181
Kokku	29 074 305
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 074 305
Kokku	29 074 305

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6698081
Faks	+372 6698082
E-posti aadress	ena@egrupp.ee