

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: HHL Rühm Osaiühing

registrikood: 10743222

tänavanimi, maja number: Parda tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6698081

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	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

2018. aastal oli HHL Rühm OÜ põhitegevuseks investeerimine ning laenude andmine erinevatele äriühingutele.

2018. aastal maailmamajanduse kasv aeglustus, samuti aeglustus euroala majanduskasv. Eesti majanduskasv oli kiirem võrreldes muu euroalaga, tõenäoliselt aeglustub majanduskasv peagi ka Eestis. Kasvu aeglustumise üheks põhjuseks on vabade ressursside nappus majanduses. Kasvu aeglustumisest hoolimata püsib majandus siiski tavapärasest elavam.

2020. aasta alguses kinnitatud uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja selle levik Eestisse on avaldanud mõju paljude ettevõtete majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks ega võimalikuks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta.

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	2018	2017
Puhas käibekapital ehk töökapital	Käibevara-Lühiajalised kohustised (eurodes)	4 306 335	2 824 738
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	Töökapital/Lühiajalised kohustised (kordades)	0,82	0,41
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised (kordades)	1,82	1,41
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustised (kordades)	0,01	0,03
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad (kordades)	0,39	0,37
Varade tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmised varad *100 (%)	-1,92%	1,12%
Omakapitali tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmise omakapital*100 (%)	-3,08%	1,71%

Osaühingus ei olnud aruandeaastal töötajaid, samuti pole juhatuse liikmele tema tegevuse eest tasu makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 498	201 155	2
Finantsinvesteeringud	1 123 936	133 146	3
Nõuded ja ettemaksed	8 383 327	9 361 033	4
Varud	1 000	1 000	
Kokku käibevarad	9 566 761	9 696 334	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 766 006	11 639 581	5,6
Finantsinvesteeringud	316 575	0	7
Nõuded ja ettemaksed	19 008 330	18 786 466	4
Kinnisvarainvesteeringud	51 378	55 231	8
Kokku põhivarad	29 142 289	30 481 278	
Kokku varad	38 709 050	40 177 612	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 115 347	6 782 694	9
Võlad ja ettemaksed	145 079	88 902	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 260 426	6 871 596	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 571 776	7 141 776	9
Võlad ja ettemaksed	1 105 396	855 434	10
Kokku pikaajalised kohustised	9 677 172	7 997 210	
Kokku kohustised	14 937 598	14 868 806	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226	12
Ülekurss	4 197 588	4 197 588	
Kohustuslik reservkapital	1 023	1 023	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 319 212	20 669 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756 597	430 168	
Kokku omakapital	23 771 452	25 308 806	
Kokku kohustised ja omakapital	38 709 050	40 177 612	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	8 649	6 932	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 350	-2 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 991	-16 827	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 853	-3 854	8
Muud ärikulud	0	-40 000	
Ärikasum (kahjum)	-19 545	-55 871	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 323 049	-93 207	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-10 943	24 303	3,7
Intressitulud	1 116 776	998 461	
Intressikulud	-442 246	-441 019	
Muud finantstulud ja -kulud	-77 590	-2 499	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-756 597	430 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756 597	430 168	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HHL Rühm OÜ 2018. 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 rahalähendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpaperid, 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 õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

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 ettemaksud

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

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemist intressimäära.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused).

Kinnisvarainvesteering kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Kinnisvarainvesteeringu kasulik eluiga on 25 aastat.

Finantskohustised

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

Finantskohustisi (näit. võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised; v.a. derivatiivid) kajastatakse bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses. Erandiks on edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele 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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumääraks 14%. 14% soodusmaksumääraks saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumääraks saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata

potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha arvelduskontodel	58 498	201 155
Kokku raha	58 498	201 155

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2016	74 526	0	33 564	108 090
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	15 509	0	10 438	25 947
Muud	-891	0	0	-891
31.12.2017	89 144	0	44 002	133 146
Kajastatud õiglasest väärtuses	89 144	0	44 002	133 146
Soetamine	5 608	1 000 000	0	1 005 608
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 990	0	3 360	-13 630
Muud	-1 188	0	0	-1 188
31.12.2018	76 574	1 000 000	47 362	1 123 936
Kajastatud õiglasest väärtuses	76 574	0	47 362	123 936
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	1 000 000	0	1 000 000

Aktsiate õiglased väärtused on kajastatud börsi noteeringute alusel.

Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt laekus aruandeperioodil dividende summas 2 687 eurot (2017.a. 3 678 eurot).

Real "Muud" on kajastatud aktsiakapitali vähendamisest tingitud väljamaksed.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	469	469	0
Ostjatelt laekumata arved	469	469	0
Muud nõuded	27 376 157	8 367 827	19 008 330
Laenunõuded	19 884 224	7 214 738	12 669 486
Intressinõuded	7 391 933	1 053 089	6 338 844
Viitlaekumised	100 000	100 000	0
Ettemaksed	15 031	15 031	0
Tulevaste perioodide kulud	15 031	15 031	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 391 657	8 383 327	19 008 330

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	229	229	0
Ostjatelt laekumata arved	229	229	0
Muud nõuded	28 068 360	9 281 894	18 786 466
Laenunõuded	20 469 635	7 586 939	12 882 696
Intressinõuded	7 267 125	1 363 355	5 903 770
Viitlaekumised	331 600	331 600	0
Ettemaksed	78 910	78 910	0
Tulevaste perioodide kulud	78 910	78 910	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 147 499	9 361 033	18 786 466

Nõuete alusvaluutaks on euro ning intressimäärad alates 3%-14% aastas.

Lühiajaliste nõuete tähtajad jäävad 2019. aastasse. Pikaajaliste nõuete tähtajad on 31.12.2021.a.

2018. aastal on nõudeid ja ettemakseid allahinnatud summas 68 850 eurot, 2017. aastal summas 35 978 eurot (vt lisa 16).

Nõuded seotud osapoolte vastu 31.12.2018 seisuga 22 003 451 eurot, 31.12.2017 seisuga 22 308 680 eurot (vt lisa 17).

Seotud osapooltega saldod seisuga 31.12.2018 sisaldavad laenunõudeid 14 766 486 eurot ning intressinõudeid 7 236 965 eurot.

Seisuga 31.12.2017 jagunesid saldod vastavalt laenunõuded 15 119 916 eurot ning intressinõuded 7 188 764 eurot. Seotud osapoolte vastu nõudeid alla ei hinnatud.

Timo Houses OÜ võlgnes HHL Rühm OÜ-le 31.12.2018 seisuga 1 010 000 eurot. Juhatus on seisukohal, et Timo Houses OÜ-le 31.12.2019 väljakuulutatud pankroti puhul oli tegemist aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusega, kuna 31.12.2018 ei olnud teada, et Timo Houses OÜ ostja loobub suurtellimusest. Juhatuse hinnangul oli nõuete väärtus 31.12.2018 seisuga säilinud.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9 766 006	11 639 581	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 766 006	11 639 581	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10004677	AS Ekspress Grupp	Eesti	meedia ja kirjastamine	31.23	31.51

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Muud muutused	31.12.2018
AS Ekspress Grupp	11 639 581	103 196	-1 976 771	9 766 006
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 639 581	103 196	-1 976 771	9 766 006

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Ekspress Grupp	0.06	31.05.2018	25 762
AS Ekspress Grupp	0.01	14.06.2018	4 010
AS Ekspress Grupp	0.02	15.06.2018	6 700
AS Ekspress Grupp	0.09	25.06.2018	35 119
AS Ekspress Grupp	0.08	29.06.2018	31 605

2018. aastal laekus Ekspress Gupp AS-i aktsiatelt dividende summas 653 722 eurot (2017.a. 557 264 eurot).

Ekspress Grupp AS aktsiad on noteeritud NASDAQ OMX Tallinna börsil, aktsiate õiglane väärtus on kajastatud börsi noteeringute alusel. 8 365 640 Ekspress Grupi aktsiat on panditud ettevõtte pangalaenu ja arvelduslaenu tagamiseks. Vt ka lisa 9.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2016	0	547 103	547 103
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-541 781	-541 781
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-5 322	-5 322
31.12.2017	0	0	0

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2017	0	0	0
Soetamine	372 600	0	372 600
Müük müügihinnas või lunastamine	-56 025	0	-56 025
31.12.2018	316 575	0	316 575
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	316 575	0	316 575

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	96 332	96 332
Akumuleeritud kulum	-37 247	-37 247
Jääkmaksumus	59 085	59 085
Amortisatsioonikulu	-3 854	-3 854
31.12.2017		
Soetusmaksumus	96 332	96 332
Akumuleeritud kulum	-41 101	-41 101
Jääkmaksumus	55 231	55 231
Amortisatsioonikulu	-3 853	-3 853
31.12.2018		
Soetusmaksumus	96 332	96 332
Akumuleeritud kulum	-44 954	-44 954
Jääkmaksumus	51 378	51 378

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 649	6 932
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 365	2 122

Vt kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu kohta lisa 13.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud äriühingutelt	1 144 000	1 144 000			31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	1 144 000	1 144 000			
Pikaajalised laenud					
Laenud äriühingutelt	7 141 776	0	7 141 776	0	31.12.2020
Pangalaenud	5 401 347	3 971 347	1 430 000	0	02.07.2020
Pikaajalised laenud kokku	12 543 123	3 971 347	8 571 776	0	
Laenukohustised kokku	13 687 123	5 115 347	8 571 776	0	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud äriühingutelt	1 697 714	1 697 714			31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 697 714	1 697 714			
Pikaajalised laenud					
Laenud äriühingutelt	7 141 776	0	7 141 776	0	31.12.2020
Pangalaenud	5 084 980	5 084 980	0	0	21.05.2018
Pikaajalised laenud kokku	12 226 756	5 084 980	7 141 776	0	
Laenukohustised kokku	13 924 470	6 782 694	7 141 776	0	

Äriühingutelt saadud laenude alusvaluutaks on euro ning intressimääradeks 3,5-4,0%, pangalaenudel on alusvaluutaks samuti euro ning intressimääradeks 2,4-3,25%.

Kõik äriühingud on klassifitseeritavad seotud osapoolteks. Vt ka lisa 17.

Pangalaenude ja arvelduskrediidi tagatiseks on seatud pant 8 365 640 Ekspress Grupi aktsiale bilansilise väärtusega 8 700 266 eurot. Vt ka lisa 6.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 651	2 651	0
Muud võlad	1 246 764	141 368	1 105 396
Intressivõlad	1 246 620	141 224	1 105 396
Muud viitvõlad	144	144	0
Saadud ettemaksed	1 060	1 060	0
Muud saadud ettemaksed	1 060	1 060	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 250 475	145 079	1 105 396

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	228	228	0
Muud võlad	943 048	87 614	855 434
Intressivõlad	942 904	87 470	855 434
Muud viitvõlad	144	144	0
Saadud ettemaksed	1 060	1 060	0
Muud saadud ettemaksed	1 060	1 060	0
Kokku võlad ja ettemaksed	944 336	88 902	855 434

Seotud osapooltega saldod 31.12.2018 seisuga 1 237 106 eurot, 31.12.2017 seisuga 933 222 eurot (vt ka lisa 17). Sealhulgas sisaldavad saldod seisuga 31.12.2018 muid võlgasid summas 144 eurot ja intressivõlgasid summas 1 236 962 eurot. Seisuga 31.12.2017 jagunesid saldod vastavalt 144 eurot ja 933 078 eurot. Pikaajaliste võlgade tagastamise tähtaeg on 31.12.2020.a.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 892 289	17 147 579
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 670 326	3 952 390
Kokku tingimuslikud kohustised	19 562 615	21 099 969

Varasematest perioodidest on säilinud eelnevalt maksustatud, kuid välja maksmata dividendide reserv 31.12.2018 seisuga 1 210 986 eur, 31.12.2017 seisuga 1 338 021 eur.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	8 649	6 932	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 649	6 932	
Kokku müügitulu	8 649	6 932	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Renditulu kinnisvarainvesteeringult	8 649	6 932	8
Kokku müügitulu	8 649	6 932	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-21 976	-16 812
Riiklikud ja kohalikud maksud	-15	-15
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-21 991	-16 827

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Nõuete allahindlus	-68 850	-35 978
Muud finantstulud ja -kulud	-8 740	33 479
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-77 590	-2 499

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 003 451	9 522 882	22 308 680	9 772 712

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud	2 446 000	2 799 430	50 000	603 714	3,5-5%	EUR	2019-2021

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laenud	1 158 250	1 374 350	3 379 000	3 802 613	3,5-5%	EUR	2018-2020

Vt ka lisa 4, 9 ja 10.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu. Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressitulu 2018. aastal 556 015 eurot ja 2017. aastal 572 404 eurot. Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt arvestati intressikulu 2018. aastal 311 345 eurot ja 2017. aastal 339 005 eurot.

Tegevjuhtkonnale eraldi soodustusi kohaldatud ei ole. Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ei kaasne äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustust.

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades probleeme ettevõtetele ja üldisele majandustegevusele. 11.märtsil nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ning seetõttu on tänaseks paljudes riikides välja kuulutatud eriolukord. Ettevõtte käsitleb haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Võimalikud finantsmõjud kajastatakse ettevõtte aruandluses 2020. aastal.

Oleme hinnanud tõenäolisi riskistsenaariume, mis võivad mõjutada meie tulevasi rahavooge ja varade väärtust. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et rahavoogude vähenemisega ei kaasne ebakindlust ettevõtte suutlikkusele jätkata jätkuvalt tegutsevana, kuna ettevõtte on piisavalt rahalisi vahendeid täita olemasolevaid kohustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2021

HHL Rühm Osaühing (registrikood: 10743222) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LUIK	Juhatuse liige	15.01.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HHL Rühm Osahüingu osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud HHL Rühm Osahüingu (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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 Villem

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

16.01.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

HHL Rühm Osühing (registrikood: 10743222) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	16.01.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 319 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756 597
Kokku	19 562 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 562 615
Kokku	19 562 615

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 319 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-756 597
Kokku	19 562 615
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 562 615
Kokku	19 562 615

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	8649	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Epp Luik	48710210260	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1227 EUR (Lihtomand)
Hans Luik	36103200263	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8999 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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