

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: HHL Rühm Osaühing

registrikood: 10743222

tänavaga nimi, maja number: Parda tn 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

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

2023. 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	2023	2022
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustised (kordades)	1,04	0,50
Maksevalmiduse kordaja	Raha / Lühiajalised kohustised (kordades)	0,01	0,00
Võlakordaja	Koguvõlgnevus / Varad (kordades)	0,34	0,31
Varade tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmised varad *100 (%)	-4,72%	0,54%
Omakapitali tootlus	Aruandeaasta kasum (-kahjum) / Keskmise omakapital*100 (%)	-7,01%	0,78%

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 803	24 429	2
Finantsinvesteeringud	456 937	501 797	3
Nõuded ja ettemaksed	3 121 352	2 391 380	4
Varud	1 000	1 000	
Kokku käibevarad	3 609 092	2 918 606	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 820 281	21 884 047	5,6
Finantsinvesteeringud	716 575	430 281	7
Nõuded ja ettemaksed	23 556 446	23 126 313	4
Kokku põhivarad	43 093 302	45 440 641	
Kokku varad	46 702 394	48 359 247	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 150 000	5 678 000	8
Võlad ja ettemaksed	311 638	151 084	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 461 638	5 829 084	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 096 776	7 141 776	8
Võlad ja ettemaksed	2 355 148	2 105 245	9
Kokku pikaajalised kohustised	12 451 924	9 247 021	
Kokku kohustised	15 913 562	15 076 105	
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)	28 824 305	28 815 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244 310	259 181	
Kokku omakapital	30 788 832	33 283 142	
Kokku kohustised ja omakapital	46 702 394	48 359 247	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-43 885	-63 421	12
Muud ärikulud	-14 000	-18 800	
Ärikasum (kahjum)	-57 885	-82 221	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-2 334 299	291 787	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 549	-109 438	14
Intressitulud	779 680	724 330	
Intressikulud	-678 997	-564 052	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 358	-1 225	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 244 310	259 181	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244 310	259 181	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HHL Rühm OÜ 2023. 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 printsipidest.

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 ettemaksud

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

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 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

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 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. 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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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 äriliste 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha arvelduskontodel	29 803	24 429
Kokku raha	29 803	24 429

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2021	242 305	28 428	270 733	
Soetamine	351 278	0	351 278	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-126 011	5 797	-120 214	14
31.12.2022	467 572	34 225	501 797	
Kajastatud õiglases väärtuses	467 572	34 225	501 797	
Müük müügihinnas või lunastamine	-89 952	0	-89 952	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	28 786	16 306	45 092	14
31.12.2023	406 406	50 531	456 937	
Kajastatud õiglases väärtuses	406 406	50 531	456 937	

Aktsiate õiglased väärtused on kajastatud börsi noteeringute alusel.

Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt laekus aruandeperioodil dividende summas 6877 eurot (2022.a. 4070 eurot).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	17 294 763	2 353 777	14 940 986
Muud nõuded	9 380 535	765 075	8 615 460
Intressinõuded	9 380 535	765 075	8 615 460
Muud nõuded	2 500	2 500	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 677 798	3 121 352	23 556 446

	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

Nõuete alusvaluutaks on euro ning intressimäärad alates 3,5%-20% aastas.

Lühiajaliste nõuete tähtjad jäävad 2024. aastasse. Pikaajaliste nõuete tagastamise lõpptähtjad on 31.12.2025 ja 31.12.2026.a.

2023. aastal on nõudeid ja ettemakseid allahinnatud summas 3416 eurot, 2022. aastal summas 0 eurot (vt lisa 15).

Nõuded seotud osapoolte vastu moodustasid 31.12.2023 seisuga 25 524 631 eurot, 31.12.2022 seisuga 24 469 140 eurot (vt lisa 16). Seotud osapooltega saldod seisuga 31.12.2023 sisaldavad laenunõudeid 16 165 986 eurot ning intressinõudeid 9 358 645 eurot. Seisuga 31.12.2022 jagunesid saldod vastavalt laenunõuded 15 480 086 eurot ning intressinõuded 8 989 054 eurot. Seotud osapoolte vastu nõudeid alla ei hinnatud.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18 820 281	21 884 047	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 820 281	21 884 047	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10004677	AS Ekspress Grupp	Eesti	meedia ja kirjastamine	47	47

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
AS Ekspress Grupp	21 884 047	-3 063 766	18 820 281
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	21 884 047	-3 063 766	18 820 281

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.

2023. aastal laekus Ekspress Grupp AS-i aktsiatelt dividende summas 729 469 eurot (2022.a. 1 167 149 eurot).

4 003 590 aktsiat on panditud ettevõtte pikaajalise laenu tagamiseks ja 7 650 000 aktsiat seotud osapoolte pangalaenude tagamiseks.

Vt ka lisa 8 ja 16.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			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	14
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	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad		
31.12.2022	316 575	113 706	430 281	
Soetamine	0	400 000	400 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-112 286	-112 286	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-1 420	-1 420	14
31.12.2023	316 575	400 000	716 575	
Kajastatud õiglases väärtuses	0	400 000	400 000	
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	316 575	0	316 575	

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	3 150 000	3 150 000			euro	2024	16
Lühiajalised laenud kokku	3 150 000	3 150 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	10 096 776	0	10 096 776	0	euro	2025	16
Pikaajalised laenud kokku	10 096 776	0	10 096 776	0			
Laenukohustised kokku	13 246 776	3 150 000	10 096 776	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	2 678 000	2 678 000			euro	2023	16
Lühiajalised laenud kokku	2 678 000	2 678 000					
Pikaajalised laenud							
Laenud äriühingutelt	10 141 776	3 000 000	7 141 776	0	euro	2024	16
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			

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

Seotud osapooltega saldod 31.12.2023 seisuga 10 246 776 eurot,

31.12.2022 seisuga 9 819 776 eurot (vt ka lisa 16).

Pikaajalise laenu tagatiseks on seatud pant 4 003 590 Ekspress Grupi aktsiale bilansilise väärtusega 5 164 631 eurot. Vt ka lisa 6.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4	4	0
Muud võlad	2 666 782	311 634	2 355 148
Intressivõlad	2 620 282	265 134	2 355 148
Dividendivõlad	46 500	46 500	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 666 786	311 638	2 355 148

	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

Seotud osapooltega saldod 31.12.2023 seisuga 2 598 783 eurot, 31.12.2022 seisuga 2 214 857 eurot (vt ka lisa 16). Sealhulgas sisaldavad saldod seisuga 31.12.2023 dividendivõlgasid summas 46 500 eurot ja intressivõlgasid summas 2 552 283 eurot. Seisuga 31.12.2022 jagunesid saldod dividendivõlad 0 eurot ja intressivõlad 2 214 857 eurot. Pikaajaliste võlgade tagastamise tähtaeg on 31.12.2025.a.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	21 796 604	23 686 858
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 783 391	5 387 447
Kokku tingimuslikud kohustised	26 579 995	29 074 305

Varasematest perioodidest on säilinud eelnevalt maksustatud, kuid välja maksmata dividendide reserv 31.12.2023 seisuga 2 663 040 eurot, 31.12.2022 seisuga 2 137 072 eurot.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	10 226	10 226
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-6 253	-16 867
Ostetud teenused	-36 000	-46 554
Muud	-1 632	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43 885	-63 421

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole töötajaid.

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	28 786	-126 011	
Kasum (kahjum) muudelt finantsinvesteeringutelt	16 306	5 797	
Laekunud dividendid	6 877	4 070	
Kasum (kahjum) võlakirjadelt	-1 420	6 706	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	50 549	-109 438	3,7

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	288	-879	
Nõuete allahindlus	-3 416	0	4
Tulu ebatõenäoliseks hinnatud nõuete laekumisest	0	43	
Muud finantstulud ja -kulud	-230	-389	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-3 358	-1 225	

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 074 596	1 342 827	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 074 596	1 342 827	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 150 000	2 678 000	8
Kokku laenukohustised	3 150 000	2 678 000	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	243 635	109 612	9
Kokku võlad ja ettemaksed	243 635	109 612	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 450 035	23 126 313	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 450 035	23 126 313	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 096 776	7 141 776	8
Kokku laenukohustised	7 096 776	7 141 776	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 355 148	2 105 245	9
Kokku võlad ja ettemaksed	2 355 148	2 105 245	

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	4
Kokku antud laenud	15 373 486	924 600	818 000	15 480 086	610 546	
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 480 086	875 000	-189 100	16 165 986	625 145	4
Kokku antud laenud	15 480 086	875 000	-189 100	16 165 986	625 145	

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	8
Kokku laenukohustised	9 580 776	1 670 000	1 431 000	9 819 776	371 962	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 819 776	2 057 000	-1 630 000	10 246 776	397 642	8
Kokku laenukohustised	9 819 776	2 057 000	-1 630 000	10 246 776	397 642	

SAADUD GARANTIID/TAGATISED	

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 2023. aastal 255 554 eurot ja 2022. aastal 24 274 eurot. Seotud osapooltega sõlmitud laenulepingutelt tasutud laenuintressid 2023. aastal 60 216 eurot ja 2022. aastal 177 703 eurot. Seotud osapoolte laenude tagamiseks on panditud 7 650 000 Ekspress Grupi aktsiat.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2024

HHL Rühm Osaühing (registrikood: 10743222) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS LUIK	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HHL Rühm Osaühingu osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud HHL Rühm Osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 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 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

01.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

HHL Rühm Osühing (registrikood: 10743222) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	01.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 824 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244 310
Kokku	26 579 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 579 995
Kokku	26 579 995

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 824 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244 310
Kokku	26 579 995
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 579 995
Kokku	26 579 995