

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Henkel Balti Operations OÜ

registrikood: 10238205

tänava/talu nimi, Savi tn 12

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80040

telefon: +372 6999070

faks: +372 6999071

e-posti aadress: balti.operations@henkel.com

veebilehe aadress: www.makroflex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 8 Osakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Seotud osapooled	19
Lisa 14 Rendivarad ja rendikohustis	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Henkel Balti Operations OÜ

Juhatuse tegevusaruanne

Henkel Balti Operations OÜ kuulub rahvusvahelise keemiakontserni Henkel koosseisu. Henkel Balti Operations OÜ tegevusala on tootmis- ja seonduva laoteenuse osutamine Hollandis asuvale Henkeli kontserni kuuluvate Henkel Global Supply Chain B.V-le. Toodeteks on peamiselt ühekomponentsed aersoolpakendis polüuretaanvahud.

Ettevõttes on kasutusel integreeritud juhtimissüsteem, mis on välja töötatud järgides standardite ISO 9001 : 2015; ISO 14001 : 2015; ISO 45001 : 2018 nõudeid.

Tulud, kulud ja kasum

Finantsnäitajad	2022	2021
Müügitulu (EUR)	7 343 060	6 845 140
Tulu kasv	7,27 %	3,19 %
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	-479 042	386 725
Kasumi muutus	-224%	-13,36%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	3	6
ROA	-4,6 %	2,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022-müügitulu 2021)/müügitulu 2021*100

Kasumi muutus (%) = (puhaskasum 2022-puhaskasum 2021)/puhaskasum 2021*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Henkeli kontsern pöörab suurt tähelepanu grupi ettevõtete keskkonnamõjude vähendamisele ja jätkusuutlikule arengule, sealhulgas ökoloogilise jalajälje vähendamisele ja ressursside heaperemehelikule kasutamisele.

Tootearenduses keskendutakse olulisel määral tervise- ja loodussõbralike toodete ja materjalide juurutamisele, seda ka Eestis asuvates ettevõtetes.

Ettevõtte majandustegevus on mõõdukalt hooajaline, suveperiood eeldab lisatööjõu kaasamist.

Ettevõtte finantsriskid

Kuna kõik tehingud toimuvad eurodes, siis valuutakursside muutumise risk on minimaalne. Henkel Balti Operations OÜ-l ei ole väliseid laene, mis oleks ujuva intressimääraga, ja seetõttu olulist intressimäärade muutumise riski ettevõttel ei ole.

Kuna ettevõtte põhitegevuseks on tootmis- ja seonduva laoteenuse osutamine kontsernile, siis likviidsus- ja krediidirisk on minimaalne.

Personal

Henkel Balti Operations OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 99 töötajat.

Investeeringud

2022.aastal oli ettevõttes tehtud investeeringute summa 1 150 tuhat eurot. Sellest enamus 1 147 tuhat eurot kulus Pärnu tehase tootmistehnika parendamisele. Lõpetatud sai Mikrolekke detektorite paigaldamine. Samuti investeeriti WhiteTeq vahtude tootmise laiendamisse, „Shrink Wrap“ pakendamisse ja mitmesugustesse tootmiskulude vähendamise projektidesse.

2023. aastal on plaanis taaskasutatava tooraine tootmise arendamine ja valmistoodangu pakendamise automatiseerimine. Tartu tehases päikese energia tootmise alustamine. Investeeringute summaks on planeeritud ligi 1 000 000 eurot.

Proгноos 2023. aastaks

Kuna ettevõtte osutab uue ärimudeli järgi kontsernisest tootmisteenus, siis sõltub ettevõtte käive eelkõige Henkeli grupi teiste tütarfirmade tellimustest üle maailma. Henkeli kontserni eesmärgid lähiaastateks näevad ette mõõdukat kasvu 2-4% aastas. PU vahtude kategooria on enim mõjutatud Ukraina – Venemaa sõjast. Alates 2022. aasta juulist lõpetas Henkel kõik tarned Venemaale, millega kaasneb mahtude vähenemine peaegu 25% võrreldes 2022 aastaga. Muutunud on ka tarnete geograafia ja esimesele kohale on tõusnud Põhja-Ameerika, peamiselt USA, aga ka Mehhiko ja Kanada.

Olavi Post

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	592 336	112 088	
Nõuded ja ettemaksed	3 395 530	8 037 510	2
Varud	67 282	63 433	3
Kokku käibevarad	4 055 148	8 213 031	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 131 436	6 085 096	5,14
Immateriaalsed põhivarad	61 968	2 931	
Kokku põhivarad	6 193 404	6 088 027	
Kokku varad	10 248 552	14 301 058	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 305 192	1 355 457	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 305 192	1 355 457	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	437 814	761 013	6
Kokku pikaajalised kohustised	437 814	761 013	
Kokku kohustised	1 743 006	2 116 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	898 853	898 853	8
Oma osad	-85 000 000	-85 000 000	13
Kohustuslik reservkapital	89 885	89 885	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 995 850	95 809 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 042	386 725	
Kokku omakapital	8 505 546	12 184 588	
Kokku kohustised ja omakapital	10 248 552	14 301 058	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 343 060	6 845 140	9
Muud äritulud	7 475	28 644	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 034 004	-872 649	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 021 233	-895 082	11
Tööjõukulud	-3 410 444	-3 264 365	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 552 479	-1 453 706	5
Muud ärikulud	-12 327	-3 414	
Ärikasum (kahjum)	320 048	384 568	
Intressitulud	14 564	14 424	13
Intressikulud	-13 685	-12 148	14
Muud finantstulud ja -kulud	31	-119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	320 958	386 725	13
Tulumaks	-800 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 042	386 725	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	320 048	384 568	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 552 479	1 453 706	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	667	5 075	5
Muud korrigeerimised	7 728	-6 967	
Kokku korrigeerimised	1 560 874	1 451 814	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	579 746	-617 103	2
Varude muutus	-3 848	-8 972	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-56 578	138 859	6
Laekunud intressid	14 564	14 424	13
Kokku rahavood äritegevusest	2 414 806	1 363 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 150 286	-1 214 718	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	667	5 075	5
Antud laenud	4 062 235	430 220	2,13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 912 616	-779 423	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-833 489	-796 989	14
Makstud intressid	-13 685	-12 148	14
Makstud dividendid	-3 200 000	0	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-800 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 847 174	-809 137	
Kokku rahavood	480 248	-224 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	112 088	337 058	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	480 248	-224 970	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	592 336	112 088	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	898 853	-85 000 000	89 885	95 809 125	11 797 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	386 725	386 725
31.12.2021	898 853	-85 000 000	89 885	96 195 850	12 184 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-479 042	-479 042
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-3 200 000	-3 200 000
31.12.2022	898 853	-85 000 000	89 885	92 516 808	8 505 546

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henkel Balti Operations OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Henkel Balti Operations OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, kus äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Omaosad on kajastatud bilansis nominaalväärtuses. Omaosade ostu ja müüki kajastatakse kui omanikevahelisi tehinguid, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Võimalikud vahed ostu- või müügihinna muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Vastavalt kontserni arvestuspõhimõtetele moodustatakse üle 180 päeva maksetähtaega ületanud nõuetele reserv 100% ulatuses ning 90-180 päeva maksetähtaega ületanud nõuetele 50% ulatuses nõuete summast. Ülejäänud nõuete osas moodustab ettevõtte nõuete üldise allahindluse kuni 3% ulatuses nõuete summast. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kajastatud kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude real. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Henkel Balti Operations OÜ osutab tootmisteenust Henkel Global Supply Chain B.V-le, kes on ka pärast 2016. aastal toimunud Henkeli konstsernisisest struktuurimuudatust tooraine ja varude omanik. Henkel Balti Operations OÜ aastaaruandes on varude all kajastatud ainult tootmise abimaterjalid ja varuosad.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kuludesse kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Soetusmaksumuse hinna määramisel kasutatakse standardhinna meetodit. Standardhinna ja tegeliku soetushinna erinevuste kontroll ja korrigeerimine toimub igakuiselt.

Varude võimaliku vananemise vastu moodustatakse reserv, mida arvestatakse analüüsides varude kogust ja võimalikku müügiaega.

Varude allahindlus toimub 1 kord aastas vastavalt kontserni arvestuspõhimõtetele:

Lao varule, mille arvestuslik võimalik müügiaeg on rohkem kui 729 päeva, moodustatakse reserv 100% ulatuses.

Laovarule, mille arvestuslik võimalik müügiaeg on 365-729 päeva, moodustatakse reserv 50% ulatuses.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Ehitised ja rajatised 30

Seadmed 10

Muu inventar 10

Arvutid ja arvutisüsteemid 3

Arvuti tarkvara 3

Maad ei amortiseerita

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine ja amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud 20% amortisatsiooninorm, kasulik eluiga 5 aastat.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne

kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsummast. Rendikohustuse algsummat korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuotsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalsete põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Rendikohustust mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määrast, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini.

Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike (vähem kui 5000 eurot) vara rentide ning lühiajaliste (vähem kui 1 aasta) rentide puhul.

Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustistega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohutistena, ülejäänud lühiajaliste kohutistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Tulumaksu makstakse dividendidelt, annetustelt, kingitustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksetest.

Alates 01.01.2019 ning aruande kinnitamise hetkel kehtiva seaduse kohaselt maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstaval madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Sealjuures kohaldub madalaim maksumäär 2023. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastatel 2020, 2021 ning 2022 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisas 8.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Henkel Balti Operations OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapool (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool (juhul kui kolmandaks osapooliks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Henkel Balti Operations OÜ seotud osapooled on:

- emaettevõtte Henkel Central Eastern Europe GmbH
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- osahingu juhatus ja nõukogu, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2022 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	115	115	
Nõuded seotud osapoolte vastu	587 568	587 568	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	164 496	164 496	4
Ettemaksed	42 636	42 636	
Tulevaste perioodide kulud	13 679	13 679	
Muud makstud ettemaksed	28 957	28 957	
Muud lühiajalised finantsnõuded	2 600 715	2 600 715	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 395 530	3 395 530	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	125 613	125 613	
Nõuded seotud osapoolte vastu	586 071	586 071	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	636 727	636 727	4
Ettemaksed	26 150	26 150	
Tulevaste perioodide kulud	14 636	14 636	
Muud makstud ettemaksed	11 514	11 514	
Muud lühiajalised finantsnõuded	6 662 949	6 662 949	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 037 510	8 037 510	

Real "Muud lühiajalised finantsnõuded" on kajastatud kontsenikonto nõue seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2022.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	67 282	63 433
Varuosad ja tootmise abimaterjalid	67 282	63 433
Kokku varud	67 282	63 433

Sarnaselt 2021.aasta majandusaastale ka aruandeaastal varudele allahindlusi ei tehtud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	52 173	0	54 542	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	13	0	14
Ettemaksukonto jääk	112 323		582 185	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164 496	13	636 727	14

Lisainformatsioon maksude ettemaksete ja võlgade kohta on esitatud ka lisades 2 ja 6.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	322 114	5 257 004	121 320	251 887	11 360 497	11 733 704	750 371	454 588	0	454 588	18 517 781
Akumuleeritud kulum	0	-1 923 753	-46 264	-250 013	-9 464 627	-9 760 904	-646 970	0	0		-12 331 627
Jääkmaksumus	322 114	3 333 251	75 056	1 874	1 895 870	1 972 800	103 401	454 588	0	454 588	6 186 154
Ostud ja parendused	0	104 552	0	0	534 589	534 589	69 908	433 039	72 630	505 669	1 214 718
Amortisatsioonikulu	0	-820 342	-30 033	-746	-538 215	-568 994	-63 335		0		-1 452 671
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-170	-2 043	-2 213	-185	0	0	0	-2 398
Ümberliigitamised	0	540	0	0	287 449	287 449	166 599	-454 588	0	-454 588	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	540	0	0	287 449	287 449	166 599	-454 588	0	-454 588	0
Muud muutused	0	0	29 342	0	109 951	139 293	0	0	0	0	139 293
31.12.2021											
Soetusmaksumus	322 114	5 362 096	150 662	251 887	12 292 486	12 695 035	986 878	433 039	72 630	505 669	19 871 792
Akumuleeritud kulum	0	-2 744 095	-76 297	-250 929	-10 004 885	-10 332 111	-710 490	0	0	0	-13 786 696
Jääkmaksumus	322 114	2 618 001	74 365	958	2 287 601	2 362 924	276 388	433 039	72 630	505 669	6 085 096
Ostud ja parendused	0	32 391	0	32 241	837 867	870 108	7 393	204 851	0	204 851	1 114 743
Amortisatsioonikulu	0	-868 918	-36 658	-8 905	-565 260	-610 823	-65 599	0	0	0	-1 545 340
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-10 960	-10 960	-152	0	0	0	-11 112
Ümberliigitamised	0	0	0	27 312	447 155	474 467	0	-433 030	-72 630	-505 660	-31 193
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	41 437	41 437	0	0	-41 437	-41 437	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	27 312	405 718	433 030	0	-433 030	0	-433 030	0
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	0	-31 193	-31 193	-31 193
Muud muutused	0	499 189	15 942	0	4 111	20 053	0	0	0	0	519 242
31.12.2022											
Soetusmaksumus	322 114	5 893 676	166 604	311 440	13 453 429	13 931 473	994 271	204 860	0	204 860	21 346 394
Akumuleeritud kulum	0	-3 613 013	-112 955	-259 834	-10 452 915	-10 825 704	-776 241	0	0	0	-15 214 958
Jääkmaksumus	322 114	2 280 663	53 649	51 606	3 000 514	3 105 769	218 030	204 860	0	204 860	6 131 436

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad	667	5 075
Kokku	667	5 075

Alates 01.01.2019 rakendab ettevõtte standardit IFRS 16 ehitiste, muude masinate ja seadmete ning transpordivahendite rentide kajastamisel. Real "Muud muutused" on kajastatud aruandeaastal lisandunud rendivarad soetusmaksumuses 519 242 EUR (2021. aastal 139 293 EUR). Aruandeaastal rendivaradelt arvestatud amortisatsioon summas

834 138 EUR (2021.aastal 797 113 EUR) on kajastatud real "Amortisatsioonikulu". Detailsem info rendilepingute kohta on ära toodud lisas 14.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	338 231	338 231	0	0	
Võlad töövõtjatele	118 074	118 074	0	0	
Maksuvõlad	13	13	0	0	4
Muud võlad	17 325	17 325	0	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	57 944	57 944	0	0	13
Rendikohustused	1 211 419	773 605	432 351	5 463	14
Kokku võlad ja ettemaksed	1 743 006	1 305 192	432 351	5 463	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	368 281	368 281	0	0	
Võlad töövõtjatele	159 967	159 967	0	0	
Maksuvõlad	14	14	0	0	4
Muud võlad	8 233	8 233	0	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	51 670	51 670	0	0	13
Rendikohustused	1 528 305	767 292	739 766	21 247	14
Kokku võlad ja ettemaksed	2 116 470	1 355 457	739 766	21 247	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 428 942	2 239 170
Kokku tingimuslikud kohustised	1 428 942	2 239 170

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 on 7 516 808 eurot (31.12.2021 11 195 850 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 1 428 942 eurot (2021.a. 2 239 170 eurot).

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtjast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	898 853	898 853
Osade arv (tk)	2	2
Henkel Balti Operations OÜ osanikuks on Henkel Central Eastern Europe Gesellschaft MbH, kellele kuuluva osa nimiväärtus on 599 236 eurot. Henkel Balti Operations OÜ-le kuuluva osa nimiväärtus on 299 617 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	186 795	179 277
Holland	7 146 365	6 628 561
Hispaania	9 524	37 302
Poola	376	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 343 060	6 845 140
Kokku müügitulu	7 343 060	6 845 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tootmisteenus	5 577 718	5 235 967
Infrastruktuuriteenus	186 795	179 277
Laoteenus	1 291 022	1 158 145
Administratiivteenus	276 738	265 938
Muud teenused	10 787	5 813
Kokku müügitulu	7 343 060	6 845 140

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 13.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Energia	531 538	374 185
Elektrienergia	279 935	226 303
Soojusenergia	229 995	131 089
Kütus	21 608	16 793
Veevarustusteenused	2 267	2 563
Varuosad	30 480	33 221
Tehasehoone ja seadmete hoolduskulud	424 982	417 529
Muud	44 737	45 151
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 034 004	872 649

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 13.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	8 791	5 594
Kütus	8 791	5 594
Mitmesugused bürookulud	925 936	809 450
Lähetuskulud	7 763	1 838
Koolituskulud	19 354	7 651
Riiklikud ja kohalikud maksud	31 488	43 229
Muud	27 901	27 320
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 021 233	895 082

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 13.

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 502 512	2 436 935
Sotsiaalmaksud	907 932	827 430
Kokku tööjõukulud	3 410 444	3 264 365
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	99	100
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	99	100
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Henkel Central and Eastern Europe GmbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Austria
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Henkel AG & Co KGaA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 186 919	7 249 020
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 186 919	7 249 020
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 944	51 670
Kokku võlad ja ettemaksed	57 944	51 670

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 343 060	6 845 140
Kokku müüdid	7 343 060	6 845 140

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	549	809
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	594 253	540 232
Kokku ostetud	594 802	541 041

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	94 564	89 692

Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamisel hüvitisi ettenähtud ei ole.

Kontsernikonto saldo summas 2 600 715 eurot on lisas kajastatud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate nõuete real. Rahavoogude aruandes on kontsernikonto saldo muutus kajastatud antud laenu real. Kontserninõude intressimäär 2022. aastal oli Euribor pluss marginaal 0,05-0,24 % (2021.aastal 0,13-0,46%).

Kontsernisiselt osutab Henkel Balti Operations OÜ Henkel Global Supply Chain B.V-le, kes on ka tooraine ja kaupade omanik, tootmis-, lao- ja administratiivteenust. Lisaks müüb Henkel Balti Operations OÜ taristuteenust arenduslabori eest Henkel Balti OÜ-le. Kontsernisiselt ostab Henkel Balti Operations OÜ personali-, IT- ja finantsteenust Henkel Balti OÜ-lt. IT-teenust ostab Henkel Balti Operations OÜ ka Henkel Central Eastern Europe GmbH-lt ja Henkel AG & CO KGaA-lt ja finants- ning personaliteenust Henkel Slovensko

S.R.O-lt.

Eelmainitud tehingud on kajastatud ka lisades 9 ja 10.

Omaosade tagasiost 2017. aasta detsembris summas 85 000 000 eurot emaettevõttelt on kajastatud bilansis omakapitali vähendusena.

Nõuded seotud osapoolte vastu on esitatud ka lisas 2.

2021. aastal ja ka aruandeaastal nõuetele seotud osapoolte vastu allahindlusi ei tehtud.

Ettevõtte maksis aruandeaastal välja dividende summas 3 200 000 eurot. Dividendidelt makstud tulumaksu summa oli 800 000 eurot.

Lisainformatsioon seotud osapooltele olevate kohustuste osas on esitatud lisas 6 ja täiendav info seotud osapooltega aruandeaastal tehtud tehingute kohta lisas 11.

Lisa 14 Rendivarad ja rendikohustis

(eurodes)

Ettevõtte bilansis on kajastatud järgmised varad ja kasumiaruandes järgmised summad seoses rendilepingutega:

	Ehitised	Transpodi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Kokku
Lõppjääk seisuga 31.12.2021	1 306 655	74 365	131 216	1 512 236
Lisandumised 2022	499 189	15 942	4 111	519 242
Arvestatud amortisatsioonikulu 2022	-767 007	-36 658	-30 473	-834 138
Lõppjääk seisuga 31.12.2022	1 038 837	53 649	104 854	1 197 340

Intressikulu 2022.aastal rendivaradelt oli 13 685 eurot (2021. aastal 12 148 eurot).

Lühiajaliste rendilepingute ja väikese väärtusega rentidega seotud kulu 2022.aastal oli 7 782 eurot (2021. aastal 7 722 eurot).

Rentidega seotud rahalisi väljamakseid tehti 2022.aastal summas 833 489 eurot (2021. aastal 796 989 eurot).

Lisainformatsioon rendivarade kohta on ka lisades 5 ja 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2023

Henkel Balti Operations OÜ (registrikood: 10238205) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI POST	Juhatuse liige	26.04.2023
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Henkel Balti Operations OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Henkel Balti Operations OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

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

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatu kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Etikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise etikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud etikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

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

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

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

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

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

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

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Toomas-Hendrik Parts
Vandeaudiitor, litsents nr 689

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

26. aprill 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Balti Operations OÜ (registrikood: 10238205) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	26.04.2023
TOOMAS-HENDRIK PARTS	Vandeaudiitor	26.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 995 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 042
Kokku	92 516 808
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-479 042
Kokku	-479 042

Lisada (vähendada) eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 995 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-479 042
Kokku	92 516 808
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	-479 042
Kokku	-479 042

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	7343060	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henkel Central Eastern Europe Gesellschaft MbH		Eesti	599236 EUR (Lihtomand)
Henkel Balti Operations OÜ	10238205	Pärnu linn, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	299617 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6999070
Faks	+372 6999071
E-posti aadress	balti.operations@henkel.com
Veebilehe aadress	www.makroflex.ee