

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Henkel Balti Operations OÜ

registrikood: 10238205

tänava/talu nimi, Savi

maja ja korteri number: 12

linn: Pärnu

maakond: Pärnu maakond

postsihtnumber: 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	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 8 Osakapital	16
Lisa 9 Müügitulu	16
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	18
Lisa 14 Rendivarad ja rendikohustis	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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 asuvalle Henkeli kontserni kuuluvate Henkel Global Supply Chain B.V-le. Toodeks on peamiselt ühekomponentsed aerosoolpakendis polüuretaanvahud.

Ettevõtte 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	2021	2020
Müügitulu (EUR)	6 845 140	6 633 057
Tulu kasv	3,19 %	-1,05%
Puhaskasum (EUR)	386 725	446 363
Kasumi kasv	-13,36%	-15,63%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6	7
ROA	2,7 %	3,09%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021-puhaskasum 2020)/puhaskasum 2020*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 100 töötajat.

Henkel Balti Operations OÜ

Investeeringud

2021.aastal oli ettevõttes tehtud investeeringute summa 1 140 000 eurot. Suurem osa kulus tootmisliinidele nn Mikrolekke detektorite paigaldamisele. Samuti investeeriti mitmesugustesse tootmisseadmete parendustesse, IT-seadmete ajakohastamisesse ja tootmiskulude vähendamise projektidesse.

2022. aastal on plaanis lõpetada mikrolekke seadmete investeering ja Põhja-Ameerika turu nõuete rahuldamiseks vajalik pudelite kiletamise tehnoloogia investeering. Uute investeeringutena on planeeritud 2022. aastal WhiteTeq tehnoloogia laiendamine, taaskasutatava tooraine tootmise arendamine ja valmistoodangu pakendamise automatiseerimine. Investeeringute summaks on planeeritud 1 000 000 eurot. Investeeringud on plaanis lõpetada 2023. aasta esimeseks kvartaliks.

Proгноos 2022. 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 kategoorias on planeeritav kasv mõnevõrra kõrgem peamiselt Põhja-Ameerika mahtudest tulenevalt ja ulatub 2022. aastal 10-12%.

Veebruaris tungis naaberriik Venemaa kallale Ukrainale. Selle sõja mõjud puudutavad kindlasti ka Henkel Balti Operations OÜ tegevust 2022.aastal. Henkeli kontsern ametliku teadande kohaselt lõpetab kontsern 2022.aasta jooksul oma äritegevuse Venemaal. Kuidas antud muudatus ettevõtte äritegevust puudutab, on hetkel keeruline ennustada.

COVID-19 mõjud

2021.aastal koronaviirus (COVID-19) otsest mõju tootmismahitudele ei omanud. Tooraine ja pakkematerjali tarnete osas suuri probleeme ei esinenud.

Olavi Post

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 088	337 058	
Nõuded ja ettemaksed	8 037 510	7 850 627	2
Varud	63 433	54 461	3
Kokku käibevarad	8 213 031	8 242 146	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 085 096	6 186 154	5,14
Immateriaalsed põhivarad	2 931	3 966	
Kokku põhivarad	6 088 027	6 190 120	
Kokku varad	14 301 058	14 432 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 355 457	1 233 361	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 355 457	1 233 361	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	761 013	1 401 042	6
Kokku pikaajalised kohustised	761 013	1 401 042	
Kokku kohustised	2 116 470	2 634 403	
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)	95 809 125	95 362 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 725	446 363	
Kokku omakapital	12 184 588	11 797 863	
Kokku kohustised ja omakapital	14 301 058	14 432 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 845 140	6 633 057	9
Muud äritulud	28 644	28 360	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-872 649	-660 171	10
Mitmesugused tegevuskulud	-895 082	-887 757	11
Tööjõukulud	-3 264 365	-3 169 593	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 453 706	-1 484 681	5
Muud ärikulud	-3 414	-15 878	
Ärikasum (kahjum)	384 568	443 337	
Intressitulud	14 424	19 995	13
Intressikulud	-12 148	-17 163	14
Muud finantstulud ja -kulud	-119	194	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	386 725	446 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 725	446 363	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	384 568	443 337	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 453 706	1 484 681	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	5 075	6 319	5
Muud korrigeerimised	-6 967	-4 053	
Kokku korrigeerimised	1 451 814	1 486 947	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-617 103	-94 119	2
Varude muutus	-8 972	6 353	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	138 859	125 632	6
Laekunud intressid	14 424	19 995	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 363 590	1 988 145	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 214 718	-673 796	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 075	32 038	5
Antud laenud	430 220	-522 856	2,13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-779 423	-1 164 614	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-796 989	-775 948	14
Makstud intressid	-12 148	-17 163	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-809 137	-793 111	
Kokku rahavood	-224 970	30 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	337 058	306 638	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-224 970	30 420	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112 088	337 058	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	898 853	-85 000 000	89 885	95 362 762	11 351 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	446 363	446 363
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henkel Balti Operations OÜ 2021. 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga 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 müüdnud 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 materiaalsele 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 sarnaselt 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. 2021.aasta jaotamata kasumilt väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Alates 01.01.2019 maksustatakse regulaarseid väljamakstavaid dividende madalama maksumääraga 14/86 netodividendina väljamakstud summalt. Füüsilistele isikutele makstavalt madalama maksumääraga maksustatud dividendidelt peetakse kinni tulumaksu 7%. Sealjuures kohaldub madalaim maksumäär 2022. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastatel 2019, 2020 ning 2021 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 nendevahelised 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 aktsiasaluse).

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
- osaühingu juhatus ja nõukogu, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte äriplaneerimisele. 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 2021 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)

	31.12.2021	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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 034	33 034	
Nõuded seotud osapoolte vastu	508 162	508 162	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	190 011	190 011	4
Ettemaksed	26 250	26 250	
Tulevaste perioodide kulud	13 801	13 801	
Muud makstud ettemaksed	12 449	12 449	
Muud lühiajalised finantsnõuded	7 093 170	7 093 170	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 850 627	7 850 627	

Real "Muud lühiajalised finantsnõuded" on kajastatud kontsenikonto nõue seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2021.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	63 433	54 461
Varuosad ja tootmise abimaterjalid	63 433	54 461
Kokku varud	63 433	54 461

Sarnaselt 2020.aasta majandusaastale ka aruandeaastal varudele allahindlusi ei tehtud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	54 542		40 070	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14	0	14
Ettemaksukonto jääk	582 185		149 941	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	636 727	14	190 011	14

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021
Muud materiaalsed põhivarad	5 075
Kokku	5 075

Alates 01.01.2019 rakendab ettevõtte esmakordselt uut standardit IFRS 16 ehitistele, muudele masinatele ja seadmetele ning transpordivahenditele. Real "Muud muutused" on seisuga 31.12.2021 standardist tulenevalt aruandeaastal lisandunud varad soetusmaksumuses 139 293 EUR. Aruandeaastal rendivaradelt arvestatud amortisatsioon summas 797 113 EUR on kajastatud real "Amortisatsioonikulu". Detailsem info rendilepingute kohta on ära toodud lisas 14.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	261 548	261 548	0	0	
Võlad töövõtjatele	113 701	113 701	0	0	
Maksuvõlad	14	14	0	0	4
Muud võlad	17 507	17 507	0	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	56 536	56 536	0	0	13
Rendikohustused	2 185 097	784 055	1 401 042	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	2 634 403	1 233 361	1 401 042	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 239 170	2 161 825
Kokku tingimuslikud kohustised	2 239 170	2 161 825

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 on 11 195 850 (31.12.2020 10 809 125) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 2 239 170 eurot (2020.a. 2 161 825) eurot.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast 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)

	31.12.2021	31.12.2020
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)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 277	176 382
Holland	6 628 561	6 456 675
Hispaania	37 302	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 845 140	6 633 057
Kokku müügitulu	6 845 140	6 633 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tootmisteenus	5 235 967	5 050 957
Infrastruktuuriteenus	179 277	176 382
Laoteenus	1 158 145	1 110 827
Administratiivteenus	265 938	290 498
Muud teenused	5 813	4 393
Kokku müügitulu	6 845 140	6 633 057

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 13.

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

	2021	2020
Energia	374 185	299 773
Elektrienergia	226 303	184 436
Soojusenergia	131 089	99 613
Kütus	16 793	15 724
Veevarustusteenused	2 563	2 254
Varuosad	33 221	28 422
Tehasehoone ja seadmete hoolduskulud	417 529	302 008
Muud	45 151	27 714
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	872 649	660 171

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 13.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	5 594	3 959
Kütus	5 594	3 959
Mitmesugused bürookulud	809 450	805 441
Lähetuskulud	1 838	6 751
Koolituskulud	7 651	16 458
Riiklikud ja kohalikud maksud	43 229	25 084
Muud	27 320	30 064
Kokku mitmesugused tegevuskulud	895 082	887 757

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 13.

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 436 935	2 382 397
Sotsiaalmaksud	827 430	787 196
Kokku tööjõukulud	3 264 365	3 169 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	100	100
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	100	100
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 249 020	7 601 332
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 249 020	7 601 332
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	0	370
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	51 670	56 165
Kokku võlad ja ettemaksed	51 670	56 535

MÜÜDUD	2021	2020	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 845 140	6 633 058	29 470
Kokku müüdnud	6 845 140	6 633 058	29 470

OSTETUD	2021	2020	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	809	10 233	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	540 232	564 418	0
Kokku ostetud	541 041	574 651	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	89 692	75 365

Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamisel hüvitisi ettenähtud ei ole.

Kontsernikonto saldo summas 6 662 950 eurot on lisas kajastatud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate nõuete real. Rahavoogude aruandes on kontsernikonto saldo muutus kajastatud antud laenu real. Kontsernikonto intressimäär 2021. aastal oli Euribor pluss marginaal 0,13-0,46 %.

Kontsernisiseselt 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. Kontserniselt 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 emattevõttelt on kajastatud bilansis omakapitali vähendusena real "muud muutused omakapitalis".

Nõuded seotud osapoolte vastu on esitatud ka lisas 2.

2020. aastal ja ka aruandeaastal nõuetele seotud osapoolte vastu allahindlusi ei tehtud.

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 31.12.2020	2 048 684	75 056	46 316	2 170 056
Lisandumised 2021	0	29 342	109 951	139 293
Arvestatud amortisatsioonikulu 2021	-742 029	-30 033	-25 051	-797 113
Lõppjääk seisuga 31.12.2021	1 306 655	74 365	131 216	1 512 236

Intressikulu 2021.aastal rendivaradelt oli 12 148 eurot (2020. aastal 17 163 eurot).

Lühiajaliste rendilepingute ja väikese väärtusega rentidega seotud kulu 2021.aastal oli 7 722 eurot (2020. aastal 7 283 eurot).

Rentidega seotud rahalisi väljamakseid tehti 2021.aastal summas 796 989 eurot (2020. aastal 775 948 eurot).

Lisainformatsioon rendivarade kohta on ka lisades 5 ja 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2021

Henkel Balti Operations OÜ (registrikood: 10238205) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI POST	Juhatuse liige	29.04.2022
Resolutsioon:	Kinnitan!	

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 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- 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 sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased 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 aruandega 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.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Toomas-Hendrik Parts
Vandeaudiitor, litsents nr 689

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

29. aprill 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Balti Operations OÜ (registrikood: 10238205) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	29.04.2022
TOOMAS-HENDRIK PARTS	Vandeaudiitor	29.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 809 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 725
Kokku	96 195 850
Jaotamine	
Dividendideks	3 200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 995 850
Kokku	96 195 850

Ettepanek: Jaotada kasumit ja maksta dividende summas 386 725 eurot aruandeperioodi (2021) kasumist ja summas 2 813 275 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumist. Kokku jaotada kasumit ja maksta dividende summas 3 200 000 eurot

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 809 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	386 725
Kokku	96 195 850
Jaotamine	
Dividendideks	3 200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 995 850
Kokku	96 195 850

Otsus: Jaotada kasumit ja maksta dividende summas 3 200 000 eurot

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksiste tootmine	20301	6845140	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