

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Henkel Balti Operations OÜ

registrikood: 10238205

tänav a nimi, maja number: Savi tn 12

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80010

telefon: +372 699 9070

faks: +372 699 9071

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

veebilehe aadress: www.makroflex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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.

Ettevõttes on kasutusel integreeritud juhtimissüsteem, mis on välja töötatud järgides standardite EVS-EN ISO 9001:2001, EVS-EN ISO 1400:2005 ja EVS 18001:2006 nõudeid.

Tulud, kulud ja kasum

Finantsnäitajad	2018	2017
Müügitulu	6 641 168	6 522 501
Tulu kasv	1,8%	-85,53 %
Puhaskasum	418 624	723 885
Kasumi kasv	-42,17%	-84,59%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17	14
ROA	3,74%	6,7 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2018} - \text{puhaskasum 2017}) / \text{puhaskasum 2017} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

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.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk on minimaalne.

Personal

Henkel Balti Operations OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 104 töötajat.

Investeeringud

Mahukaid investeeringuid 2018. aastal ettevõttes ei tehtud.

Prognoos 2019. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	81 415	9 643	
Nõuded ja ettemaksed	6 381 763	5 451 451	2
Varud	60 417	59 346	3
Kokku käibevarad	6 523 595	5 520 440	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 666 224	5 265 574	5
Immateriaalsed põhivarad	10 672	19 446	6
Kokku põhivarad	4 676 896	5 285 020	
Kokku varad	11 200 491	10 805 460	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	378 082	401 675	8
Kokku lühiajalised kohustised	378 082	401 675	
Kokku kohustised	378 082	401 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	898 853	898 853	10
Oma osad	-85 000 000	-85 000 000	
Kohustuslik reservkapital	89 885	89 885	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 415 047	93 691 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 624	723 885	
Kokku omakapital	10 822 409	10 403 785	
Kokku kohustised ja omakapital	11 200 491	10 805 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 641 168	6 522 501	11
Muud äritulud	62 541	79 628	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 422 489	-1 374 802	12
Mitmesugused tegevuskulud	-907 330	-660 768	13
Tööjõukulud	-3 044 920	-2 925 539	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-908 155	-879 180	5,6
Muud ärikulud	-179	-9 907	
Ärikasum (kahjum)	420 636	751 933	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 012	-28 048	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	418 624	723 885	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 624	723 885	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	420 636	751 933	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	908 155	879 180	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 410	-3 230	
Muud korrigeerimised	826	0	
Kokku korrigeerimised	905 571	875 950	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-271 651	-20 546	
Varude muutus	-1 071	-2 070	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-23 593	122 469	
Laekunud intressid	18	8	
Kokku rahavood äritegevusest	1 029 910	1 727 744	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-300 905	-388 393	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 450	3 230	5
Antud laenud	-658 661	0	2
Antud laenude tagasimaksed	0	83 570 175	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-956 116	83 185 012	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-2 022	-28 417	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-85 000 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 022	-85 028 417	
Kokku rahavood	71 772	-115 661	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 643	125 304	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	71 772	-115 661	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 415	9 643	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	898 853		89 885	93 691 162	94 679 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)				723 885	723 885
Muud muutused omakapitalis		-85 000 000			-85 000 000
31.12.2017	898 853	-85 000 000	89 885	94 415 047	10 403 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)				418 624	418 624
31.12.2018	898 853	-85 000 000	89 885	94 833 671	10 822 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henkel Balti Operations OÜ 2018. 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 2018 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 turustuskuludes. 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 vähenemisena.

Varud

Henkel Balti Operations OÜ osutab tootmisteenust Henkel Global Supply Chain B.V-le, kes on ka pärast 2016. aastal toimunud Henkeli konstsernisest 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 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

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 kohustistena, ülejäänud lühiajaliste kohustistena.

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. 2018.aastal jaotamata kasumist väljamakstud dividendid maksustati 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%. Maksimaalselt on võimalik madalama määraga maksustada 1/3 ulatuses 2018. aastal makstud tulumaksuga maksustatavatest dividendidest. Seda ületav osa maksustatakse jätkuvalt maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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 9.

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 osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks 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 isikutel puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte äriliste otsustele. 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 2018 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 606	4 606	
Ostjatelt laekumata arved	4 606	4 606	
Nõuded seotud osapoolte vastu	506 490	506 490	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	273 150	273 150	4
Ettemaksed	47 299	47 299	
Tulevaste perioodide kulud	35 187	35 187	
Muud makstud ettemaksed	12 112	12 112	
Muud lühiajalised finantsnõuded	5 550 218	5 550 218	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 381 763	6 381 763	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	449 067	449 067	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	93 253	93 253	4
Ettemaksed	17 574	17 574	
Tulevaste perioodide kulud	16 869	16 869	
Muud makstud ettemaksed	705	705	
Muud lühiajalised finantsnõuded	4 891 557	4 891 557	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 451 451	5 451 451	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	60 202	59 346
Varuosad ja tootmise abimaterjalid	60 202	59 346
Kaup teel	215	0
Kokku varud	60 417	59 346

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	29 551		35 115
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8	
Ettemaksukonto jääk	243 599		58 138
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273 150	8	93 253

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2017									
Soetusmaksumus	322 114	1 681 023	301 232	10 656 802	10 958 034	674 007	5 166	5 166	13 640 344
Akumuleeritud kulum	0	-271 988	-270 084	-7 311 959	-7 582 043	-520 739	0	0	-8 374 770
Jääkmaksumus	322 114	1 409 035	31 148	3 344 843	3 375 991	153 268	5 166	5 166	5 265 574
Ostud ja parendused	0	27 799	15 445	151 802	167 247	29 613	76 246	76 246	300 905
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		27 799					0		27 799
Muud ostud ja parendused			15 445	151 802	167 247	29 613	76 246	76 246	273 106
Amortisatsioonikulu	0	-60 193	-23 679	-766 737	-790 416	-48 772	0	0	-899 381
Müügid	0	0	-99	0	-99	0	-775	-775	-874
Ümberliigitamised	0	2 823	0	0	0	1 336	-4 159	-4 159	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	2 823	0	0	0	1 336	-4 159	-4 159	0
31.12.2018									
Soetusmaksumus	322 114	1 711 645	316 578	10 808 604	11 125 182	704 956	76 478	76 478	13 940 375
Akumuleeritud kulum	0	-332 181	-293 763	-8 078 696	-8 372 459	-569 511	0	0	-9 274 151
Jääkmaksumus	322 114	1 379 464	22 815	2 729 908	2 752 723	135 445	76 478	76 478	4 666 224

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018
Masinad ja seadmed	3 450
Arvutid ja arvutisüsteemid	2 200
Muud masinad ja seadmed	1 250
Kokku	3 450

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	77 889	77 889
Akumuleeritud kulum	-49 229	-49 229
Jääkmaksumus	28 660	28 660
Ostud ja parendused	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-11 214	-11 214
31.12.2017		
Soetusmaksumus	79 889	79 889
Akumuleeritud kulum	-60 443	-60 443
Jääkmaksumus	19 446	19 446
Amortisatsioonikulu	-8 774	-8 774
31.12.2018		
Soetusmaksumus	79 889	79 889
Akumuleeritud kulum	-69 217	-69 217
Jääkmaksumus	10 672	10 672

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	722 057	728 827

Kasutusrendilepingud on sõlmitud Pärnus, Savi 12 asuva tootmispinna ja Tartus, Tähe 127 asuva laopinna rentimiseks. Lisaks kontori-, lao- ja tootmispinna rendile on kasutusrendi all kajastatud ka autode kasutusrent. Sõlmitud rendilepingud ei sisalda olulisi eritingimusi.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	237 208	237 208	
Võlad töövõtjatele	78 503	78 503	
Maksuvõlad	8	8	4
Muud võlad	10 163	10 163	
Muud viitvõlad	10 163	10 163	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	52 200	52 200	15
Kokku võlad ja ettemaksed	378 082	378 082	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	293 502	293 502	
Võlad töövõtjatele	89 113	89 113	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	19 060	19 060	15
Kokku võlad ja ettemaksed	401 675	401 675	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 966 734	1 990 757
Kokku tingimuslikud kohustised	1 966 734	1 990 757

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	898 853	898 853
Osade arv (tk)	2	2

Henkel Balti Operations OÜ osanikuks on Henkel Central Eastern Europe Gesellschaft MbH, kellele kuulub 1 osa nimiväärtusega 599 236 eurot. Eelmisel aruandeaastal ostis Henkel Balti Operations OÜ tagasi oma osa nimiväärtusega 299 617 eurot.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	142 670	138 301
Holland	6 498 498	6 384 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 641 168	6 522 501
Kokku müügitulu	6 641 168	6 522 501
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tootmisteenus	5 075 886	5 172 519
Infrastruktuuriteenus	123 749	138 301
Laoteenus	1 115 262	997 410
Administratiivteenus	220 946	214 271
Muud teenused	105 325	0
Kokku müügitulu	6 641 168	6 522 501

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 15.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Energia	315 724	309 148
Elektrienergia	201 028	195 790
Soojusenergia	106 815	97 393
Kütus	7 881	15 965
Veevarustusteenused	99	6 529
Üür ja rent	695 703	728 827
Varuosad	21 500	21 368
Tehasehoone ja seadmete hoolduskulud	262 816	228 906
Muud	126 647	80 024
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 422 489	1 374 802

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 15.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	26 355	0
Energia	19 880	0
Kütus	19 880	0
Mitmesugused bürookulud	768 294	563 076
Lähetuskulud	14 383	22 812
Koolituskulud	16 669	14 108
Riiklikud ja kohalikud maksud	44 037	24 380
Muud	17 712	36 392
Kokku mitmesugused tegevuskulud	907 330	660 768

Seotud osapoolte vahelised tehingud on kajastatud lisas 15.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 269 562	2 190 681
Sotsiaalmaksud	775 358	734 858
Kokku tööjõukulud	3 044 920	2 925 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	102
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	104	101
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 694	0	1 035
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 056 708	50 506	5 340 624	18 024

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Henkel AG & Co KGaA	42 510 085	42 501 381	-0,081	30.11.2017

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	20 324	0	85 012 420	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	523 860	6 670 917	332 319	6 522 501

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	69 815	61 161

Kontsernikonto saldo summas 5 550 218 euri on lisas kajastatud teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate nõuete real. Rahavoogude aruandes on kontsernikonto saldo muutus kajastatud antud laenud real. Kontsernikonto intressimäär 2018. aastal oli Euribor pluss marginaal 0,25%.

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 12 ja 13.

Omaosade tagasiost 2017. aasta detsembris summas 85 000 000 euri emaettevõttelt on kajastatud bilansis omakapitali vähendusena real "muud muutused omakapitalis".

Nõuded seotud osapoolte vastu on esitatud ka lisas 2.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.08.2019

Henkel Balti Operations OÜ (registrikood: 10238205) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI POST	Juhatuse liige	27.08.2019
Resolutsioon:	Kinnitan!	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Henkel Balti Operations OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Henkel Balti Operations OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 arvamus. 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Kannistu

Vandeauditori number 607

KPMG Baltics OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.08.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Balti Operations OÜ (registrikood: 10238205) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KANNISTU	Vandeaudiitor	30.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 415 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 624
Kokku	94 833 671

Ettepanek liita aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 415 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	418 624
Kokku	94 833 671

Otsus - liita aruandeaasta kasum eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksite tootmine	20301	6641168	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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