

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Henkel Makroflex AS

registrikood: 10238205

tänavaja talu nimi: Sõpruse pst 145

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13417

telefon: +372 6999070

faks: +372 6999071

e-posti aadress: henkel.makroflex@ee.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	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Muud ärikulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Henkel Makroflex AS tegevusala on ehituskeemiatoodete arendamine, valmistamine ja turustamine.

Ettevõtte asutati 26.02.1988. a. polüuretaanvahtude tootmiseks, kuid nüüdseks on toodete hulgas ka lai valik erinevaid vuugitaitematerjale nagu silikoonid, akrüülhermeetikud ning polüuretaanisolatsiooni-elementid. Makroflexi ühinemine Henkel Grupiga 2003. aastal lõi sünergia Henkeli rohkem kui 100 aasta teadmiste ja kogemustega. 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.

Ettevõtte aktsiate omanikuks on alates 13.12.2013.a. Henkeli kontserni tütarettevõtte Henkel Balti OÜ.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal oli müügitulu 98,9 mln eurot (2012. aastal 98,1 mln eurot), suurenedes aastaga 0,9%. Eksporti osatähtsus oli 98,2%. Endiselt eksporditi kõige enam kaupu Venemaale - 69,5% kogu ekspordikäibest.

Henkel Makroflexi AS-i puhaskasum oli 12,3 mln eurot (2012. aastal 7,3 mln eurot), mis oli 67,2% suurem võrreldes 2012. aasta puhaskasumiga.

Puhaskasumi suurenemise peamiseks põhjuseks oli kaubamärgi kasutamise tasu vähenemine 2013. aastal.

Olulised keskkonna-ja sotsiaalsed mõjud

Mitmed jõustunud muudatused keskkonda puudutavas EL seadusandluses mõjutasid ettevõtet turule tooma uusi, keskkonnasõbralikke tooteid.

Ettevõtte majandustegevus ei ole oluliselt sõltuv hooajalisusest.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad enamasti eurodes, mistõttu momendil on valuutakursi risk madal.

Personal

Henkel Makroflex AS-i keskmine töötajate arv majandusaastal oli 117 töötajat (2012. aastal 119 töötajat). 2013. a. tööjõukulud jäid samale tasemele kui 2012. aastal.

Ettevõtte kõrgem juhtkond (nõukogu) 2013. aastal oli kolmeliikmeline, tegevjuhtkonna moodustab viieliikmeline juhtrühm, kuhu kuuluvad peadirektor (juhatuse liige), tegevdirektor, arendusdirektor, tootmisdirektor ja finantsdirektor.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti põhivarasse kokku 0,9 mln eurot (2012. a. 2,1 mln eurot),

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	98 920 308	98 078 177
Tulu kasv	0,9%	1,5%
Puhaskasum	12 272 341	7 337 980
Kasumi kasv	67%	-40%
Puhasrentaablus	12%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6	5
ROA	13%	8%
ROE	15%	10%

Suhtarvude arvutamise meetoodika :

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013– müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013– puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte 2014. a. müügi käibeks on planeeritud 102 mln eurot ja ärikasumiks 11 mln eurot.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sirja Aal

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	761 223	68 634	
Nõuded ja ettemaksed	83 402 907	72 883 050	2
Varud	1 022 335	1 499 993	3
Kokku käibevara	85 186 465	74 451 677	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 076 852	4 875 687	5
Immateriaalne põhivara	5 837 530	7 275 000	6
Kokku põhivara	10 914 382	12 150 687	
Kokku varad	96 100 847	86 602 364	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 404 513	16 178 371	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 404 513	16 178 371	
Kokku kohustused	13 404 513	16 178 371	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	898 853	898 853	10
Kohustuslik reservkapital	89 885	89 885	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 435 255	62 097 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 272 341	7 337 980	
Kokku omakapital	82 696 334	70 423 993	
Kokku kohustused ja omakapital	96 100 847	86 602 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	98 920 308	98 078 177	11
Muud äritulud	121 453	99 100	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	25 504	22 742	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 910 718	-77 900 236	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 147 584	-10 046 521	13
Tööjõukulud	-3 027 198	-3 028 603	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 196 500	-544 974	5,6
Muud ärikulud	-121 052	-100 985	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 664 213	6 578 700	
Muud finantstulud ja -kulud	608 128	759 280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 272 341	7 337 980	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 272 341	7 337 980	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 664 213	6 578 700	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 196 500	544 974	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-677	0	5
Kokku korrigeerimised	2 195 823	544 974	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 113 350	-14 248 527	
Varude muutus	477 658	-165 219	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 617 105	7 829 450	
Laekunud intressid	431	418	
Makstud intressid	-2 142	-28	
Kokku rahavood äritegevusest	2 605 528	539 768	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 507 108	-1 446 667	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	677	0	
Antud laenud	-406 508	-607 031	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 912 939	-2 053 698	
Kokku rahavood	692 589	-1 513 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 634	1 582 564	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	692 589	-1 513 930	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	761 223	68 634	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	898 853	89 885	62 097 275	63 086 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 337 980	7 337 980
31.12.2012	898 853	89 885	69 435 255	70 423 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 272 341	12 272 341
31.12.2013	898 853	89 885	81 707 596	82 696 334

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henkel Makroflex AS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Henkel Makroflex AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruannetele, mida koostatakse 01.01.2013 ja hiljem algavate aruandeperioodide kohta, muutus kohustuslikuks uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite rakendamine. Henkel Makroflex AS-is on uusi juhendeid rakendatud esmakordselt 2013. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Seoses uute juhendite kohustusliku rakendamisega muutus ettevõttes immateriaalse vara all kajastatud kliendilepingute andmebaasi arvestuspõhimõtted. Vara bilansilise väärtuse testilt mindi üle kasuliku eluea määramisele ja vara amortiseerimisele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahjust. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir :640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Seadmed	10
Transpordivahendid	5
Muu inventar	5

Materiaalse 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 ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku 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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

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

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kaupade 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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 (2012. aastal oli määr samuti 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisas 9.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte on Henkel Balti OÜ (ning emaettevõtte omanikud);

Teised Emaettevõttega samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu liikmed ning nendega seotud osapooled, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013 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)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 982 250	2 982 250	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 982 250	2 982 250	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 432 374	1 432 374	0	0	3
Muud nõuded	117 900	117 900	0	0	
Viitlaekumised	117 900	117 900	0	0	
Ettemaksed	4 094	4 094	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 094	4 094	0	0	
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtetelt laekumata arvete eest	2 681 045	2 681 045	0	0	16
Muud lühiajalised finantsnõuded konsolideerimisgrupi ettevõtetelt	76 185 244	76 185 244	0	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 402 907	83 402 907	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 490 815	2 490 815	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 490 815	2 490 815	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 167 361	1 167 361	0	0	3
Muud nõuded	1 934	1 934	0	0	
Viitlaekumised	1 934	1 934	0	0	
Ettemaksed	118	118	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	118	118	0	0	
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtetelt laekumata arvete eest	3 444 472	3 444 472	0	0	16
Muud lühiajalised finantsnõuded konsolideerimisgrupi ettevõtetelt	65 778 350	65 778 350	0	0	16
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 883 050	72 883 050	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	877 514	1 409 886
Lõpetamata toodang	82 603	58 528
Valmistoodang	6 003	4 574
Müügiks ostetud kaubad	56 215	27 005
Kokku varud	1 022 335	1 499 993

2013.a. ja 2012.a. varude allahindlust ei tehtud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 432 374	0	1 167 361	0
Üksikisiku tulumaks	0	27 543	0	32 454
Sotsiaalmaks	0	47 535	0	58 755
Kohustuslik kogumispension	0	2 531	0	2 889
Töötuskindlustusmaksed	0	4 698	0	7 402
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 432 374	82 307	1 167 361	101 500

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	142 498	29 407	184 743	6 466 120	6 680 270	495 262	1 889 504	1 889 504	9 207 534
Akumuleeritud kulum	-107 751	-29 407	-141 958	-3 634 775	-3 806 140	-417 956			-4 331 847
Jääkmaksumus	34 747	0	42 785	2 831 345	2 874 130	77 306	1 889 504	1 889 504	4 875 687
Ostud ja parendused			24 750	902 686	927 436	12 322			939 758
Amortisatsioonikulu	-6 113		-25 549	-661 144	-686 693	-31 465			-724 271
Ümberklassifitseerimised				1 869 619	1 869 619		-1 869 619	-1 869 619	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				1 869 619	1 869 619		-1 869 619	-1 869 619	
Muud muutused				-13 058	-13 058	-1 264			-14 322
31.12.2013									
Soetusmaksumus	142 498	0	207 975	9 218 195	9 426 170	499 340	19 885	19 885	10 087 893
Akumuleeritud kulum	-113 864	0	-165 989	-4 288 747	-4 454 736	-442 441			-5 011 041
Jääkmaksumus	28 634	0	41 986	4 929 448	4 971 434	56 899	19 885	19 885	5 076 852

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	
Masinad ja seadmed	677	
Transpordivahendid	677	
Kokku	677	

2013.aastal kanti maha põhivara soetusmaksumusega 29,6 tuhat eurot (2012.aastal 40,9 tuhat eurot) ja akumulieeritud kulumit summas 15,3 tuhat eurot (2012.aastal 25,1 tuhat eurot). 2013.aastal müüdi põhivara summas 0,7 tuhat eurot (2012.aastal põhivara müüke ei toimunud).

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	16 159	7 275 000	7 291 159
Akumuleeritud kulum	-16 159	0	-16 159
Jääkmaksumus	0	7 275 000	7 275 000
Ostud ja parendused	20 438	0	20 438
Amortisatsioonikulu	-2 908	-1 455 000	-1 457 908
31.12.2013			
Soetusmaksumus	36 598	7 275 000	7 311 598
Akumuleeritud kulum	-19 068	-1 455 000	-1 474 068
Jääkmaksumus	17 530	5 820 000	5 837 530

Muu immateriaalse vara all on kajastatud kliendilepingute andmebaas, mille kasulikuks elueaks seisuga 01.01.2013.a. on hinnatud 5 aastat ja vara amortiseeritakse 5 aasta jooksul kasutades lineaarset meetodit. Varasematel aastatel oli vara bilasilise väärtuse hindamise aluseks vara väärtuse testi tulemused.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	705 862	637 927	12,13

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 986 414	12 986 414	0	0	
Võlad töövõtjatele	209 924	209 924	0	0	
Maksuvõlad	82 307	82 307	0	0	3
Muud võlad	14 087	14 087	0	0	
Muud viitvõlad	14 087	14 087	0	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	111 781	111 781	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	13 404 513	13 404 513	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 607 064	9 607 064	0	0	
Võlad töövõtjatele	320 710	320 710	0	0	
Maksuvõlad	101 500	101 500	0	0	3
Muud võlad	39 567	39 567	0	0	
Muud viitvõlad	39 567	39 567	0	0	
konsolideerimisgrupi ettevõtetele	6 109 530	6 109 530	0	0	16
Kokku võlad ja ettemaksed	16 178 371	16 178 371	0	0	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	64 549 001	54 853 851
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 158 595	14 581 404
Kokku tingimuslikud kohustused	81 707 596	69 435 255

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 17 159 tuhat eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 64 549 tuhat eurot.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	898 853	898 853
Aktsiate arv (tk)	898 853	898 853
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 779 326	1 784 927
Poola	2 277 409	3 283 026
Ungari	75 928	82 673
Tšehhi	1 104 084	1 101 282
Rumeenia	1 232 401	1 028 239
Bulgaaria	579 861	538 157
Itaalia	216	161
Sloveenia	310 575	188 044
Saksamaa	4 092 870	3 833 774
Prantsusmaa	4 551 276	3 891 212
Soome	899 347	695 007
Belgia	621 449	608 514
Horvaatia	123 998	129 321
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	351 601	289 283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 000 341	17 453 620
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	704 978	807 349
Venemaa	67 501 490	66 454 627
Ukraina	4 584 354	4 649 161
Valgevene	1 846 446	1 932 356
Türgi	10 627	4 270
Liechtenstein	3 763 401	4 004 232
Kasahstan	583 462	772 400
Ameerika Ühendriigid	453 044	505 903
Jaapan	181 226	206 199
Mehhiko	209 120	206 745
Brasiilia	732 244	696 151
Lõuna-Aafrika Vabariik	51 366	97 260
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	298 209	287 904
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	80 919 967	80 624 557
Kokku müügitulu	98 920 308	98 078 177
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite tootmine	97 464 640	96 848 387
Muude keemiatoodete hulgimüük	1 455 668	1 229 790
Kokku müügitulu	98 920 308	98 078 177

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	75 080 301	75 139 247	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 024 230	827 758	
Energia	295 518	249 885	
Elektrienergia	202 711	176 123	
Soojusenergia	64 711	46 398	
Kütus	28 096	27 364	
Transpordikulud	546 149	563 726	
Üür ja rent	632 760	558 805	7
Varuosad	14 969	16 440	
Valmistoodangu reklamatsioonid	-182 427	166 389	
Praagikulud	182 941	73 423	
Tehasehoone ja seadmete hoolduskulud	293 661	286 294	
Veevarustusteenused	8 090	9 063	
Muud	14 526	9 206	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	77 910 718	77 900 236	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	73 102	79 122	
Mitmesugused bürookulud	167 504	144 909	
Lähetuskulud	59 454	81 132	
Koolituskulud	35 028	50 989	
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 785	12 382	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	12 287	0	
Reklaami- ja turustamiskulud	447 283	342 315	
Kaubamärgi kasutamise tasu	3 176 337	9 176 907	16
Muud	170 804	158 765	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 147 584	10 046 521	

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 286 776	2 311 061
Sotsiaalmaksud	740 422	717 542
Kokku tööjõukulud	3 027 198	3 028 603
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	117	119

Henkel Makroflex AS keskmine töötajate arv majandusaastal oli 117 töötajat (2012. aastal 119 töötajat).
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on kajastatud lisas 16.

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	969	3 400
Muud	120 083	97 585
Kokku muud ärikulud	121 052	100 985

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Henkel Balti OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Henkel AG & Co. KGaA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	8 291	2 110	0	187 528
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	78 866 290	109 671	69 222 822	5 922 002

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	5 809	1 655 710	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 969 141	51 866 304	42 042 143
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	3 344 165	42 947	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 325 010	51 222 271	41 635 636

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	346 929	300 849

Alates 13.12.2013.a. on Henkel Makroflex AS-i aktsiate omanikuks Henkeli kontserni Eestis registreeritud tütarettevõtte Henkel Balti OÜ.

Antud lisas välja toodud 2013.aastal toimunud tehingud ja saldod emaetvõtjaga sisaldavad ainult tehinguid Henkel Balti OÜ-ga ning endise emaettevõttega tehtavad tehingud kajastuvad real "teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad".

2013. aastal osteti emaettevõtjalt teenuseid summas 5,8 tuhat eurot (2012. aastal osteti teenuseid summas 4,0 tuhat eurot), kaupu ja materjale 2013. aastal ja 2012. aastal emaettevõttelt ei ostetud. Teistelt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatelt ettevõtjatelt osteti 2013. aastal kaupu ja materjale summas 3 395 tuhat eurot (2012. aastal 4 279 tuhat eurot), teenuseid osteti summas 398 tuhat eurot (2012. aastal 213 tuhat eurot) ja kaubamärgi kasutamise eest tasuti 3 176 tuhat eurot (2012. aastal 9 177 tuhat eurot).

2013.a. anti konsolideerimisgrupi ettevõttele lühiajalist laenu kokku 0,4 mln eurot (2012. aastal 0,6 mln eurot), intressitulu väljaantud laenudelt saadi 0,6 mln eurot (2012. aastal 0,8 mln), keskmine intressimäär oli 0,97% (2012. aastal 1,3%). Laenude alusvaluuta on euro ja kõikide laenude tagsimaksu lõpptähtaeg on 2014. aastal.

Nõuded seotud osapoolte vastu on esitatud ka lisas 2.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2014

Henkel Makroflex AS (registrikood: 10238205) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE AAL	Juhatuse liige	28.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Henkel Makroflex AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Henkel Makroflex AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmetajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Henkel Makroflex AS finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

28.03.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Makroflex AS (registrikood: 10238205) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	28.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 435 255
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 272 341
Kokku	81 707 596
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 707 596
Kokku	81 707 596

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Värvide, lakkide ja muude viimistlusvahendite ning trükivärvide ja mastiksite tootmine	20301	97464640	98.53%	Jah
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	1455668	1.47%	Ei

Sidevahendid

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