

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Henkel Balti OÜ

registrikood: 14016654

tänavanimi, maja number: Sõbra tn 61

linn: Tartu linn

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 7 Osakapital	18
Lisa 8 Müügitulu	18
Lisa 9 Muud äritulud	19
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 11 Turustuskulud	20
Lisa 12 Üldhalduskulud	20
Lisa 13 Tööjõukulud	21
Lisa 14 Seotud osapooled	21
Lisa 15 Rendivarad ja rendikohustis	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Henkel Balti OÜ

Juhatuse tegevusaruanne

Henkel Balti OÜ kuulub rahvusvahelise keemiakontserni Henkel koosseisu. Ettevõtte omanikuks on Henkel Central Eastern Europe Gesellschaft MBH.

Henkel Balti OÜ asutati märtsis 2016 eesmärgiga koondada sellesse Henkeli Baltimaade liimivaldkonna müügi- ja turundustegevus. Äritegevust alustati 2016. aasta juulis, kui toimus ettevõtte Henkel Balti Operations OÜ jagunemine vastavalt Henkel grupi äriühingute restruktureerimise kavale. Müügi- ja turundusüksuse varad, õigused ja kohustused jaotati Henkel Balti Operations OÜ-st Henkel Balti OÜ-sse. Restruktureerimine viidi lõpule juulis 2016.a.

Firma põhitegevuseks on ehitus-, laiatarbe- ja tööstusliimide hulgimüük ning peamised turustatavad kaubamärgid Ceresit, Moment, Makroflex, Loctite ja Teroson. Kaupu müüakse peamiselt Balti riikidesse, aga ka Lichtensteini, Soome, Saksamaale, jt. maadesse.

Henkel Balti OÜ-l ei ole varusid. Kogu kaup kuulub Hollandis asuvalle Henkeli kontserni kuuluvale Henkel Global Supply Chain B.V-le. Arve väljastamisega kolmandale osapoolele toimub samaaegselt kauba üleminek Henkel Balti OÜ ja kolmanda osapoole omandusse.

2023. aasta oli ettevõttele üldist majandusfooni arvestades edukas. Ettevõtte müügitulu kasvas võrreldes 2022. aastaga 2,5%, seda suurelt jaolt kõrgema hinnataseme najal. Müügi mahud pigem veidi vähenesid, sest nõudlus turul ehitus- ja remondimaterjalide järele langes ning mitmete tööstuspartnerite projektid seisati. Siiski oli tootekategooriate müügi areng suhteliselt ühtlane, suuri kukkumisi oli üksikutes kategooriates ning seda peamiselt eksportturgudel. Sisendhindade, s.h. toorme- ja energiahindade hinnasurve, mis 2022. aastal oli enneolematult kõrge, jäi kardetust madalamaks.

Ettevõtte müük Eestis kasvas 2023. aastal +15,9%, eksport Leetu +5,9%. Enim kukkus müük Lichtensteini (-24%).

Ettevõtte teenis 2023. aastal puhaskasumit 1,71 miljonit eurot. Dividende maksti 2023. aastal emaettevõttele 1 137 221,60 eurot.

2023. aasta septembris otsustas ettevõtte kujundada ümber ühe tegevussuuna (Adhesives Maintenance, s.t. masina- ning autoremondiliimide osakonna) müügi mudeli, mistõttu valdkonna töötajad ning kliendid läksid üle edasimüüjale Bodö Möller Chemie Baltics OÜ. Selle tõttu vähenes ettevõtte töötajaskond 6 inimese võrra. Muid suuremaid töötajate liikumisi ei toimunud.

Aruandeaastal investeeriti 2022. aastaga võrreldes veidi rohkem turundusse, kasvasid ärireisidega seotud kulud, vähenesid kulutused töötajate koolitusse.

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. Henkel Balti OÜ ei tegele tootmisega ega tootearendusega.

Ettevõtte finantsriskid

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

Sõjast ja ettearvamatust majanduskeskkonnast hoolimata ettevõtte olulisi krediidi- ega likviidsusriske 2024. aastal ette ei näe. Töötame peamiselt kauaaegsete partneritega, kelle maksekäitumine on läbi aastate olnud eeskujulik ja majandusnäitajad head. 2024. aasta alguses pole klientide maksekäitumine halvenenud. Likviidsusrisiki aitaks leevendada kontsernisisene laenamine, kui selleks peaks vajadus tekkima. Hetkel likviidsusriske ettevõttel ei ole.

Personal

Henkel Balti OÜ keskmine töötajate arv 2023. majandusaastal oli 50 töötajat.

Investeeringud

Mahukaid investeeringuid 2023. aastal ettevõttes ei tehtud.

Finantsnäitajad	2023	2022
Müügitulu (EUR)	32 786 729	31 988 625
Tulu kasv	2,49%	12,46%
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	1 714 082	1 421 527
Kasumi muutus	20,58%	288,33 %
lühiajaliste kohustuste kattekordaja		
(kordades)	3,18	2,97
ROA	16,15 %	14,08 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi muutus (%) = (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

Proгноос 2024. aastaks

Pessimistlikud prognoosid Baltimaade majanduste arengu osas ei anna põhjust oodata 2024. aastal müügikasvu. Ukraina sõda ja maailmamajanduse habras olukord mõjutavad jätkuvalt Baltimaade majanduskeskkonda. Maksutõusud ja kõrged intressimäärad pärsivad tõenäoliselt sisenõudlust ja eratarbimist, s.h. kodude remontimist. Oluliselt vähenenud välja antud ehituslubade arv lubab prognoosida Baltimaade ehitusturu jätkuvat kahanemist ja vähenevat nõudlust ehitusliimide järele. Eeldame maksimaalselt müügikäivet 2023. aasta tulemuse tasemel. Majandusolude paranemist prognoosime mitte varem kui 2025. aastal.

Oluline fookus saab lähiaastatel olema rohepöördel ja kliimaneutraalsuse saavutamisel, millesse Henkel kogu kontserni tasandil oluliselt panustab.

Siiri Odrats-Koni

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	424 992	351 433	
Nõuded ja ettemaksed	9 331 422	8 838 268	2
Kokku käibevarad	9 756 414	9 189 701	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	856 464	899 251	4,15
Kokku põhivarad	856 464	899 251	
Kokku varad	10 612 878	10 088 952	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 068 138	3 095 319	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 068 138	3 095 319	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	172 888	209 747	5
Kokku pikaajalised kohustised	172 888	209 747	
Kokku kohustised	3 241 026	3 305 066	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	-46 871	-57 977	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 702 141	5 417 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714 082	1 421 527	
Kokku omakapital	7 371 852	6 783 886	
Kokku kohustised ja omakapital	10 612 878	10 088 952	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	32 786 729	31 988 625	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 208 332	-24 928 479	10
Brutokasum (-kahjum)	7 578 397	7 060 146	
Turustuskulud	-4 023 288	-3 976 068	11
Üldhalduskulud	-2 344 404	-2 136 014	12
Muud äritulud	620 176	752 065	9
Muud ärikulud	-15 971	-283 648	
Ärikasum (kahjum)	1 814 910	1 416 481	
Intressitulud	88 756	7 946	
Intressikulud	-4 408	-2 890	
Muud finantstulud ja -kulud	-47	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 899 211	1 421 527	
Tulumaks	-185 129	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714 082	1 421 527	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 814 910	1 416 481	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	318 522	345 573	4,15
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 563	-1 854	4
Muud korrigeerimised	14 414	-67 603	
Kokku korrigeerimised	329 373	276 116	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 100 766	411 493	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-28 380	352 659	5
Laekunud intressid	88 756	7 946	
Kokku rahavood äritegevusest	1 103 893	2 464 695	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-90 896	-118 790	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	3 563	1 854	4
Antud laenud	607 612	-2 146 006	2,14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	520 279	-2 262 942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-223 854	-249 016	15
Makstud intressid	-4 408	-1 136	15
Makstud dividendid	-1 137 222	0	6,14
Makstud ettevõtte tulumaks	-185 129	0	6,14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 550 613	-250 152	
Kokku rahavood	73 559	-48 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	351 433	399 832	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 559	-48 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	424 992	351 433	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 500	5 546	5 417 836	5 425 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 421 527	1 421 527
Muutused reservides	0	-63 523	0	-63 523
31.12.2022	2 500	-57 977	6 839 363	6 783 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 714 082	1 714 082
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 137 222	-1 137 222
Muutused reservides	0	11 106	0	11 106
31.12.2023	2 500	-46 871	7 416 223	7 371 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henkel Balti OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Henkel Balti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Henkel Balti OÜ emaettevõtteks on Henkel Central Eastern Europe GmbH (registrikood FN9307d).

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 kohustiste 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 kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2023 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside 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 tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehningukulutusi. 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.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 600 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.

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

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele.

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 eurot

Kasulik eluiga põhivaragruppide lõikes (aastates):

Ehitised ja rajatised	30
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar	10
Arvutid ja arvutiseadmed	3
Arvuti tarkvara	3

Ettevõtte kasutab materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse 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 samasse 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 allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem allahinnatud 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 algsammast. Rendikohustuse algsammast korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otsuste 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 väljaostuoptsiooni. 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 USD) vara rentide ning lühiajaliste (vähem kui 1 aasta) rentide puhul.

Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksud kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

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

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohutise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohutisega 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 pikaajalise kohustistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

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

Eraldise realiseerumisega kaasnevat kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustisteks 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 valmidusatme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast ja aruande kinnitamise hetkel kehtiva seaduse kohaselt rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2024. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastatel 2021, 2022 ja 2023 jaotatud ja maksustatud keskmistest netodividendidest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud lisas 6.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Henkel Balti 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 vastutus); või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

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

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

Henkel Balti 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 äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise aruandekuupäeva 31. detsember 2023 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 438 727	6 438 727	
Ostjatelt laekumata arved	6 441 714	6 441 714	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 987	-2 987	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 257 681	2 257 681	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	479 570	479 570	3
Ettemaksed	155 444	155 444	
Tulevaste perioodide kulud	26 258	26 258	
Muud makstud ettemaksed	129 186	129 186	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 331 422	9 331 422	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 618 959	5 618 959	
Ostjatelt laekumata arved	5 624 292	5 624 292	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 333	-5 333	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 846 557	2 846 557	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	321 214	321 214	3
Ettemaksed	51 538	51 538	
Tulevaste perioodide kulud	31 827	31 827	
Muud makstud ettemaksed	19 711	19 711	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 838 268	8 838 268	

Seotud osapoolte nõuete all kajastub ka kontsernikonto jääk aruande perioodi lõpus. Muutus nõuetes seotud osapoolte vastu tuleneb arvelduskrediidi jäägi muutusest. Lisainformatsioon on lisas 14.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	33 433	0	41 651
Ettemaksukonto jääk	479 570		321 214	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	479 570	33 433	321 214	41 651

Lisainformatsioon maksude ettemaksude ja maksuvõlgade kohta on ka lisades 2 ja 5.

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 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021								
Soetusmaksumus	896 962	685 763	172 293	368 621	1 226 677	131 778	4 160	2 259 577
Akumuleeritud kulum	-366 688	-427 328	-103 131	-230 832	-761 291	-84 218	0	-1 212 197
Jääkmaksumus	530 274	258 435	69 162	137 789	465 386	47 560	4 160	1 047 380
Ostud ja parendused	0	0	34 009	82 662	116 671	2 119	0	118 790
Muud ostud ja parendused		0	34 009	82 662	116 671	2 119	0	118 790
Amortisatsioonikulu	-119 529	-137 142	-44 416	-36 467	-218 025	-8 019	0	-345 573
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-798	0	-798	0	0	-798
Ümberliigitamised	0	0	4 160	0	4 160	0	-4 160	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	4 160	0	4 160	0	-4 160	0
Muud muutused	747	78 705	0	0	78 705	0	0	79 452
31.12.2022								
Soetusmaksumus	897 709	699 850	169 830	451 283	1 320 963	133 897	0	2 352 569
Akumuleeritud kulum	-486 217	-499 852	-107 713	-267 299	-874 864	-92 237	0	-1 453 318
Jääkmaksumus	411 492	199 998	62 117	183 984	446 099	41 660	0	899 251
Ostud ja parendused	0	0	43 073	46 265	89 338	1 028	530	90 896
Muud ostud ja parendused		0	43 073	46 265	89 338	1 028	530	90 896
Amortisatsioonikulu	-120 923	-111 654	-38 496	-39 834	-189 984	-7 615	0	-318 522
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-1 223	-725	-1 948	-714	0	-2 662
Muud muutused	2 788	184 713	0	0	184 713	0	0	187 501
31.12.2023								
Soetusmaksumus	900 497	884 563	211 680	496 823	1 593 066	134 211	530	2 628 304
Akumuleeritud kulum	-607 140	-611 506	-146 209	-307 133	-1 064 848	-99 852	0	-1 771 840
Jääkmaksumus	293 357	273 057	65 471	189 690	528 218	34 359	530	856 464

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	3 563	1 854
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 563	1 854

Kokku	3 563	1 854
--------------	--------------	--------------

Alates 01.01.2019 rakendab ettevõtte standardit IFRS 16 ehitiste ja transpordivahendite rentide kajastamisel. Real "Muud muutused" on seisuga 31.12.2023 kajastatud standardist tulenevalt aruandeaasta jooksul lisandunud rendivarad soetusmaksumuses 187 501 eurot (2022. aastal 79 452 eurot). Aruandeaastal arvutati rendivaralt amortisatsiooni 224 774 eurot (2022.aastal 234 346 eurot) ja see kajastub real "Amortisatsioonikulu". Detailsem info rendivara kohta on toodud lisas 15. Lisainfo põhivaradelt arvestatud amortisatsiooni kohta on ka lisaes 11 ja 12.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	357 740	357 740	0	
Võlad töövõtjatele	534 785	534 785	0	
Maksuvõlad	33 433	33 433	0	3
Muud võlad	250 079	250 079	0	
Saadud ettemaksed	226 673	226 673	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	1 451 540	1 451 540	0	14
Rendikohustused	386 776	213 888	172 888	15
Kokku võlad ja ettemaksed	3 241 026	3 068 138	172 888	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	471 620	471 620	0	
Võlad töövõtjatele	367 954	367 954	0	
Maksuvõlad	41 651	41 651	0	3
Muud võlad	294 988	294 988	0	
Saadud ettemaksed	229 738	229 738	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	1 476 679	1 476 679	0	14
Rendikohustused	422 436	212 689	209 747	15
Kokku võlad ja ettemaksed	3 305 066	3 095 319	209 747	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 294 007	1 205 082
Kokku tingimuslikud kohustised	1 294 007	1 205 082

Aruandeaastal maksis ettevõtte dividende summas emasettevõttele 1 137 221,60 eurot (2022.aastal dividende välja ei makstud).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 on 7 416 223 (31.12.2022 6 839 363) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumiväljamaksmisel dividendidena, on 1 294 007 (2022.a. 1 205 082) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvutamisel on arvesse võetud tulumaksuseadusest tulenevat 14% maksumäära, mis kehtib ühele kolmandikule 2021, 2022 ja 2023. aastal jaotatud kasumi summale, millelt residendist ühing on maksnud tulumaksu (14% tulumaksusumma on 441 555 eurot ja 20% tulumaksusumma on 852 452 eurot).

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 492 415	8 189 635
Läti	4 890 367	5 331 258
Leedu	13 634 576	12 888 436
Saksamaa	803 489	723 400
Tšehhi	37 094	17 203
Rootsi	55 564	115 717
Taani	24 453	29 415
Soome	1 187 622	1 183 097
Poola	0	841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 125 580	28 479 002
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Liechtenstein	2 661 149	3 509 623
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 661 149	3 509 623
Kokku müügitulu	32 786 729	31 988 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	31 155 031	30 099 157
Marketingiteenus	1 294 224	1 490 914
IT teenus	71 864	98 501
Finantsteenused	84 479	51 463
Juhtimisteenused	181 131	161 180
Uurimisteenused	0	35 908
Tehniline klienditeenindus	0	51 502
Kokku müügitulu	32 786 729	31 988 625

Lisainformatsioon müügitulu kohta on ka lisas 14.

Lisa 9 Muud äritulud (eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	3 563	1 854
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 605	256 418
Uurimis- ja arenduskulude kompenseerimine	289 031	289 582
Regionaalse marketingikulude kompenseerimine	202 042	101 000
Tehnilise toe kulude kompenseerimine	123 935	103 000
Muud	0	211
Kokku muud äritulud	620 176	752 065

Vastavalt kontsernisisesele lepingule alustati 2020.aastal arendus- ja uurimiskulude kompenseerimist Henkel Balti OÜ-le. Kulude kompenseerimine jätkub ka 2024.aastal. 2022.aastal alustati kontserni poolt regionaalse marketingi- ja tehnilise toe kulude kompenseerimist. Lisainformatsioon on ka lisas 14.

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-18 737 265	-19 668 354
Uurimis- ja arengukulud	-2 911	-6 474
Kaupade juurdehindlus	-6 468 156	-5 252 032
Muud	0	-1 619
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 208 332	-24 928 479

Müüdnud toodangu kulu sisaldab oste ka seotud osapooltelt (vt lisa 14).

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-47 833	-31 321	15
Energia	-100 231	-120 285	
Kütus	-100 231	-120 285	
Mitmesugused bürookulud	-52 966	-73 440	
Lähetuskulud	-124 962	-81 377	
Koolituskulud	-12 372	-29 390	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 623	-13 368	
Tööjõukulud	-2 481 848	-2 419 674	13
Amortisatsioonikulu	-129 201	-152 022	4,15
Reklaamikulud	-577 431	-540 265	
Muud	-493 821	-514 926	
Kokku turustuskulud	-4 023 288	-3 976 068	

Turustuskulud sisaldavad oste ka seotud osapooltelt (vt lisa 14).

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-3 732	-3 102	15
Energia	-31 328	-41 970	
Elektrienergia	-10 763	-18 189	
Soojusenergia	-8 853	-11 246	
Kütus	-11 712	-12 535	
Mitmesugused bürookulud	-876 370	-839 439	
Uurimis- ja arengukulud	-169 896	-185 638	
Lähetuskulud	-40 290	-24 694	
Koolituskulud	-21 157	-6 729	
Tööjõukulud	-976 521	-811 002	13
Amortisatsioonikulu	-189 321	-193 551	4,15
Muud	-35 789	-29 889	
Kokku üldhalduskulud	-2 344 404	-2 136 014	

Lisainformatsioon ka lisas 14.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-2 790 907	-2 571 693	
Sotsiaalmaksud	-667 462	-658 983	
Kokku tööjõukulud	-3 458 369	-3 230 676	11,12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	59	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	48	59	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisainfo tööjõukulude kohta on ka lisades 11 ja 12.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 257 681	2 846 557	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 257 681	2 846 557	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 451 540	1 476 679	5
Kokku võlad ja ettemaksed	1 451 540	1 476 679	

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 302 093	0	2 383 050
Kokku müüdid	0	2 302 093	0	2 383 050

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	17 804	0	8 799
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 162 881	1 139 225	24 903 305	1 027 069
Kokku ostetud	25 162 881	1 157 029	24 903 305	1 035 868

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	173 234	188 855

Töölepingu lõpetamisel juhatuse liikmeka makstakse juhatuse liikmele kuue kuu töötasu.

Henkel Balti OÜ emaettevõtteks on Henkel Central Eastern Europe GmbH.

Kontsernisiselt osutab Henkel Balti OÜ marketingi-, personali- ja IT- teenust Henkel Latviale, IT-, personali- ja finantsteenust Henkel Balti Operations OÜ-le ja juhtimisteenust ning arendus- ja uurimiskulu teenust Henkel KGaA-le. Lisainfo seotud osapooltele müüdud kaupade ja teenuste kohta on ka lisades 8 ja 9.

Henkel Balti OÜ ostab kontsernisiselt kontsernis toodetud ehitus-, laiatarbe- ja tööstusliime. Lisaks kaubale ostab ettevõtte kontsernisiselt finants- ja IT- ja juhtimisteenust. Lisainfo seotud osapooltelt ostetud kaupade ja teenuste kohta on ka lisades 10, 11 ja 12.

Sarnaselt 2022. aastaga ka 2023. aastal nõuetele seotud osapoolte vastu allhindlusi ei tehtud.

Kontsernisisese nõudena on kajastatud ka kontsernikonto saldo seisuga 31.12.2023 summas 2 015 631 EUR (2022: 2 623 243 EUR). Kontsernikonto muutus on näidatud rahavoogude aruandes antud laenude real.

Kontserninõude intressimäär 2023. aastal oli Euribor pluss marginaal vahemikus 0,24-0,26 % (2022. aastal 0,05-0,24%).

Nõuded ja kohustised seotud osapoolte vastu on esitatud ka lisades 2 ja 5.

Aruandeaastal maksti emaettevõttele dividende summas 1 137 222 eurot (2022. aastal dividende ei makstud).

Ettevõtte omakapitalis muudes reservides on kajastatud optsooniprogrammi mõju. Optsooniprogrammis osaleb ettevõtte juhatuse liige. 2023 a optsooniprogrammi kulu 11 tuhat eurot on kajastatud tööjõukuludes.

Henkel Balti OÜ

Lisa 15 Rendivarad ja rendikohustis

(eurodes)

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

	Ehitised	Transpordivahendid	Kokku
Lõppjääk seisuga 31.12.2022	221 633	199 998	421 631
Lisandumised 2023	2 788	184 713	187 501
Arvestatud amortisatsioonikulu 2023	-113 120	-111 654	-224 774
Lõppjääk seisuga 31.12.2023	111 301	273 057	384358

Intressikulu 2023. aastal rendivaradelt oli 4 408 eurot (2022. aastal 1 136 eurot).

Lühiajaliste rendilepingute ja väikese väärtusega rentidega seotud kulu 2023.aastal oli 51 565 eurot (2022. aastal 34 423 eurot). Lisainformatsioon esitatud ka lisades 11 ja 12.

Rentidega seotud rahalisi väljamakseid tehti 2023. aastal summas 223 854 eurot (2022. aastal 249 016 eurot).

Lisainformatsioon rendivarade ja rendikohustiste kohta on ka lisades 4 ja 5.

Lisainformatsioon rendivaradelt arvestatud amortisatsioonikulu kohta on esitatud ka lisades 11 ja 12.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI ODRATS-KONI	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Henkel Balti OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Henkel Balti OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2023;
- 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 Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse 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 aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse 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.

Vandeauditori 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 arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud 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 läbiviidud 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 auditiprotseduuriid 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 auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust 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 märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Eva Jansen-Diener
Vandeauditor, litsents nr 501

Jana Weber
Vandeauditor, litsents nr 737

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

2. mai 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	02.05.2024
JANA WEBER	Vandeaudiitor	02.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 702 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 714 082
Kokku	7 416 223
Jaotamine	
Dividendideks	1 474 040
Kokku	1 474 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	32786729	100.00%	Jah