

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** Henkel Balti OÜ

**registrikood:** 14016654

**tänava/talu nimi,** Sõbra tn 61

**linn:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihnumber:** 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 ettemaksud	14
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	16
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 7 Osakapital	17
Lisa 8 Müügitulu	18
Lisa 9 Muud äritulud	18
Lisa 10 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 11 Turustuskulud	19
Lisa 12 Üldhalduskulud	20
Lisa 13 Tööjõukulud	20
Lisa 14 Seotud osapooled	20
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 osapoolle toimub samaaegselt kauba üleminek Henkel Balti OÜ ja kolmanda osapoolle omandusse.

2022.aasta oli ettevõttele üldjoontes edukas vaatamata Ukraina sõjast ja maailmamajanduse jahtumisest tulenevatele mõjutustele. Ettevõtte müügitulu kasvas võrreldes 2021.aastaga 12,5%, seda suurelt jaolt hinnatõusude toel. Müügiimahud (sõltuvalt valdkonnast) pigem veidi kahanesid, sest kõrge inflatsioon sundis tarbijaid ja B2B kliente oma kulutusi üle vaatama. 2022.aastal tõusid enamike toorainete hinnad ning energiakulud tootmises mitmekordselt. Kõiki hinnatõuse ei olnud ettevõttel võimalik tarbijatele edasi suunata, mistõttu enamike toodete marginaalid jäid oluliselt alla 2021.aasta tasemele. Seoses Ukraina sõjaga loobusime märtsis 2022 kontserni Venemaa tehase toodete ostmisest ning läksime üle Euroopas toodetud analoogidele. See mõjutas samuti paari tooterühma hinnataset ja marginaali. 2022. aasta teises pooles algas ehitusturu märgatav jahenemine, mis mõjutas nõudlust ehitusmaterjalide järele. Siiski oli valdkondi, mis keerulistest majandusoludest sõltumata endiselt kasvutrendil jätkasid: näiteks võib tuua fassaadide soojustamise jätkuva kasvu, mis konkreetse valdkonna toodete nõudlust positiivselt mõjutas.

Suurim müügi kasv tuli Lätist (+16,7%) ja Leedust (+14,7%), samuti Lichtensteini peakorteriga rahvusvaheliselt kliendilt (+19,7%). Eestisisene müük jäi veidi tagasihoidlikumaks (+11,7%) seoses ehitusturu kiirema jahenemisega.

Ettevõtte teenis 2022.aastal puhaskasumit 1,42 miljonit eurot. Dividende 2022.aastal välja ei makstud.

Olulisi muudatusi töötajate arvus ei olnud. Aruandeaastal turundus- ja koolituskulud kasvasid võrreldes eelmise aastaga.

### *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 2023.aastal ette ei näe. Töötame peamiselt kauaaegsete partneritega, kelle maksekäitumine on läbi aastate olnud eeskujulik ja majandusnäitajad tõusu teel. 2023.I kvartalis pole klientide maksekäitumine halvenenud. Likviidsusriski aitaks leevendada kontsernisisene laenamine, kui selleks peaks vajadus tekkima. Hetkel likviidsusriske ettevõttel ei ole.

*Personal*

Henkel Balti OÜ keskmine töötajate arv 2022. majandusaastal oli 59 töötajat

*Investeeringud*

Mahukaid investeeringuid 2022.aastal ettevõttes ei tehtud.

Finantsnäitajad	2022	2021
Müügitulu (EUR)	31 988 625	28 443 574
Tulu kasv	12,46%	11,79 %
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	1 421 527	-754 821
Kasumi muutus	288 %	-133 %
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,97	2,71
ROA	14,08 %	-8,82 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

*Prognoos 2023. aastaks*

Eesmärkide seadmine 2023.aastaks on olnud äärmiselt keeruline, sest Ukraina sõda ja maailmamajanduse habras olukord mõjutavad Baltimaade majanduskeskkonda otseselt. Samuti pole lõplikult selge energiasisendite ja toorainete kättesaadavus ning hinnatrendid, mis võivad jätkuvalt mõjutada ettevõtte poolt pakutavate toodete hindu. Seepärast on ettevõtte prognoos 2023.aastaks pigem konservatiivne. Eeldame müügikäivet 2022.aasta tulemuse tasemel, mida toetab jätkuvalt eelmisest aastast edasikanduv kõrgem hinnatase. Samas näeme ette mahtude jätkuvat kukkumist, eriti ehitusmaterjalide valdkonnas. Majandusolude paranemist näeme mitte varem kui alates 2023.aasta teisest poolest, pigem 2024.aastast.

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	351 433	399 832	
Nõuded ja ettemaksud	8 838 268	7 103 754	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>9 189 701</b>	<b>7 503 586</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	899 251	1 047 380	4,15
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>899 251</b>	<b>1 047 380</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>10 088 952</b>	<b>8 550 966</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	3 095 319	2 770 110	5
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>3 095 319</b>	<b>2 770 110</b>	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	209 747	354 974	5
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>209 747</b>	<b>354 974</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>3 305 066</b>	<b>3 125 084</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	-57 977	5 546	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 417 836	6 172 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 421 527	-754 821	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>6 783 886</b>	<b>5 425 882</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>10 088 952</b>	<b>8 550 966</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	31 988 625	28 443 574	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-24 928 479	-22 411 255	10
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>7 060 146</b>	<b>6 032 319</b>	
Turustuskulud	-3 976 068	-3 312 659	11
Üldhalduskulud	-2 136 014	-2 084 122	12
Muud äritulud	752 065	352 110	9
Muud ärikulud	-283 648	-6 284	
<b>Äriksaum (kahjum)</b>	<b>1 416 481</b>	<b>981 364</b>	
Intressitulud	7 946	15 080	
Intressikulud	-2 890	-1 302	
Muud finantstulud ja -kulud	-10	37	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 421 527</b>	<b>995 179</b>	
Tulumaks	0	-1 750 000	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 421 527</b>	<b>-754 821</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 416 481	981 364	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	345 573	351 268	4,15
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 854	-1 520	4
Muud korrigeerimised	-67 603	3 700	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>276 116</b>	<b>353 448</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	411 493	-1 019 834	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	352 659	160 640	5
Laekunud intressid	7 946	15 080	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>2 464 695</b>	<b>490 698</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-118 790	-36 734	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 854	1 520	4
Antud laenud	-2 146 006	8 744 785	2,14
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-2 262 942</b>	<b>8 709 571</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-249 016	-256 174	15
Makstud intressid	-1 136	-1 302	
Makstud dividendid	0	-7 000 000	6,14
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 750 000	6,14
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-250 152</b>	<b>-9 007 476</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-48 399</b>	<b>192 793</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	399 832	207 039	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-48 399</b>	<b>192 793</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	351 433	399 832	



## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2020</b>	2 500	1 919	13 172 657	13 177 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-754 821	-754 821
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-7 000 000	-7 000 000
Muutused reservides	0	3 627	0	3 627
<b>31.12.2021</b>	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
<b>31.12.2022</b>	2 500	-57 977	6 839 363	6 783 886

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Henkel Balti OÜ 2022. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehningukulusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle 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 akumulieeritud 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 algsummast. Rendikohustuse algsummat korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

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

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

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

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 pikaajalisi 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 nüüdisväärtuses. 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.

Intressimüügitulu 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 2023. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastatel 2020, 2021 ja 2022 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 lisa 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 konrolli 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 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 kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva 31.detsember 2022 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	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	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>8 838 268</b>	<b>8 838 268</b>	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 025 160	5 025 160	
Ostjatelt laekumata arved	5 027 838	5 027 838	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 678	-2 678	
Nõuded seotud osapoolte vastu	935 106	935 106	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	979 476	979 476	3
Ettemaksed	164 012	164 012	
Tulevaste perioodide kulud	21 373	21 373	
Muud makstud ettemaksed	142 639	142 639	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>7 103 754</b>	<b>7 103 754</b>	

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

### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	41 651	0	22 293
Ettemaksukonto jääk	321 214		979 476	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>321 214</b>	<b>41 651</b>	<b>979 476</b>	<b>22 293</b>

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)

	Ehitised							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid		
<b>31.12.2021</b>								
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>530 274</b>	<b>258 435</b>	<b>69 162</b>	<b>137 789</b>	<b>465 386</b>	<b>47 560</b>	<b>4 160</b>	<b>1 047 380</b>
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
<b>31.12.2022</b>								
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
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>411 492</b>	<b>199 998</b>	<b>62 117</b>	<b>183 984</b>	<b>446 099</b>	<b>41 660</b>	<b>0</b>	<b>899 251</b>

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	<b>2022</b>
--	-------------

Masinad ja seadmed	1 854
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 854
<b>Kokku</b>	<b>1 854</b>

Alates 01.01.2019 rakendab ettevõtte standardit IFRS 16 ehitiste ja transpordivahendite rentide kajastamisel. Real "Muud muutused" on seisuga 31.12.2022 kajastatud standardist tulenevalt aruandeaasta jooksul lisandunud rendivarad soetusmaksumuses 79 452 eurot (2021. aastal 102 137 eurot). Aruandeaastal arutati rendivaralt amortisatsiooni 234 346 eurot (2021. aastal 256 149 eurot) ja see kajastub real "Amortisatsioonikulu". Detailsem info rendivara kohta on toodud lisas 15. Lisainfo põhivaradelt arvestatud amortisatsiooni kohta on ka lises 11 ja 12.

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

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

  

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	345 886	345 886	0	
Võlad töövõtjatele	415 759	415 759	0	
Maksuvõlad	22 293	22 293	0	3
Muud võlad	292 761	292 761	0	
Saadud ettemaksed	168 708	168 708	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	1 284 563	1 284 563	0	14
Rendikohustused	595 114	240 140	354 974	15
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>3 125 084</b>	<b>2 770 110</b>	<b>354 974</b>	

## Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 205 082	920 777
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>1 205 082</b>	<b>920 777</b>



Aruandeaastal ettevõtte dividende ei maksnud (2021.aastal maksti dividende summas summas 7 000 000 eurot).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 on 6 839 363 (31.12.2021 5 417 836) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumiväljamaksmisel dividendidena, on 1 205 082 (2021.a. 920 777) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on arvesse võetud tulumaksuseadusest tulenevat 14% maksumäära, mis kehtib ühele kolmandikule 2020, 2021 ja 2022. aastal jaotatud kasumi summale, millelt residendist ühing on maksnud tulumaksu (14% tulumaksusumma on 379 845 eurot ja 20% tulumaksusumma on 825 237 eurot).

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 189 635	7 331 196
Läti	5 331 258	4 568 114
Leedu	12 888 436	11 236 691
Saksamaa	723 400	738 009
Tšehhi	17 203	31 127
Rootsi	115 717	103 293
Taani	29 415	37 979
Soome	1 183 097	1 425 517
Poola	841	2 810
Austria	0	36 832
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>28 479 002</b>	<b>25 511 568</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Liechtenstein	3 509 623	2 932 006
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>3 509 623</b>	<b>2 932 006</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>31 988 625</b>	<b>28 443 574</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	30 099 157	26 610 163
Marketingiteenus	1 490 914	1 204 782
IT teenus	98 501	101 140
Finantsteenused	51 463	44 972
Juhtimisteenused	161 180	239 007
Uurimistevõtted	35 908	40 305
Tehniline klienditeenus	51 502	203 205
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>31 988 625</b>	<b>28 443 574</b>

Lisainformatsioon müügitulu kohta on ka lisas 14.

## Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	1 854	1 509
Trahvid, viivised ja hüvitised	256 418	0
Uurimis- ja arenduskulude kompenseerimine	289 582	325 044
Regionaalse marketingikulude kompenseerimine	101 000	0
Tehnilise toe kulude kompenseerimine	103 000	0
Muud	211	25 557
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>752 065</b>	<b>352 110</b>

Vastavalt kontsernisisesele lepingule alustati 2020.aastal arendus- ja uurimiskulude kompenseerimist Henkel Balti OÜ-le. Kulude kompenseerimine jätkub ka 2023.aastal. 2022.aastal alustati kontserni poolt regionaalse marketingi- ja tehnilise toe kulude kompenseerimist. Lisainformatsioon on ka lisa 14.

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

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-19 668 354	-16 820 011
Uurimis- ja arengukulud	-6 474	-6 405
Kaupade juurdehindlus	-5 252 032	-5 580 734
Muud	-1 619	-4 105
<b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b>	<b>-24 928 479</b>	<b>-22 411 255</b>

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

## Lisa 11 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-31 321	-20 099	15
<b>Energia</b>	<b>-120 285</b>	<b>-84 044</b>	
Elektrienergia	0	-1 456	
Soojusenergia	0	-520	
Kütus	-120 285	-82 068	
Mitmesugused bürookulud	-73 440	-40 561	
Lähetuskulud	-81 377	-17 519	
Koolituskulud	-29 390	-18 610	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-13 368	-5 148	
Tööjõukulud	-2 419 674	-2 015 407	13
Amortisatsioonikulu	-152 022	-156 233	4,15
Reklaamikulud	-540 265	-544 471	
Muud	-514 926	-410 567	
<b>Kokku turustuskulud</b>	<b>-3 976 068</b>	<b>-3 312 659</b>	

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

## Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-3 102	-2 241	15
<b>Energia</b>	<b>-41 970</b>	<b>-30 259</b>	
Elektrienergia	-18 189	-10 212	
Soojusenergia	-11 246	-10 006	
Kütus	-12 535	-10 041	
Mitmesugused bürookulud	-839 439	-700 208	
Uurimis- ja arengukulud	-185 638	-182 408	
Lähetuskulud	-24 694	-3 787	
Koolituskulud	-6 729	-11 108	
Tööjõukulud	-811 002	-899 345	13
Amortisatsioonikulu	-193 551	-193 977	4,15
Muud	-29 889	-60 789	
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>-2 136 014</b>	<b>-2 084 122</b>	

Lisainformatsioon ka lisas 14.

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-2 571 693	-2 337 388
Sotsiaalmaksud	-658 983	-564 487
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-3 230 676</b>	<b>-2 901 875</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	59
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	59	59
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
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**

<b>LÜHIAJALISED</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 846 557	935 106
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 846 557</b>	<b>935 106</b>
<b>Võlad ja ettemaksed</b>		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 476 678	1 284 563
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 476 678</b>	<b>1 284 563</b>

<b>MÜÜDUD</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>Kaubad</b>	<b>Teenused</b>	<b>Kaubad</b>	<b>Teenused</b>
Emaettevõtja	0	0	0	36 832
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 383 050	0	2 125 973
<b>Kokku müüdnud</b>	<b>0</b>	<b>2 383 050</b>	<b>0</b>	<b>2 162 805</b>

<b>OSTETUD</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>Kaubad</b>	<b>Teenused</b>	<b>Kaubad</b>	<b>Teenused</b>
Emaettevõtja	0	8 799	0	15 877
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	24 903 305	1 027 069	22 407 984	884 815
<b>Kokku ostetud</b>	<b>24 903 305</b>	<b>1 035 868</b>	<b>22 407 984</b>	<b>900 692</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Arvestatud tasu	188 855	137 459

Töölepingu lõpetamisel juhatuse liikmeka makstakse juhatuse liikmele kuue kuu töötasu.

Henkel Balti OÜ emaettevõtteks on Henkel Central Eastern Europe GmbH.

Kontsernisiseselt 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 müüdnud kaupade ja teenuste kohta on ka lisades 8 ja 9.

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

Sarnaselt 2021. aastaga ka 2022. aastal nõuetele seotud osapoolte vastu allhindlusi ei tehtud.

Kontsernisisesena nõudena on kajastatud ka kontsernikonto saldo seisuga 31.12.2022 summas 2 623 243 EUR (2021: 477 237 EUR). Kontsernikonto muutus on näidatud rahavoogude aruandes antud laenu real. Kontserninõude intressimäär 2022. aastal oli Euribor pluss marginaal vahemikus 0,05-0,24 % (2021. aastal 0,13-0,46%).

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

Aruandeaastal emaettevõttele dividende ei makstud (2021. aastal maksti dividende summas 7 000 000 eurot).

Henkel Balti OÜ

**Lisa 15 Rendivarad ja rendikohustis**

(eurodes)

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

	<b>Ehitised</b>	<b>Transpordivahendid</b>	<b>Kokku</b>
Lõppjääk seisuga 31.12.2021	332 612	258 435	591 047
Lisandumised 2022	747	78 705	79 452
Arvestatud amortisatsioonikulu 2022	-111 726	-137 142	-248 868
Lõppjääk seisuga 31.12.2022	221 633	199 998	421 631

Intressikulu 2022.aastal rendivaradelt oli 1 136 eurot (2021.aastal 892 eurot).

Lühiajaliste rendilepingute ja väikese väärtusega rentidega seotud kulu 2022.aastal oli 34 423 eurot (2021. aastal 22 120 eurot)

Rentidega seotud rahalisi väljamakseid tehti 2022.aastal summas 249 016 eurot (2021. aastal 256 174 eurot).

Lisainformatsioon rendivarade 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: 26.04.2023

**Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI ODRATS-KONI	Juhatuse liige	26.04.2023
Resolutsioon:	Aastaaruanne on kinnitatud.	

## 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 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

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

## Arvamuse alus

Viimise 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 arvamus avaldamiseks.

## Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatu kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksperide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

## Muu informatsioon

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

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

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

Tegevusaruande osas teostasime ka auditortegevuse 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 kavatsseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

## Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas 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 auditiprotseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärresistite tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotsedure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Eva Jansen-Diener  
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Toomas-Hendrik Parts  
Vandeaudiitor, litsents nr 689

AS PricewaterhouseCoopers  
Tegevusluba nr 6  
Tatari 1, 10116 Tallinn

26. aprill 2023  
Tallinn, Eesti

## Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

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

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 417 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 421 527
<b>Kokku</b>	<b>6 839 363</b>
Jaotamine	
Dividendideks	1 137 000
<b>Kokku</b>	<b>1 137 000</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	31988625	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henkel Central Eastern Europe Gesellschaft MBH		Austria	2500 EUR (Lihtomand)

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henkel.balti@henkel.com