

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Henkel Balti OÜ

registrikood: 14016654

tänava/talu nimi, Sõbra

maja ja korteri number: 61

linn: Tartu

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 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	15
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 7 Osakapital	17
Lisa 8 Müügitulu	18
Lisa 9 Muud äritulud	18
Lisa 10 Müüdud 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 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. Samaaegselt arve väljastamisega kolmandale osapoolle toimub ka kauba üleminek Henkel Balti OÜ omandusse.

2021.aasta oli ettevõttele edukas. Vaatamata Covid-19 jätkuvalt laiale levikule ja pandeemiast tingitud piirangutele, kasvas ettevõtte müügitulu 2020.aastaga võrreldes ligi 12%, ületades märkimisväärselt ka Covid-i eelse 2019.aasta müüginäitajad. Kasvu vedasid nii hoogne ehitusturg kui tööstuspartnerite tegevuse taastumine 2020.aasta järgselt. Suurim ehitusmaterjalide nõudluse kasv oli Leedus ja Eestis, Läti turg püsis 2020.aasta tasemel.

Suurimaks väljakutseks 2021.aastal oli mitmete toorainete pidev ja oluline kallinemine ning kättesaadavuse halvenemine, samuti logistiliste jm. kulude märgatav kasv. See mõjutas negatiivselt äri kasumlikkust, kuna kõiki hinnatõuse ei olnud võimalik kiiresti turule edasi kanda.

Koroonaviiruse (Covid-19) levik ettevõttele olulisi probleeme ei tekitanud. Erilisi meetmeid viirusega toimetulekuks ettevõtte kasutama ei pidanud. Töötajate arvu, palgatingimusi ega tööaega ei vähendatud. Lisandusid kulud isikukaitsevahendite hankimise tõttu, samas olid jätkuvalt madalad kulud lähetustele.

Ettevõtte maksis 2021.aastal välja dividende summas 7 000 000 eurot.

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 ettevõttele ei ole.

Sõjast ja koroonaviiruse jätkuvast kohalolekust olenemata ettevõtte olulisi krediidi- ega likviidsusriske 2022.aastal ette ei näe. Töötame peamiselt kauaaegsete partneritega, kelle maksekäitumine on läbi

aastate olnud eeskujulik ja majandusnäitajad tõusu teel. 2022.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 2021. majandusaastal oli 59 töötajat.

Henkel Balti OÜ

Investeeringud

Mahukaid investeeringuid 2021.aastal ettevõttes ei tehtud.

Finantsnäitajad	2021	2020
Müügitulu (EUR)	28 443 574	25 443 294
Tulu kasv	11,79 %	-0,79 %
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	-754 821	2 276 597
Kasumi muutus	-133 %	33,80 %
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,71	5,74
ROA	-8,82 %	13,97 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2021} - \text{müügitulu 2020}) / \text{müügitulu 2020} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2021} - \text{puhaskasum 2020}) / \text{puhaskasum 2020} * 100$

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

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

Proгноос 2022. aastaks

2021. aasta lõpus prognoosis ettevõtte 2022.aastaks müügikasvu 3-7% sõltuvalt valdkonnast. 2022.aasta veebruaris tungis naaberriik Venemaa kallale Ukrainale. Ukraina sõja mõjud puudutavad otseselt ja kaudselt Baltikumi ehitus-, remondi- ja tööstusliime kasutavaid valdkondi, eelkõige toormenappuse suurenemise, transpordi- ja energiakulude kasvu, töökäte vähenemise kui üldise turu kahanemise vaates. Ilmselt mõjutab Ukrainas toimuv sõda investeeringuid kinnisvarasse ja üldist tarbija ostukindlust.

Paralleelselt jätkub 2021.aastal alanud toorme- ja sisendhindade kasv, mis omakorda võib avaldada negatiivset mõju nõudlusele.

Koroonaviiruse lõplikku taandumist ilmselt oodata ei ole, kuid täpset prognoosi Covid-19 mõju kohta pole tänaste andmete põhjal võimalik teha.

Siiri Odrats-Koni

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	399 832	207 039	
Nõuded ja ettemaksed	7 103 754	14 828 702	2
Kokku käibevarad	7 503 586	15 035 741	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 047 380	1 259 788	4,15
Kokku põhivarad	1 047 380	1 259 788	
Kokku varad	8 550 966	16 295 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 770 110	2 617 101	5
Kokku lühiajalised kohustised	2 770 110	2 617 101	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	354 974	501 352	5
Kokku pikaajalised kohustised	354 974	501 352	
Kokku kohustised	3 125 084	3 118 453	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Muud reservid	5 546	1 919	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 172 657	10 896 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-754 821	2 276 597	
Kokku omakapital	5 425 882	13 177 076	
Kokku kohustised ja omakapital	8 550 966	16 295 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	28 443 574	25 443 294	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 411 255	-18 361 385	10
Brutokasum (-kahjum)	6 032 319	7 081 909	
Turustuskulud	-3 312 659	-3 402 324	11
Üldhalduskulud	-2 084 122	-1 779 660	12
Muud äritulud	352 110	390 024	9
Muud ärikulud	-6 284	-30 411	
Ärikasum (kahjum)	981 364	2 259 538	
Intressitulud	15 080	18 516	
Intressikulud	-1 302	-1 249	
Muud finantstulud ja -kulud	37	-208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	995 179	2 276 597	
Tulumaks	-1 750 000	0	6,14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-754 821	2 276 597	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	981 364	2 259 538	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	351 268	362 865	4,15
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 520	-1 172	4
Muud korrigeerimised	3 700	-4 986	
Kokku korrigeerimised	353 448	356 707	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 019 834	-1 158 555	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	160 640	-511 792	5
Laekunud intressid	15 080	18 516	
Kokku rahavood äritegevusest	490 698	964 414	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-36 734	-79 597	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 520	1 783	4
Antud laenud	8 744 785	-4 803 135	2,14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 709 571	-4 880 949	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-256 174	-254 741	15
Makstud intressid	-1 302	-1 249	
Makstud dividendid	-7 000 000	0	6,14
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 750 000	0	6,14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 007 476	-255 990	
Kokku rahavood	192 793	-4 172 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	207 039	4 379 564	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	192 793	-4 172 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	399 832	207 039	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	-11 281	10 896 060	10 887 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 276 597	2 276 597
Muutused reservides	0	13 200	0	13 200
31.12.2020	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
31.12.2021	2 500	5 546	5 417 836	5 425 882

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henkel Balti OÜ 2021. 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 äriksuunit, 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 2021 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 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 lähtuvalt 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 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 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 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 ettevõtte 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 kaasnevaid 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.

Intressitulu 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 rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2022. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 2/3 aastatel 2020 ja 2021 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 osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;

(d)teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;

(e)teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed)omavad kontrolli või olulist mõju;

(f)teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad 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 ärilistele 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 ilmnescid aruandekuupäeva 31.detsember 2021 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)

	31.12.2021	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 103 754	7 103 754	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 726 068	4 726 068	
Ostjatelt laekumata arved	4 728 586	4 728 586	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 518	-2 518	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 381 872	9 381 872	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	498 993	498 993	3
Muud nõuded	286	286	
Ettemaksed	221 483	221 483	
Tulevaste perioodide kulud	54 385	54 385	
Muud makstud ettemaksed	167 098	167 098	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 828 702	14 828 702	

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	22 293	0	97 770
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	30 744
Sotsiaalmaks	0	0	0	70 254
Ettemaksukonto jääk	979 476		498 993	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	979 476	22 293	498 993	198 768

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				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	887 605	592 983	140 485	341 736	1 075 204	128 857	30 109	2 121 775
Akumuleeritud kulum	-247 410	-282 654	-66 565	-189 025	-538 244	-76 333	0	-861 987
Jääkmaksumus	640 195	310 329	73 920	152 711	536 960	52 524	30 109	1 259 788
Ostud ja parendused	0	0	18 503	11 150	29 653	2 921	4 160	36 734
Muud ostud ja parendused		0	18 503	11 150	29 653	2 921	4 160	36 734
Amortisatsioonikulu	-119 278	-144 674	-36 566	-41 807	-223 047	-7 885	0	-350 210
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-1 058	-1 058
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-11	0	-11	0	0	-11
Ümberliigitamised	0	0	13 316	15 735	29 051	0	-29 051	0
Muud muutused	9 357	92 780	0	0	92 780	0	0	102 137
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021
Masinad ja seadmed	1 520
Arvutid ja arvutisüsteemid	1 520
Kokku	1 520

Alates 01.01.2019 rakendab ettevõtte esmakordselt uut standardit IFRS 16 ehitistele ja transpordivahenditele. Real "Muud muutused" on seisuga 31.12.2021 kajastatud standardist tulenevalt aruandeaasta jooksul lisandunud rendivarad soetusmaksumuses 102 137 eurot. Aruandeaastal arvutati rendivaralt amortisatsiooni 256 149 eurot ja see kajastub real "Amortisatsioonikulu". Detailsem info rendivara kohta on toodud lisas 15. Lisainfo põhivaradelt arvestatud amortisatsiooni kohta on ka lisades 11 ja 12.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	3 125 084	2 770 110	354 974	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	266 807	266 807	0	
Võlad töövõtjatele	356 771	356 771	0	
Maksuvõlad	198 768	198 768	0	3
Muud võlad	220 559	220 559	0	
Saadud ettemaksed	104 716	104 716	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	1 219 918	1 219 918	0	14
Rendikohustused	750 914	249 562	501 352	15
Kokku võlad ja ettemaksed	3 118 453	2 617 101	501 352	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	920 777	2 634 532
Kokku tingimuslikud kohustised	920 777	2 634 532

Aruandeaastal maksis ettevõtte dividende summas 7 000 000 eurot. Välja makstud dividendidelt arvestati ja maksti tulumaksu 1 750 000 eurot. Lisainformatsioon on lisa 14.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 on 5 417 836 (31.12.2020 13 172 657) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumiväljamaksmisel dividendidena, on 920 777 (2020.a. 2 634 532) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on arvesse võetud tulumaksuseadusest tulenevat 14% maksumäära, mis kehtib ühele kolmandikule 2019, 2020 ja 2021. aastal jaotatud kasumi summale, millelt residendist ühing on maksnud tulumaksu (14% tulumaksusumma on 379 845 eurot ja 20% tulumaksusumma on 540 932 eurot).

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 331 196	6 985 385
Läti	4 568 114	4 362 095
Leedu	11 236 691	9 729 648
Saksamaa	738 009	571 973
Tšehhi	31 127	19 145
Rootsi	103 293	98 602
Taani	37 979	27 041
Soome	1 425 517	1 358 480
Poola	2 810	2 810
Austria	36 832	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 511 568	23 155 179
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Liechtenstein	2 932 006	2 288 115
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 932 006	2 288 115
Kokku müügitulu	28 443 574	25 443 294
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	26 610 163	23 778 580
Marketingiteenus	1 204 782	1 052 275
IT teenus	101 140	66 375
Finanatsiooniteenus	44 972	57 063
Juhtimisteenus	239 007	229 349
Uurimistevõimed	40 305	41 020
Tehniline klienditeenindus	203 205	218 632
Kokku müügitulu	28 443 574	25 443 294

2021.aastal müüdi seotud osapooltele teenuseid summas 2 162 805 eurot (2020. aastal summas 1 664 714 eurot). Teenuse müük seotud osapooltele on ära toodud ka lisa 14.

Kasumiaruandes on müüdud kaupade kulu all kajastatud müügi eesmärgil ostetud kaupade summa ostuhinnas.

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalse põhivarade müügist	1 509	810
Kasum valuutakursi muutustest	0	352
Uurimis- ja arenduskulude kompenseerimine	325 044	388 462
Muud	25 557	400
Kokku muud äritulud	352 110	390 024

Vastavalt kontsernisisesele lepingule alustati 2020.aastal arendus- ja uurimiskulude kompenseerimist Henkel Balti OÜ-le. Kulude kompenseerimine jätkub ka 2022.aastal. Lisainformatsioon on lisas 14.

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

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-16 820 011	-14 135 518
Uurimis- ja arengukulud	-6 405	-13 522
Kaupade juurdehindlus	-5 580 734	-4 190 871
Muud	-4 105	-21 474
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-22 411 255	-18 361 385

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

Lisa 11 Turustuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	-20 099	-32 579	15
Energia	-84 044	-84 250	
Elektrienergia	-1 456	-1 545	
Soojusenergia	-520	-2 164	
Kütus	-82 068	-80 541	
Mitmesugused bürookulud	-40 561	-137 870	
Lähetuskulud	-17 519	-38 142	
Koolituskulud	-18 610	-7 984	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-5 148	-3 489	
Tööjõukulud	-2 015 407	-2 051 444	13
Amortisatsioonikulu	-156 233	-162 999	4,15
Reklaamikulud	-544 471	-543 101	
Muud	-410 567	-340 466	
Kokku turustuskulud	-3 312 659	-3 402 324	

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

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	-2 241	-2 849	15
Energia	-30 259	-25 089	
Elektrienergia	-10 212	-8 982	
Soojusenergia	-10 006	-7 128	
Kütus	-10 041	-8 979	
Mitmesugused bürookulud	-700 208	-591 331	
Uurimis- ja arengukulud	-182 408	-181 984	
Lähetuskulud	-3 787	-9 334	
Koolituskulud	-11 108	-1 641	
Tööjõukulud	-899 345	-734 242	13
Amortisatsioonikulu	-193 977	-199 866	4,15
Muud	-60 789	-33 324	
Kokku üldhalduskulud	-2 084 122	-1 779 660	

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

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-2 337 388	-2 228 874
Sotsiaalmaksud	-564 487	-556 812
Kokku tööjõukulud	-2 901 875	-2 785 686
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	54
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	59	57
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisainfo tööjõukulude kohta on ka lisades 11 ja 12.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	935 106	9 381 872
Kokku nõuded ja ettemaksed	935 106	9 381 872
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 284 563	1 219 917
Kokku võlad ja ettemaksed	1 284 563	1 219 917

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	36 832	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 125 973	0	2 002 089
Kokku müüdnud	0	2 162 805	0	2 002 089

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	15 877	0	47 157
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	22 407 984	884 815	18 327 157	713 286
Kokku ostetud	22 407 984	900 692	18 327 157	760 443

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	137 459	163 000

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 2020. aastaga ka 2021. aastal nõuetele seotud osapoolte vastu allhindlusi ei tehtud.

Kontsernisisesel nõudena on kajastatud ka kontsernikonto saldo seisuga 31.12.2021 summas 477 237 EUR (2020: 9 222 021 EUR). Kontsernikonto muutus on näidatud rahavoogude aruandes antud laenu real. Kontserninõude intressimäär 2021. aastal oli Euribor pluss marginaal vahemikus 0,13-0,46 %.

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

Aruandeaastal maksti emaettevõttele dividende summas 7 000 000 eurot. Lisainformatsioon dividendide maksmise kohta on esitatud lisas 6.

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 31.12.2020	434 730	310 329	745 059
Lisandumised 2021	9 357	92 780	102 137
Arvestatud amortisatsioonikulu 2021	-111 475	-144 674	-256 149
Lõppjääk seisuga 31.12.2021	332 612	258 435	591 047

Intressikulu 2021.aastal rendivaradelt oli 892 eurot (2020.aastal 1 249 eurot).

Lühiajaliste rendilepingute ja väikese väärtusega rentidega seotud kulu 2021.aastal oli 2 241 eurot (2020. aastal 2 849 eurot)

Rentidega seotud rahalisi väljamakseid tehti 2021.aastal summas 256 174 eurot (2020. aastal 254 741eurot).

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: 29.04.2022

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI ODRATS-KONI	Juhatuse liige	29.04.2022
Resolutsioon:	Aruanne 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 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud 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 aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditiotegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas 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 mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure 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 kahtlustatud tegevuse jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Toomas-Hendrik Parts
Vandeaudiitor, litsents nr 689

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

29. aprill 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 172 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-754 821
Kokku	5 417 836

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	28443574	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