

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Henkel Balti OÜ

registrikood: 14016654

tänava nimi: Sõbra

maja number: 43

linn: Tartu linn

vald: Tartu

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50106

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Kasutusrent	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Turustuskulud	18
Lisa 11 Üldhalduskulud	18
Lisa 12 Tööjõukulud	19
Lisa 13 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

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.

2018. aasta müügitulemus vastas ootustele - müügitulu tõusis võrreldes 2017. aasta tulemusega 5% (25,9 miljoni euroni). Ootustest enam kasvas ettevõtte kasum (109%), mis oli eelkõige tingitud tegevuskulude kokkuhoiust, organisatsioonisisestest vastutusalade ümberjaotumisest ja mõõdukast toormehindade langusest võrreldes 2017. aastaga.

Henkel Balti OÜ-l ei ole varusid. Kogu kaup kuulub Hollandis asuvale Henkeli kontserni kuuluvale Henkel Global Supply Chain B.V-le. Samaaegselt arve väljastamisega kolmandale osapoolale toimub ka kauba üleminek Henkel Balti OÜ omandusse.

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 tootmise ega tootearendusega.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk on minimaalne.

Personal

Henkel Balti OÜ keskmine töötajate arv 2018. majandusaastal oli 59 töötajat.

Investeeringud

Mahukaid investeeringuid 2017.aastal ettevõttes ei tehtud.

Prognoos 2019. aastaks

Henkeli kontserni eesmärgid lähiaastateks näevad ette mõõdukat kasvu 2-4% aastas. Sarnases mahus kasvu oodatakse ka Baltimaade turgudel.

Finantsnäitajad	2018	2017
Müügitulu	25 914 210	24 665 155
Tulu kasv	5,06 %	100 %
Puhaskasum	2 230 325	1 066 393
Kasumi kasv	109,15%	100%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,92	3,49
ROA	19,59%	11,2 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018-müügitulu 2017)/müügitulu 2017*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018-puhaskasum 2017)/puhaskasum 2017*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 489 335	554 032	
Nõuded ja ettemaksed	9 336 539	8 389 425	2
Kokku käibevarad	10 825 874	8 943 457	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	560 093	571 185	4
Immateriaalsed põhivarad	255	2 044	5
Kokku põhivarad	560 348	573 229	
Kokku varad	11 386 222	9 516 686	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 222 805	2 542 490	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 222 805	2 542 490	
Kokku kohustised	2 222 805	2 542 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Muud reservid	-21 104	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 951 696	5 885 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230 325	1 066 393	
Kokku omakapital	9 163 417	6 974 196	
Kokku kohustised ja omakapital	11 386 222	9 516 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	25 914 210	24 665 155	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 024 142	-17 992 536	
Brutokasum (-kahjum)	7 890 068	6 672 619	
Turustuskulud	-4 006 804	-3 757 149	10
Üldhalduskulud	-1 691 691	-1 815 374	11
Muud äritulud	48 743	2 585	
Muud ärikulud	-8 442	-34 016	
Ärikasum (kahjum)	2 231 874	1 068 665	
Intressitulud	332	12	
Intressikulud	-2 175	-1 250	
Muud finantstulud ja -kulud	294	-1 034	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 230 325	1 066 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230 325	1 066 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 231 874	1 068 665	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	99 489	100 542	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-734	-520	4,5
Muud korrigeerimised	-704	0	
Kokku korrigeerimised	98 051	100 022	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	173 911	-343 764	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-360 086	-223 046	7
Laekunud intressid	168	12	
Kokku rahavood äritegevusest	2 143 918	601 889	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-87 249	-60 586	4,5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 725	520	4,5
Antud laenud	-1 121 025	-204 795	2,13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 206 549	-264 861	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-2 066	-1 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 066	-1 250	
Kokku rahavood	935 303	335 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	554 032	218 254	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	935 303	335 778	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 489 335	554 032	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	0	5 885 303	5 887 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 066 393	1 066 393
Muutused reservides	0	20 000	0	20 000
31.12.2017	2 500	20 000	6 951 696	6 974 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 230 325	2 230 325
Muutused reservides	0	-41 104	0	-41 104
31.12.2018	2 500	-21 104	9 182 021	9 163 417

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henkel Balti OÜ 2018. 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 2018 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehningukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Vastavalt kontserni arvestuspõhimõtetele moodustatakse üle 180 päeva maksetähtaega ületanud nõuetele reserv 100% ulatuses ning 90-180 päeva maksetähtaega ületanud nõuetele 50% ulatuses nõuete summast. Ülejäänud nõuete osas moodustab ettevõtte nõuete üldise allahindluse kuni 3% ulatuses nõuete summast. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kajastatud turustuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud 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 lähtuvalt samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaraadele.

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

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud 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 realiseerumise ressursside väljaminekunäol 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 suurus 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 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud 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 8.

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 osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul, kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte kontrolli või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad kontrolli või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju Ettevõtte üle.

Henkel Balti OÜ seotud osapooled on:

-emaettevõtte Henkel Central Eastern Europe GmbH

-teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted

-osaühingu juhatus ja nõukogu, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte äriplaneerimisele otsustele.

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

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruandekuupäeva 31. detsember 2018 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 672 138	4 672 138	
Ostjatelt laekumata arved	5 091 301	5 091 301	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-419 163	-419 163	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 404 760	4 404 760	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	195 434	195 434	3
Muud nõuded	377	377	
Ettemaksed	63 830	63 830	
Tulevaste perioodide kulud	56 373	56 373	
Muud makstud ettemaksed	7 457	7 457	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 336 539	9 336 539	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 905 906	4 905 906	
Ostjatelt laekumata arved	5 312 830	5 312 830	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-406 924	-406 924	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 212 297	3 212 297	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	190 039	190 039	3
Muud nõuded	0	0	
Ettemaksed	81 183	81 183	
Tulevaste perioodide kulud	75 485	75 485	
Muud makstud ettemaksed	5 698	5 698	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 389 425	8 389 425	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 632	71 476	716	115 906
Sotsiaalmaks	0	15 047	0	15 335
Ettemaksukonto jääk	175 802		189 323	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	195 434	86 523	190 039	131 241

Info maksude ettemaksete ja maksuvõlgade kohta on toodud välja ka lisa 2 ja 7.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	240 576	52 872	282 799	335 671	69 833	29 961	29 961	676 041
Akumuleeritud kulum	-3 901	-12 697	-19 256	-31 953	-11 775	0	0	-47 629
Jääkmaksumus	236 675	40 175	263 543	303 718	58 058	29 961	29 961	628 412
Ostud ja parendused	0	4 191	1 444	5 635	17 909	19 068	19 068	42 612
Muud ostud ja parendused		4 191	1 444	5 635	17 909	19 068	19 068	42 612
Amortisatsioonikulu	-7 802	-25 727	-40 968	-66 695	-24 129	0	0	-98 626
Müügid	0	-484	-585	-1 069	-144	0	0	-1 213
Ümberliigitamised	0	12 980	16 981	29 961	0	-29 961	-29 961	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	12 980	16 981	29 961	0	-29 961	-29 961	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	240 576	70 043	300 639	370 682	87 742	19 068	19 068	718 068
Akumuleeritud kulum	-11 703	-38 908	-60 224	-99 132	-36 048	0	0	-146 883
Jääkmaksumus	228 873	31 135	240 415	271 550	51 694	19 068	19 068	571 185
Ostud ja parendused	0	13 455	34 068	47 523	35 006	4 720	4 720	87 249
Muud ostud ja parendused		13 455	34 068	47 523	35 006	4 720	4 720	87 249
Amortisatsioonikulu	-7 803	-23 899	-42 157	-66 056	-23 489	0	0	-97 348
Müügid	0	-151	0	-151	-842	0	0	-993
Ümberliigitamised	0	14 514	0	14 514	3 478	-17 992	-17 992	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	14 514	0	14 514	3 478	-17 992	-17 992	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	240 576	97 862	334 707	432 569	125 384	5 796	5 796	804 325
Akumuleeritud kulum	-19 506	-62 808	-102 381	-165 189	-59 537	0	0	-244 232
Jääkmaksumus	221 070	35 054	232 326	267 380	65 847	5 796	5 796	560 093

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	472	520
Arvutid ja arvutisüsteemid	472	520
Muud materiaalsed põhivarad	1 253	0
Kokku	1 725	520

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 749	5 749
Akumuleeritud kulum	-3 705	-3 705
Jääkmaksumus	2 044	2 044
Amortisatsioonikulu	-1 789	-1 789
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 749	5 749
Akumuleeritud kulum	-5 494	-5 494
Jääkmaksumus	255	255

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	323 764	322 403	10,11

Kasutusrendilepingud on sõlmitud Tartus, Sõbra 43 ja Tallinnas, Sõpruse pst. 145 asuvate kontoripindade rentimiseks. Lisaks kontoripindade rendile on kasutusrendi all kajastatud ka autode kasutusrent. Sõlmitud rendilepingud ei sisalda olulisi eritingimusi.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	218 807	218 807	0	
Võlad töövõtjatele	316 149	316 149	0	
Maksuvõlad	86 523	86 523	0	3
Muud võlad	130 980	130 980	0	
Muud viitvõlad	130 980	130 980	0	
Saadud ettemaksed	110 003	110 003	0	
Muud saadud ettemaksed	110 003	110 003	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	1 360 343	1 360 343	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	2 222 805	2 222 805	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	251 873	251 873	0	
Võlad töövõtjatele	424 168	424 168	0	
Maksuvõlad	131 241	131 241	0	3
Muud võlad	111 909	111 909	0	
Muud viitvõlad	111 909	111 909	0	
Saadud ettemaksed	93 893	93 893	0	
Muud saadud ettemaksed	93 893	93 893	0	
Kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtetele	1 529 406	1 529 406	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	2 542 490	2 542 490	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 836 264	1 390 337
Kokku tingimuslikud kohustised	1 836 264	1 390 337

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 982 642	6 519 572
Läti	4 113 675	4 302 433
Leedu	9 562 253	8 819 423
Saksamaa	692 195	446 033
Tšehhi	28 728	8 702
Rootsi	112 993	202 037
Taani	27 515	37 228
Soome	1 424 914	1 295 402
Poola	2 810	2 810
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	326	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 948 051	21 633 640
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Liechtenstein	2 963 450	3 031 480
Ameerika Ühendriigid	2 709	35
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 966 159	3 031 515
Kokku müügitulu	25 914 210	24 665 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	24 311 195	23 290 668
Marketingiteenus	643 393	655 216
IT teenus	55 309	83 019
Finansteenuse	58 830	68 745
Juhtimisteenus	566 546	567 507
Uurimistegevused	166 262	0
Tehniline klienditeenindus	112 675	0
Kokku müügitulu	25 914 210	24 665 155

2018.aastal müüdi seotud osapooltele teenuseid summas 1 644 493 eurot. Teenuse müük seotud osapooltele on ära toodud ka lisa 13. Kasumiaruandes on müüdnud kaupade kulu all kajastatud müügi eesmärgil ostetud kaupade summa ostuhinnas.

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-177 581	-176 280	6
Energia	-110 284	-107 895	
Elektrienergia	-1 322	-1 292	
Soojusenergia	-2 106	-2 433	
Kütus	-106 856	-104 170	
Mitmesugused bürookulud	-72 830	-62 608	
Lähetuskulud	-85 600	-107 346	
Koolituskulud	-9 760	-15 346	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-12 616	-28 049	
Tööjõukulud	-2 019 862	-1 935 718	12
Amortisatsioonikulu	-57 176	-54 574	4,5
Reklaamikulud	-385 145	-589 358	
Kaubamärgi kasutamistasu	-715 357	-442 563	
Muud	-360 593	-237 412	
Kokku turustuskulud	-4 006 804	-3 757 149	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-146 183	-146 123	6
Energia	-29 681	-24 955	
Elektrienergia	-9 290	-5 644	
Soojusenergia	-7 962	-8 311	
Kütus	-12 429	-11 000	
Mitmesugused bürookulud	-587 983	-569 649	
Uurimis- ja arengukulud	-126 931	-142 432	
Lähetuskulud	-11 334	-14 347	
Koolituskulud	-7 337	-7 416	
Tööjõukulud	-689 585	-829 670	12
Amortisatsioonikulu	-32 944	-45 968	4,5
Muud	-59 713	-34 814	
Kokku üldhalduskulud	-1 691 691	-1 815 374	

Täpsem informatsioon tehingutest seotud osapooltega on toodud välja lisas 13.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-2 045 125	-2 078 938
Sotsiaalmaksud	-664 322	-686 450
Kokku tööjõukulud	-2 709 447	-2 765 388
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	64
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	58	60
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	885	0	2 101
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 404 760	1 359 458	3 212 297	1 527 305

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	10 513	0	26 132	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20 905 534	1 644 493	19 165 104	1 412 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	188 253	236 927

Henkel Balti OÜ emaeettevõtteks on Henkel Central Eastern Europe GmbH.

Kontsernisiseselt osteti aruandeaastal kaupa summas 17 962 980 EUR (2017: 17 974 087 EUR).

Lisaks kaubale ostab Henkel Balti OÜ teistelt kontserni kuuluvatelt ettevõtetelt personali-, IT-, marketingi-, juhtimis- ja finantsteenust.

Teenuseid seotud osapooltelt osteti 2018.aastal summas 1 406 763 EUR (2017: 1 217 149 EUR).

Kontsernisiseselt osutab Henkel Balti OÜ marketingi-, personali- ja IT- teenust Henkel Latviale, IT-, personali- ja finantsteenust Henkel Balti Operations OÜ-le ja juhtimisteenust Henkel KGaA-le. Teenuseid seotud osapooltele müüdi 2018.aastal summas 1 606 112 EUR (2017: 1 374 488 EUR).

Kontsernisisesel nõudena on kajastatud ka kontsernikonto saldo seisuga 31.12.2018 summas 4 227 707 EUR (2017: 3 106 682 EUR). Kontsernikonto muutus on näidatud rahavoogude aruandes antud laenude real. Kontserninõude intressimäär 2018. aastal oli Euribor pluss marginaal 0,25%.

Nõuded ja kohustised seotud osapoolte vastu on esitatud ka lisades 2 ja 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2019

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI ODRATS-KONI	Juhatuse liige	25.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Henkel Balti OÜ osanikele

Arvamus

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

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Siim Kannistu

Vandeauditori number 607

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

25.09.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KANNISTU	Vandeaudiitor	25.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 951 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 230 325
Kokku	9 182 021

Ettepanek kasumit mitte jaotada ning kanda Ühingu 2018 aruandeaasta kogu kasum summas 2 230 325 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	25914210	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