

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 18.03.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Henkel Balti OÜ

registrikood: 14016654

tänava/talu nimi, Sõbra tn 43

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kasutusrent	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Turustuskulud	16
Lisa 11 Üldhalduskulud	16
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

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 kontserni 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 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. Tootearenduses keskendutakse olulisel määral tervise- ja loodussõbralike toodete ja materjalide juurutamisele, seda ka Eestis asuvates ettevõtetes.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk on minimaalne.

Personal

Henkel Balti OÜ keskmine töötajate arv 2016. majandusaastal oli 64 töötajat.

Investeeringud

Mahukaid investeeringuid 2016.aastal ettevõttes ei tehtud.

Proгноos 2017. aastaks

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

Siiri Odrats-Koni

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	18.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	218 254	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	7 550 477	0	2
Kokku käibevarad	7 768 731	2 500	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	628 412	0	4
Immateriaalsed põhivarad	3 960	0	5
Kokku põhivarad	632 372	0	
Kokku varad	8 401 103	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 513 300	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 513 300	0	
Kokku kohustised	2 513 300	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 068 896	0	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	816 407	0	
Kokku omakapital	5 887 803	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	8 401 103	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	18.03.2016 - 31.12.2016	18.03.2016 - 18.03.2016	Lisa nr
Müügitulu	11 459 373	0	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 027 453	0	
Brutokasum (-kahjum)	3 431 920	0	
Turustuskulud	-1 744 070	0	10
Üldhalduskulud	-838 732	0	11
Muud äritulud	761	0	
Muud ärikulud	-32 915	0	
Äriksaum (kahjum)	816 964	0	
Intressitulud	29	0	
Intressikulud	-326	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-260	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	816 407	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	816 407	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	18.03.2016 - 31.12.2016	18.03.2016 - 18.03.2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	816 964	0	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	49 091	0	4,5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-160	0	5
Muud korrigeerimised	-4 463 949	0	13
Kokku korrigeerimised	-4 415 018	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	640 646	0	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	567 229	0	
Laekunud intressid	29	0	
Makstud intressid	-326	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 390 476	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-42 496	0	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	160	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-42 336	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 648 566	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 648 566	0	
Kokku rahavood	215 754	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	215 754	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	218 254	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
18.03.2016	2 500	0	2 500
18.03.2016	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	816 407	816 407
Muud muutused omakapitalis	0	5 068 896	5 068 896
31.12.2016	2 500	5 885 303	5 887 803

Seoses Henkeli kontsernis 01.07.2016 toimunud struktuurimuutusega on Henkel Balti OÜ omakapitali muutuste aruandes real "muud muutused omakapitalis" kajastatud Henkel Balti Operations OÜ-lt jagunemise käigus saadud eelmiste perioodide jaotamata kasum summas 5068896.00 euri.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henkel Balti OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Henkel Balti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Kontsernisisene struktuurimuudatus

Henkel Balti OÜ kuulub Henkeli kontserni. Seoses kontsernis toimunud struktuuri muudatustega 01.07.2016 andis Henkel Balti Operations OÜ osa talle kuulunud varadest ja ka kohustustest Henkel Balti OÜ-le. 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 kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele 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 sedamed	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 kasuik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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 testmise 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohutuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohutusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajalise kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste 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 bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

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

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

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

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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summas.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohutuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande 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 emaetevõtte 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 õle Ettevõtte emaetevõtte juhtkonna liige (võinende 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:

-emaetevõtte 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 äriplaneerimisele.

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

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande allkirjastamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 443 299	4 443 299	
Ostjatelt laekumata arved	5 024 979	5 024 979	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-581 680	-581 680	
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 038 274	3 038 274	13
Ettemaksed	68 904	68 904	
Tulevaste perioodide kulud	62 295	62 295	
Muud makstud ettemaksed	6 609	6 609	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 550 477	7 550 477	
	18.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		18.03.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	157 208	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	27 623	0	0
Sotsiaalmaks	0	64 913	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2 983	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	3 180	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	255 907	0	0

Lisaks Eestile on Henkel Balti OÜ registreeritud käibemaksukohuslaseks ka Lätis, Leedus, Soomes ja Saksamaal.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Ehitised							Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		5 805	41 030	46 835		28 913	28 913	75 748
Muud ostud ja parendused		5 805	41 030	46 835		28 913	28 913	75 748
Lisandumised äriühenduste kaudu	240 576	47 067	241 769	288 836	70 215	1 048	1 048	600 675
Amortisatsioonikulu	-3 901	-12 697	-19 256	-31 953	-11 775			-47 629
Müügid					-382			-382
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		-47 629
Jääkmaksumus	236 675	40 175	263 543	303 718	58 058	29 961	29 961	628 412

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	18.03.2016 - 31.12.2016
Masinad ja seadmed	160
Arvutid ja arvutisüsteemid	160
Kokku	160

Real "Lisandunud äriühenduste kaudu" on näidatud Henkeli kontsernis toimunud struktuurimuudatuste tõttu 01.07.2016 Henkel Balti OÜ-le

jagunemise käigus üle läinud Henkel Balti Operations OÜ põhivarade summad jääkmaksumuses.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
18.03.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	1 149	1 149
Lisandumised äriühenduste kaudu	4 274	4 274
Amortisatsioonikulu	-1 463	-1 463
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 423	5 423
Akumuleeritud kulum	-1 463	-1 463
Jääkmaksumus	3 960	3 960

Real "Lisandunud äriühenduste kaudu" on näidatud Henkel Balti Operations OÜ-lt jagunemise käigus 01.07.2016 saadud immateriaalne põhivara jääkmaksumuses.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	18.03.2016 - 31.12.2016	18.03.2016 - 18.03.2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	169 272	0	10,11

Kasutusrendilepingud on sõlmitud Tartus, Sõbra 56B ja Tallinnas, Sõpruse pst. 145 asuvate kontoripindade rentimiseks. Lisaks kontoripindade rendile on kasutusrendi all kajastatud ka autode kasutusrent.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	279 947	279 947	
Võlad töövõtjatele	402 733	402 733	
Maksuvõlad	255 907	255 907	3
Muud võlad	234 412	234 412	
Saadud ettemaksed	83 131	83 131	
Kohustused konsolideerimigrupi ettevõtetele	1 257 170	1 257 170	13
Kokku võlad ja ettemaksed	2 513 300	2 513 300	
	18.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	0	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	18.03.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 708 242	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 177 061	0
Kokku tingimuslikud kohustised	5 885 303	0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	18.03.2016 - 31.12.2016	18.03.2016 - 18.03.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 056 145	0
Läti	1 966 506	0
Leedu	4 348 133	0
Saksamaa	195 138	0
Tšehhi	8 501	0
Rootsi	39 419	0
Taani	13 553	0
Soome	519 963	0
Poola	3 746	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 151 104	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	16 589	0
Liechtenstein	1 291 680	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 308 269	0
Kokku müügitulu	11 459 373	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimüük	10 804 073	0
Marketingiteenus	383 817	0
IT teenus	10 346	0
Finanatsiteenus	30 324	0
Juhtimisteenus	230 813	0
Kokku müügitulu	11 459 373	0

2016.aastal müüdi seotud osapooltele teenuseid summas 655 300.00 €. Teenuse müük seotud osapooltele on ära toodud ka lisas 13.

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	18.03.2016 - 31.12.2016	18.03.2016 - 18.03.2016	Lisa nr
Üür ja rent	87 412	0	6
Energia	63 937	0	
Elektrienergia	1 034	0	
Soojusenergia	279	0	
Kütus	62 624	0	
Mitmesugused bürookulud	28 706	0	
Lähetuskulud	48 017	0	
Koolituskulud	5 176	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	17 581	0	
Tööjõukulud	897 290	0	
Amortisatsioonikulu	27 561	0	4,5
Reklaamikulud	262 589	0	
Kaubamärgi kasutamistasu	204 039	0	13
Muud	101 762	0	
Kokku turustuskulud	1 744 070	0	

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	18.03.2016 - 31.12.2016	18.03.2016 - 18.03.2016	Lisa nr
Üür ja rent	81 860	0	6
Energia	9 352	0	
Elektrienergia	1 768	0	
Soojusenergia	1 693	0	
Kütus	5 891	0	
Mitmesugused bürookulud	244 025	0	
Uurimis- ja arengukulud	56 474	0	
Lähetuskulud	14 317	0	
Koolituskulud	8 736	0	
Tööjõukulud	363 862	0	
Amortisatsioonikulu	21 530	0	4,5
Muud	38 576	0	
Kokku üldhalduskulud	838 732	0	

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	18.03.2016 - 31.12.2016	18.03.2016 - 18.03.2016
Palgakulu	897 290	0
Sotsiaalmaksud	363 862	0
Kokku tööjõukulud	1 261 152	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	61	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 13 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

	31.12.2016		18.03.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	16 902	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 038 274	1 240 268	0	0

Ostud ja müügid

	18.03.2016 - 31.12.2016		18.03.2016 - 18.03.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	105 379	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 244 802	716 604	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	18.03.2016 - 31.12.2016	18.03.2016 - 18.03.2016
Arvestatud tasu	107 532	0

Henkel Balti OÜ emaettevõtteks on Henkel Central Eastern Europe GmbH.
Kontsernisiseselt osteti aruandeaastal kaupa summas 8 703 011 EUR.

Lisaks kaubale ostab Henkel Balti OÜ teistelt kontserni kuuluvatelt ettevõtetelt personali-, IT-, marketingi-, juhtimis- ja finantsteenust. Teenuseid seotud osapooltelt osteti 2016.aastal summas 647 170 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 2016.aastal summas 655 300 EUR.

Kontsernisisesel nõudena on kajastatud ka kontsernikonto saldo seisuga 31.12.2016 summas 2 901 887 EUR.

Tehingud seotud osapooltega toimusid turuhindades.

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

Seoses kontsernis toimunud struktuuri muudatustega 01.07.2016 andis Henkel Balti Operations OÜ osa talle kuulunud varadest ja ka kohustustest Henkel Balti OÜ-le.

Aruandeperioodil ettevõttele üle antud varad ja kohustused:

Varad

Nõuded ja ettemaksed 5 152 850 EUR

Põhivara (materiaalne ja immateriaalne) 604 947 EUR

Kohustused

Võlad ja ettemaksed 688 901 EUR

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 5 068 896 EUR

Üle antud varad ja kohustused on kajastatud rahavoogude aruandes real "Muud korrigeerimised".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 18.03.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIRI ODRATS-KONI	Juhatuse liige	04.05.2017
Resolutsioon:	Kinnitan aastaaruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Henkel Balti OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Henkel Balti OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 4 kuni 18 esitatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

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

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses milleski teavitada.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkaks oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeauditori number 446

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, 10117

04.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Henkel Balti OÜ (registrikood: 14016654) 18.03.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	04.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 068 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	816 407
Kokku	5 885 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 885 303
Kokku	5 885 303

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 068 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	816 407
Kokku	5 885 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 885 303
Kokku	5 885 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	11459373	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