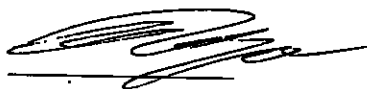


Majandusaasta aruanne**Viru Maakohus
registriosakond****15. 03. 2007****SISSE TULNUD**
nr. ...3.16.6.0.....
HELEN ADAMA
registrisekretär

Ärinimi	Orica Eesti OÜ
Äriregistri kood	10186632
Aadress	Jaama tn.10 41533 Jõhvi
Tegevuskoht	Vaivara vald, Mustanina küla
Telefon	372 33 64 611
Faks	372 33 64 620
Põhitegevusala	Lõhkeainete ja lõhkevahendite tootmine, hoidmine, müük, vahendamine ja eksport- import
Majandusaasta algus	01. oktoober
Majandusaasta lõpp	30. september
Juhataja	Urmas Rägo
Audiitor	KPMG Baltics AS

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri

**Urmas Rägo**

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9-11
Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 3. Varud.....	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 5. Immateriaalne põhivara.....	14
Lisa 6. Osakapital	14
Lisa 7. Kasutusrent	14
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused.....	14
Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	15
Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud.....	15
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega.....	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005/2006. aasta majandusaasta aruandele.....	17
Audiitori järeldusotsus.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Osanike nimekiri.....	20



Urmas Rāgo

Tegevusaruanne

Majandusaastal 2005/2006 müüs ORICA EESTI OÜ 19 770 tonni lõhkeaineid, millest:

45 % moodustasid pumbatavad emulsioonlõhkeained,

28 % pakendatud (padrundatud) lõhkeained ja

27 % ANFO-tüüpi lõhkeained.

Lisaks müüdi 3,4 miljonit detonaatorit ja ka muid imporditud initsieerimissüsteeme.

Tehase toodangu suurimateks tarbijateks olid endiselt AS Eesti Põlevkivi kaevandused ja karjäärid, kes tarbisid 85% kogu mahust ning 9% müüdi teistesse Euroopa Liidu riikidesse. Kõige rohkem ehk 54% kasvas AS Eesti Põlevkivi Estonia kaevandusele pumbatava lõhkeaine müük, seoses padrundatud lõhkeainelt järkjärgulise üleminekuga pumbatava lõhkeaine kasutamisele. Samuti viidi läbi esimesed katselõhkamised pumbatava emulsioonlõhkeainega Leedu karjäärides. Vastavalt riskide vähendamise pikaajalisele tööplaanile tehti muudatusi nii tehnoloogiliste seadmete, kui ka hoonete ning rajatiste osas, et võimalikult vältida õnnetusjuhtumeid ka edaspidi.

Majandusaasta müügitulu ulatus 201,9 mln kroonini.

Kasumi summa oli 44,4 mln krooni. Investeeringuid tehti 28,9 mln krooni ulatuses.

ORICA EESTI OÜ juhatajaks oli kogu aruandeperioodi kestel hr Urmas Rägo.

ORICA EESTI OÜ nõukogu koosseis on järgmine:

hr Knut Reed - esimees,
hr Enn Loko - aseesimees,
hr Jaano Uiho, hr Sean Heary ja hr Jim Hackett - liikmed.

Aruandeperioodi töötas lisaks juhatajale/tegevjuhile keskmiselt 70 inimest, kellele arvestatud töötasu oli 9 732 tuhat krooni. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tasu oli 925 tuhat krooni. Nõukogu liikmete tööd ei tasustatud.

Ettevõtte töötajatele ja juhatajale/tegevjuhile arvestatud jõulupreemiate ning tulemustasude eraldis moodustas 1 182 tuhat krooni.

Järgmise majandusaasta prognoos

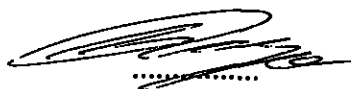
Jätkuvalt on olulisel kohal AS Eesti Põlevkivi Estonia kaevanduse järkjärguline üleminek padrundatud lõhkeaine kasutamisele pumbatava emulsioonlõhkeaine kasutamisele, mis toob kaasa padrundatud lõhkeaine toodangu mahu vähenemise. Eeltoodut arvestades suureneb pumbatavate lõhkeainete tarbimine ja kogu toodangu mahu vähenemist oodata ei ole. Seoses eeltooduga võetakse kasutusele veel lisaks uusi mobiilseid lõhkeaine segamis- ja laadimismasinaid. Samuti on olulisel kohal tehase hoonestuse ja rajatiste osas tehtavad muudatused vastavalt riskide vähendamise tööplaanile ja koostatud ning erinevate ametkondade poolt juba kooskõlastatud detailplaneeringule.

Müüginahumahu osas järgneval majandusaastal suuri muudatusi ette näha ei ole. Suures osas sõltub müüginahumahu endiselt põlevkivienergia ekspordist, kodumaise energiatarbimise mahust ja ka õlitootmiseks kasutatava põlevkivi kaevandamise kogustest.

Toorainete kulude osas on oodata jätkuvat kasvu seoses maagaasi hinnatõusuga. Samuti on oodatav tööjõukulude jätkuv kasv. Vaatamata eeltoodule püsib ettevõtte konkurentsivõimeline eelkõige tänu efektiivsele automatiseeritud tootmisprotsessile ja optimaalsele logistikale. Eeliseks on ka Sirgala tehase kõrge tehnoloogiline tase, mis võimaldab kuluefektiivselt toota lõhkeaineid, mille tootmiseks konkurentidel know-how puudub.

Urmas Rägo

juhataja



25.10.2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

Orica Eesti OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Orica Eesti OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Orica Eesti OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Urmas Rägo

juhataja



25.10.2006

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/alkiri 

KPMG, Tallinn

Bilanss

VARAD

	Lisa	30.09.2006	30.09.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		71 685 948	94 469 719
Ostjatele laekumata arved		11 479 516	12 497 383
Nõuded kontserni ettevõtetele	12	1 135 298	2 247 956
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	671	462
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		260 958	17 836
Kokku ettemaksed		261 629	18 298
Varud	3		
Tooraine ja materjal		13 066 770	8 646 449
Lõpetamata toodang		268 697	144 534
Valmistoodang		1 465 427	1 338 760
Müügiks ostetud kaubad		6 059 176	5 711 274
Kokku varud		20 860 070	15 841 017
Käibevara kokku		105 422 461	125 074 373
Põhivara	4, 5		
Materiaalne põhivara			
Materiaalne põhivara		28 820 394	17 705 308
Lõpetamata ehitus ja ettemaksed		10 902 755	0
Kokku materiaalne põhivara		39 723 149	17 705 308
Põhivara kokku		39 723 149	17 705 308
VARAD KOKKU		145 145 610	142 779 681

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	30.09.2006	30.09.2005
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		12 300 887	5 796 360
Võlad kontserni ettevõtetele	12	7 092 221	4 254 835
Maksuvõlad	2	2 103 178	3 105 605
Võlad töövõtjatele		2 582 406	2 289 733
Lühiajalised kohustused kokku		24 078 692	15 446 533
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	56 000 000	56 000 000
Kohustuslik reservkapital		5 600 000	5 600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		15 118 624	15 849 700
Aruandeaasta kasum		44 348 294	49 883 448
Omakapital kokku		121 066 918	127 333 148
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		145 145 610	142 779 681



Urmas Rago

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/allkiri S. Rago

KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne

	Lisa	2005/2006	2004/2005
Müügitulu	9	201 916 189	204 902 819
Muud äritulud		552 012	510 641
Valmis- ja lõpetamata toodanguvarude jääkide muutus		250 830	387 075
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	110 311 236	109 552 459
Mitmesugused tegevuskulud	11	12 295 255	13 027 752
Tööjõu kulud		15 784 371	14 367 897
palgakulu		11 839 257	10 758 353
sotsiaalmaksukulu		3 945 114	3 609 544
Kulum	4	6 404 380	4 732 046
Ärikasum		57 923 789	64 120 381
Finantstulud ja -kulud			
Kahjum valuutakursi muutusest		60 071	68 201
Muud finantstulud		1 603 200	1 680 968
Kokku finantstulud		1 543 129	1 612 767
Kasum enne tulumaksustamist		59 466 918	65 733 148
Tulumaks dividendidelt		15 118 624	15 849 700
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		44 348 294	49 883 448



Urmas Rāgo

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/allkiri Sily

KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

	2005/2006	2004/2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	57 923 789	64 120 381
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	6 404 380	4 732 046
Kasum põhivara müügist	-514 501	-484 542
Äritegevusega seotud nõuete muutus	1 887 194	-1 241 381
Varude muutus	-5 019 053	-68 326
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	2 289 097	3 627 406
Laekunud intressid	1 603 200	1 680 968
Makstud tulumaks dividendidelt	-15 118 624	-15 849 700
Kokku rahavood äritegevusest	49 455 482	56 516 852
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ost	-22 538 423	-7 503 442
Materiaalse põhivara müük	973 765	484 542
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 564 658	-7 018 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-50 614 524	-45 110 687
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 614 524	-45 110 687
RAHAVOOD KOKKU	-22 723 700	4 387 265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94 469 719	90 150 655
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 783 771	4 319 064
Valutakursside muutuste mõju	-60 071	-68 201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 685 948	94 469 719


 Urmas Rāgo

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/alkiri [Signature]

KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

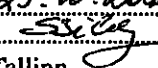
	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 30.09.2004	56 000 000	5 600 000	60 960 387	122 560 387
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	49 883 448	49 883 448
Väljakuulutatud ja välja makstud dividendid	-	-	-45 110 687	- 45 110 687
Saldo 30.09.2005	56 000 000	5 600 000	65 733 148	127 333 148
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	44 348 294	44 348 294
Väljakuulutatud ja välja makstud dividendid	-	-	- 50 614 524	- 50 614 524
Saldo 30.09.2006	56 000 000	5 600 000	59 466 918	121 066 918


 Urmas Rago

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

 Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Orica Eesti OÜ 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.

Orica Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 1. oktoobril 2005 ja lõppes 30. septembril 2006. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruande real mitmesugused tegevuskulud. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *kaubad, toore, materjal ja teenused*.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.


Urmas Rago

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/allkiri *[Signature]*

KPMG, Tallinn

Materiaalne põhivara

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 15 000 krooni 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10%	10 aastat
Masinad ja seadmed	20 – 33,33%	3 - 5 aastat
Muu inventar	33,33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

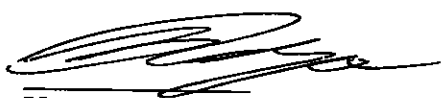
Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

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 sarnasesse 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 allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

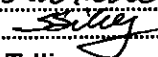
Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.


 Urmas Rago

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljaminekul näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide välja kuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 8.

Tulude arvestus

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 valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. september 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulu ja kuluna.


Urmas Rägo

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/allkiri R. R.

KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 30. september 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 25. oktoober 2006 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, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 2. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	30.09.2006		30.09.2005	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Nõue pensioniametile	264		462	
Nõue töötajatele	407		0	
Käibemaks		1 025 866	0	2 065 792
Üksikisiku tulumaks		351 246	0	355 466
Sotsiaalmaks		610 748	0	583 044
Töötuskindlustusmaks		13 186	0	25 809
Kogumispension		17 138	0	14 865
Erisoodustuste tulumaks		34 107	0	25 528
Erisoodustuste sotsiaalmaks		50 887	0	35 101
Kokku	671	2 103 178	462	3 105 605



Urmas Rāgo

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Lisa 3. Varud

Varude grupp	30.09.2006	30.09.2005
Tooraine	8 342 500	5 269 526
Abimaterjalid	1 913 383	2 133 009
Varuosad	2 610 975	1 243 914
Lõpetamata toodang	268 697	144 534
Müügiks soetatud seadmed	199 912	0
Valmistoodang	1 465 427	1 338 760
Müügiks ostetud kaubad	6 059 176	5 711 274
Kokku	20 860 070	15 841 017

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2005	38 861 735	104 627 426	4 752 175	148 241 336
Soetused	770 200	16 383 119	908 211	18 061 530
Müük ja mahakandmised	340 000	1 626 970	351 870	2 318 840
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2006	39 291 935	119 383 575	5 308 516	163 984 026
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2005	32 219 560	94 264 296	4 052 172	130 536 028
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 288 274	4 582 196	513 152	6 383 622
Müüdnud	279 588	1 211 120	265 310	1 756 018
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09. 2006	33 228 246	97 635 372	4 300 014	135 163 632
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 30.09.2005	6 642 175	10 363 130	700 003	17 705 308
Jääkväärtus seisuga 30.09.2006	6 063 689	21 748 203	1 008 502	28 820 394


 Urmas Rägo

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/allkiri [Signature]

KPMG, Tallinn

Lisa 5. Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid jms.
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2005	633 151
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2006	633 151
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2005	633 151
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2006	633 151
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 30.09.2005	0
Jääkväärtus seisuga 30.09.2006	0

Lisa 6. Osakapital

Osakapital koosneb kahest osast, mille nimiväärtused on 36 400 000 krooni ja 19 600 000 krooni. 2005/2006. aastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

Lisa 7. Kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja hoonet. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 354 282 krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Transpordivahendid	Hoone
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	233 327	90 190
1-5 aastat	87 597	360 760
üle 5 aasta	-	37 579

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Orica Eesti OÜ jaotamata kasum seisuga 30.09.2006 moodustas 59 466 918 krooni. Ettevõtte juhatuse ettepaneku kohaselt toimub dividendide väljamaksmine 2007. aastal. Eesti tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse netodividendid 2007. aastal maksumääraga 22/78 (2006. aastal kehtiv tulumaksu määr on 23/77). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2007. aastal, on 13 082 722 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 46 384 196 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006/2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.09.2006.

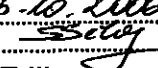


Urmas Rago

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.10.2006

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2005/2006	2004/2005
Lõhkeainete ja initseermisvahendite müük	200 473 671	203 283 585
Muud	1 442 518	1 619 234
Kokku	201 916 189	204 902 819

Piirkond	2005/2006	2004/2005
Eesti	181 281 232	183 631 450
Saksamaa	16 232 063	16 881 934
Muud	4 402 894	4 389 435
Kokku	201 916 189	204 902 819

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005/2006	2004/2005
Tooraine, kaubad, varud ja abimaterjalid	103 425 370	102 086 843
Varuosad, tööriistad, remondimaterjalid ja seadmete remont	3 046 642	3 265 223
Elektri- ja soojusenergia	802 817	905 222
Muud kulud	3 036 407	3 295 171
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	110 311 236	109 552 459

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

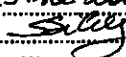
	2005/2006	2004/2005
Ostetud teenused, kindlustus ja konsultatsioonid	4 161 428	4 548 764
Töötajatega seotud kulud	2 894 671	2 806 595
Teenindus, hooldus ja remont	2 169 892	2 198 717
Maksud	581 209	180 037
Muud kulud	2 488 055	3 293 639
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 295 255	13 027 752


Urmas Rāgo

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 25.12.2006

 Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Orica Eesti OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Sprengstoff-Verwertungsgesellschaft mbH (65%-se osalusega osanik) ning teised Orica kontserni kuuluvad ettevõtted;
- Eesti Põlevkivi AS (35%-se osalusega osanik) ning teised Eesti Põlevkivi kontserni kuuluvad ettevõtted;
- Orica Eesti OÜ juhatus ja nõukogu, lisaks juhatuse ja nõukogu lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

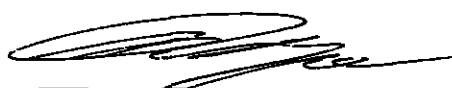
Orica Eesti OÜ on aruandeaastal teinud seotud osapooltega kaupade ning teenuste ostu- ja müügitehinguid alljärgnevatel summas:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Eesti Põlevkivi AS	Osanik	317 554	166 412 965
Orica kontsern	Osanik	46 579 308	17 713 423
		Tehtud ettemaks	
Orica kontsern	Osanik	5 163 378	

Bilansipäeva seisuga olid seotud osapooltega saldod eespool nimetatud tehingutest järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Ettemaks põhivara eest
Nõuded			
Eesti Põlevkivi AS	Osanik	9 802 384	
Orica kontsern	Osanik	1 135 298	
Kokku nõuded		10 937 682	
Ettemaks põhivara eest			
Orica kontsern	Osanik		5 163 378
Kokku ettemaks			5 163 378
Kohustused			
Eesti Põlevkivi AS	Osanik	14 868	
Orica kontsern	Osanik	7 092 221	
Kokku kohustused		7 107 089	

ORICA EESTI OÜ juhatajale/tegevjuhile arvestatud töötasu oli 925 tuhat krooni. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tulemustasu eraldi majandusaastal 2005/2006 moodustas 277 tuhat krooni, mille väljamaksmise otsustab ettevõtte nõukogu.

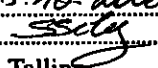


Urmas Rago

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 23.10.2006

Signature/allkiri 

KPMG, Tallinn

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005/2006. aasta majandusaasta aruandele

Orica Eesti OÜ juhatus on koostanud 2005/2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Urmas Rägo

juhataja



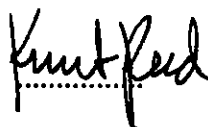
25.10.2006

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Knut Reed

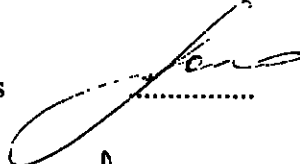
nõukogu esimees



8.12.2006

Enn Loko

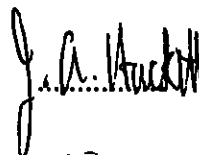
nõukogu aseesimees



8.12.2006

Jim Hackett

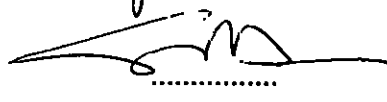
nõukogu liige



8.12.2006

Sean Heary

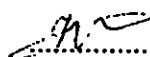
nõukogu liige



8.12.2006

Jaano Uiibo

nõukogu liige



8.12.2006



KPMG Baltics AS
Ahtri 10A
Tallinn 10151
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

Audiitori järeldusotsus

Orica Eesti OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Orica Eesti OÜ (edaspidi "ettevõtte") 30. septembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30. september 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 25. oktoober 2006

KPMG Baltics AS

Sven Siling
Vannutatud audiitor

Andres Root
Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15 118 624
2005/2006. aasta puhaskasum	44 348 294

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.09.2006: 59 466 918

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks ja väljamaksmiseks 2007. aastal, kui Eesti tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse netodividendid maksumääraga 22/78 (2006. aastal kehtiv tulumaksu määr on 23/77) alljärgnevalt:

Dividendideks	46 384 196
sh Sprengstoff-Verwertungsgesellschaft mbH	30 149 727
sh Eesti Põlevkivi AS	16 234 469

Tulumaks dividendidelt	13 082 722
------------------------	------------

Arvestuslik jaotamata kasum	0
-----------------------------	---

Urmas Rägo

juhataja



25.10.2006

Osanike nimekiri

Orica Eesti OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitamise hetkel:

1. Sprengstoff-Verwertungsgesellschaft mbH

Registrikood:

Siegburgi Ametikohtu äriregistrinumber 2261

Aadress:

Kaiserstrasse 1, Troisdorf, Saksamaa

Osa nimiväärtus

36 400 000 EEK

2. Eesti Põlevkivi AS

Registrikood:

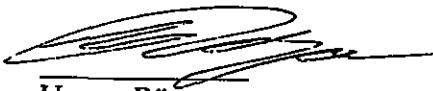
10032389

Aadress:

Jaama tn.10, Eesti

Osa nimiväärtus

19 600 000 EEK


Urmas Rägo

Orica Eesti OÜ

**Majandusaasta aruanne
2005/2006**