

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2016

aruandeaasta lõpp: 30.09.2017

ärinimi: ORICA EESTI OSAÜHING

registrikood: 10186632

tänava/talu nimi, Jaama 10

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 41533

telefon: +372 3364611

faks: +372 3364620

e-posti aadress: info@orica-estonia.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 Varud	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Tulumaks	14
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditori aruanne	17

Tegevusaruanne

Orica Eesti OÜ majandusaasta 2016/2017 oli edukas tänu peamiste klientide tootmismahtude taastumisele ja müügitulu kasvas 14% eelneva majandusaastaga võrreldes. Ettevõtte majandustulemusele avaldasid lisaks positiivset mõju nii rekordiline eksport kui ka eelneval aastal alanud kulukärped.

Investeeringuid tehti peamiselt ohutuse tagamiseks. Majandusaasta jooksul viidi lisaks ISO 14001/9001 auditile põhiliste ohutusriskide põhjalik audit, mille käigus olulisi kõrvalekaldeid ei täheldanud ja tehtud ettepanekuid võetakse arvesse ettevõtte edasisel arendamisel.

Majandusaasta müügitulu ulatus üle 25 ja puhaskasum üle 6 miljoni euro ning investeeringuid tehti üle 85 tuhande euro ulatuses.

Orica Eesti OÜ nõukogu koosseis majandusaasta jooksul oli järgmine:

hr Richard Brown - esimees,

hr Andres Vainola - aseesimees,

hr Håkan Föhr, hr Ahti Puur ja hr Mark Inman - liikmed.

Majandusaasta lõpus töötas ettevõttes 79 töötajat ja arvestatud töötasu oli 1 716 tuhat eurot. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tasu oli 136 tuhat eurot ja nõukogu liikmete tööd ei tasustatud. Ettevõtte töötajatele ja juhatajale/tegevjuhile arvestatud preemiate ja tulemustasude eraldis moodustas üle 219 tuhande euro.

Järgmise majandusaasta prognoos

Suures osas sõltub müügiimaht Eestis endiselt põlevkivienergia konkurentsivõimest elektriturul ja samuti õlitootmiseks kasutatava põlevkivi kaevandamise kogustest olenevalt maailmaturu hinnatasemest. Eksportturgudel Euroopas on ettevõtte turupositsioon jätkuvalt hea ning loodetavasti paraneb edaspidi veelgi.

Toorainekulude osas on oodata jätkuvat volatiilsust maailmaturu hinnakõikumistest tulenevalt. Ettevõtte toodang on erinevatel turgudel konkurentsivõimeline eelkõige tänu tehase kõrgele tehnoloogilisele tasemele, efektiivsele tootmisprotsessile ja automatiseeritud lõhkeaine segamis- ja laadimismasinadele, mis võimaldavad kuluefektiivselt toota ka lõhkeaineid, mille tootmiseks teistel tootjatel know-how puudub.

/allkirjastatud digitaalselt/

Urmas Rägo
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 970 217	7 908 573	
Nõuded ja ettemaksed	869 360	1 285 971	15
Varud	1 906 014	1 256 397	2
Kokku käibevarad	12 745 591	10 450 941	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 527 145	2 318 397	4
Kokku põhivarad	1 527 145	2 318 397	
Kokku varad	14 272 736	12 769 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 770 739	3 274 012	7, 15
Kokku lühiajalised kohustised	2 770 739	3 274 012	
Kokku kohustised	2 770 739	3 274 012	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 580 000	3 580 000	9
Kohustuslik reservkapital	358 000	358 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 111 465	1 438 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 452 532	4 118 741	
Kokku omakapital	11 501 997	9 495 326	
Kokku kohustised ja omakapital	14 272 736	12 769 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016	Lisa nr
Müügitulu	25 834 621	22 652 761	10
Muud äritulud	9 563	3 488	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	42 978	14 402	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 995 929	-12 503 714	11
Mitmesugused tegevuskulud	-679 170	-814 872	12
Tööjõukulud	-2 771 577	-2 672 801	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-876 476	-1 118 157	4
Ärikasum (kahjum)	7 564 010	5 561 107	
Muud finantstulud ja -kulud	-13	-3 781	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 563 997	5 557 326	
Tulumaks	-1 111 465	-1 438 585	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 452 532	4 118 741	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 564 010	5 561 107
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	876 476	1 118 157
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 213	-442
Kokku korrigeerimised	869 263	1 117 715
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	416 611	-438 960
Varude muutus	-649 617	400 374
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-503 273	-389 704
Laekunud intressid	796	621
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 111 465	-1 438 585
Kokku rahavood äritegevusest	6 586 325	4 812 568
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-85 224	-17 762
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 213	442
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78 011	-17 320
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 445 861	-5 754 340
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 445 861	-5 754 340
Kokku rahavood	2 062 453	-959 092
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 908 573	8 872 067
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 062 453	-959 092
Valuutakursside muutuste mõju	-809	-4 402
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 970 217	7 908 573

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2015	3 580 000	358 000	7 192 925	11 130 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 118 741	4 118 741
Väljakuulutatud dividendid			-5 754 340	-5 754 340
30.09.2016	3 580 000	358 000	5 557 326	9 495 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 452 532	6 452 532
Väljakuulutatud dividendid			-4 445 861	-4 445 861
30.09.2017	3 580 000	358 000	7 563 997	11 501 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 2016 ja lõppes 30. septembril 2017. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. 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 päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 30. september 2017 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtuse.

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

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 1 000 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja/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 kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10
Masinad ja seadmed	3-5
Muu inventar	3

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 amortisatsiooniperioodid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 õiglane väärtus (miinus müügikulud) või kasutusväärtus. 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.

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

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning suurus 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.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete 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 valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumilt. Iga-aastase kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu kasumi jaotamisel dividendidena. Sarnastel alustel maksustatakse kingitused, annetused, vastuvõtukulud, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksed ning siirdehinna korrigeerimised. Kehtiv maksumäär on 20/80 väljamakstud netodividendist. Kuna tulumaksu tasutakse üksnes jaotatud kasumilt kassapõhiselt ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Orica Eesti Osaühinguga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et on risk, 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 vastutust); 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 emaetevõtte 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.

Seotud osapoolte lisas 15 esitatud ostu- ja müügitehingud sisaldavad valdavas osas kaupadega tehtud tehinguid.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30. september 2017 ja aruande koostamise 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.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Tooraine ja materjal	902 446	665 624
Lõpetamata toodang	69 813	52 806
Valmistoodang	161 524	135 553
Müügiks ostetud kaubad	772 231	402 414
Kokku varud	1 906 014	1 256 397

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 920	310 624
Üksikisiku tulumaks	65 021	50 123
Erisoodustuse tulumaks	884	993
Sotsiaalmaks	121 438	95 008
Kohustuslik kogumispension	5 185	3 973
Töötuskindlustusmaksed	7 965	6 157
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	207 413	466 878

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2016				
Soetusmaksumus	5 480 024	13 214 489	530 082	19 224 595
Akumuleeritud kulum	-4 427 368	-11 978 327	-500 503	-16 906 198
Jääkmaksumus	1 052 656	1 236 162	29 579	2 318 397
Ostud ja parendused		72 328	12 896	85 224
Amortisatsioonikulu	-339 509	-520 079	-16 888	-876 476
30.09.2017				
Soetusmaksumus	5 471 270	13 286 817	521 367	19 279 454
Akumuleeritud kulum	-4 758 123	-12 498 406	-495 780	-17 752 309
Jääkmaksumus	713 147	788 411	25 587	1 527 145

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2016 - 30.09.2017	
Muud materiaalsed põhivarad	7 213	
Kokku	7 213	

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
30.09.2016		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0
30.09.2017		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Kasutusrendikulu	34 045	36 555

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 134 096	2 134 096
Võlad töövõtjatele	429 230	429 230
Maksuvõlad	207 413	207 413
Kokku võlad ja ettemaksed	2 770 739	2 770 739
	30.09.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 409 966	2 409 966
Võlad töövõtjatele	391 052	391 052
Maksuvõlad	466 878	466 878
Saadud ettemaksed	6 116	6 116
Kokku võlad ja ettemaksed	3 274 012	3 274 012

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Orica Eesti OÜ jaotamata kasum seisuga 30.09.2017 moodustas 7 563 997 eurot. Ettevõtte juhatuse ettepaneku kohaselt toimub dividendide väljamaksmine 2017/2018 majandusaastal.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda nimetatud jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2018 aastal on 1 512 799 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 051 198 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2017/2018 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa arvestatuna määraga 20/80 netodividendidest ei või ületada kasumi jaotamise ettepanekus esitatud jaotuskõiblikku kasumit seisuga 30.09.2017.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2017	30.09.2016
Osakapital	3 580 000	3 580 000
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahes osast, mille nimiväärtused on 2 327 000 eurot ja 1 253 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 606 090	22 461 577
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	228 531	191 184
Kokku müügitulu	25 834 621	22 652 761
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõhkeaine tootmine ja initsieerimisvahendite müük	25 817 703	22 648 397
Muud	16 918	4 364
Kokku müügitulu	25 834 621	22 652 761

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Tooraine ja materjal	13 054 179	11 653 014
Varuosad, tööriistad, remondimaterjalid ja seadmete remont	223 560	260 505
Energia	133 428	121 361
Muud	584 762	468 834
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 995 929	12 503 714

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Ostetud teenused, kindlustus ja konsultatsioonid	307 758	367 394
Töötajatega seotud kulud	176 398	222 909
Teenindus, hooldus ja remont	132 170	132 734
Maksud	18 350	15 991
Muud	44 494	75 844
Kokku mitmesugused tegevuskulud	679 170	814 872

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Palgakulu	2 071 800	2 000 776
Sotsiaalmaksud	699 777	672 025
Kokku tööjõukulud	2 771 577	2 672 801
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	80
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	77	79
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2016 - 30.09.2017		01.10.2015 - 30.09.2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 445 861	1 111 465	5 754 340	1 438 585
Kokku	4 445 861	1 111 465	5 754 340	1 438 585

Väjakuulutatud dividendid maksti majandusaasta jooksul välja kogu ulatuses ja tasuti ka tulumaks.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sprenstoff-Verwertungsgesellschaft mbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Orica
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Austraalia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.09.2017		30.09.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63 098	61 760	224 818	59 873
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	501 812	8 174	1 484 640	7 162

Ostud ja müügid

	01.10.2016 - 30.09.2017		01.10.2015 - 30.09.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 031 219	1 320 251	980 778	2 112 660
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 279	17 741 165	91 843	17 832 599

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2016 - 30.09.2017	01.10.2015 - 30.09.2016
Arvestatud tasu	136 075	136 075

Perioodil 01.10.2016-30.09.2017 moodustas lisaks ülaltoodud tabelis esitatule Orica Eesti tegevjuhile koostatud tulemustasu eraldis 54 430 eurot, mille väljamaksmise otsustab ettevõtte nõukogu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2017

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RÄGO	Juhatuse liige	30.10.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Orica Eesti osäühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Orica Eesti osäühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2017 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 30.09.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 hea raamatupidamistavaga 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 arvamust. 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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/

Sven Siling

Vandeauditori number 502

BDO Eesti AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 1

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

30.10.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2016 - 30.09.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	30.10.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 111 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 452 532
Kokku	7 563 997
Jaotamine	
Dividendideks	6 051 198
Tulumaks	1 512 799
Kokku	7 563 997

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõhkeaine tootmine	20511	25817704	99.93%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Energia Kaevandused AS	10032389		1253000 EUR (Lihtomand)
Sprengstoff- Verwertungsgesellschaft			2327000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3364611
Faks	+372 3364620
E-posti aadress	info@orica-estonia.com