

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2013

aruandeaasta lõpp: 30.09.2014

ärinimi: ORICA EESTI OSAÜHING

registrikood: 10186632

tänava/talu nimi, Jaama 10

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi vallasisene linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Tulumaks	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Orica Eesti OÜ majandusaasta 2013/2014 oli edukas ja eelmise majandusaastaga võrreldes kasvasid müügitulud 6,2% ning ka puhaskasum 7,6% võrra eelkõige tänu tehnoloogiliselt keerukamate toodete jätkunud müügitulu kasvule. Investeeringuid tehti tootmiselavatesse ja samuti lõhkeainetehase infrastruktuuri peamiselt ohutuse tagamiseks. Majandusaasta jooksul viidi lisaks ISO 14001/9001 auditile läbi ka erinevaid teisi regulaarseid auditeid, mille käigus olulisi kõrvalekaldeid ei täheldatud ja tehtud ettepanekuid võetakse arvesse ettevõtte edasises arendamisel.

Majandusaasta müügitulu ulatus üle 27,1 miljoni euro, puhaskasumi summa oli 5,4 miljonit eurot ja investeeringuid tehti ligi miljoni euro ulatuses.

Orica Eesti OÜ nõukogu koosseis on järgmine:

hr Richard Brown - esimees,

hr Veljo Aleksandrov - aseesimees,

hr Jeffery Court, hr Meelis Goldberg ja hr Mark Inman - liikmed.

Majandusaasta lõpus töötas ettevõttes lisaks juhatajale/tegevjuhile kokku 85 töötajat, kellele arvestatud töötasu oli 1 758 tuhat eurot. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tasu oli 128 tuhat eurot. Nõukogu liikmete tööd ei tasustatud.

Ettevõtte töötajatele ja juhatajale/tegevjuhile arvestatud preemiate ning tulemustasude eraldis moodustas 220 tuhat eurot.

Järgmise majandusaasta prognoos

Suures osas sõltub müügitulu Eestis endiselt põlevkivienergia konkurentsivõimest avanenud elektriturul ja samuti õlitootmiseks kasutatava põlevkivi kaevandamise kogustest. Eksportturgudel Euroopas on ettevõtte turupositsioon hea ning loodetavasti paraneb edaspidi veelgi.

Toorainekulude osas on oodata jätkuvat volatiilsust maailmaturu hinnakõikumistest tulenevalt. Euroopa Liidus 2015 lõplikult rakenduvad pakendatud lõhkematerjalide jälgimise nõuded toovad endaga kaasa olulised kulutused nii lõhkematerjali tootjatele, kui ka käitlejatele. Ettevõtte toodang on aga erinevatel turgudel konkurentsivõimeline eelkõige tänu Sirgala tehase kõrgele tehnoloogilisele tasemele, efektiivsele tootmisprotsessile ja automatiseeritud lõhkeaine segamis- ja laadimismasinatetele, mis võimaldavad kuluefektiivselt toota ka lõhkeaineid, mille tootmiseks teistel tootjatel know-how puudub.

Urmas Rago juhataja /allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 289 991	6 096 415	
Nõuded ja ettemaksed	1 176 955	1 951 337	15
Varud	1 673 198	1 689 077	2
Kokku käibevara	10 140 144	9 736 829	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 565 706	4 671 568	4
Kokku põhivara	4 565 706	4 671 568	
Kokku varad	14 705 850	14 408 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 071 647	4 286 669	3,7,15
Kokku lühiajalised kohustused	4 071 647	4 286 669	
Kokku kohustused	4 071 647	4 286 669	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 580 000	3 580 000	9
Kohustuslik reservkapital	358 000	358 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 298 583	1 168 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 397 620	5 015 162	
Kokku omakapital	10 634 203	10 121 728	
Kokku kohustused ja omakapital	14 705 850	14 408 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	27 141 553	26 568 275	10
Muud äritulud	34 285	17 360	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-23 866	14 734	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 785 314	-15 856 850	11
Mitmesugused tegevuskulud	-816 324	-846 068	12
Tööjõukulud	-2 819 072	-2 567 224	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 040 548	-1 160 427	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 690 714	6 169 800	
Muud finantstulud ja -kulud	5 489	13 928	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 696 203	6 183 728	
Tulumaks	-1 298 583	-1 168 566	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 397 620	5 015 162	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 690 714	6 169 800	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 040 548	1 160 427	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 601	-7 608	
Kokku korrigeerimised	1 023 947	1 152 819	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	774 382	-126 165	
Varude muutus	15 879	-191 181	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	586 787	960 001	
Laekunud intressid	11 186	18 242	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 298 583	-1 168 566	
Kokku rahavood äritegevusest	7 804 312	6 814 950	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 737 094	-687 916	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 200	7 608	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 719 894	-680 308	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 885 145	-4 396 034	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 885 145	-4 396 034	
Kokku rahavood	1 199 273	1 738 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 096 415	4 362 121	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 199 273	1 738 608	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 697	-4 314	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 289 991	6 096 415	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2012	3 580 000	358 000	5 564 600	9 502 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 015 162	5 015 162
Makstud dividendid	0	0	-4 396 034	-4 396 034
30.09.2013	3 580 000	358 000	6 183 728	10 121 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 397 620	5 397 620
Makstud dividendid	0	0	-4 885 145	-4 885 145
30.09.2014	3 580 000	358 000	6 696 203	10 634 203

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 2013 ja lõppes 30. septembril 2014. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 30. september 2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 üldkulusid 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".

Materiaalne ja immateriaalne 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 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	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 parandustöid, 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 kasutusjärgest 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 materiaalsetele 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.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse 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 suurst 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. Tingimuslikuteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslikute 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.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis 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.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 30. september 2014 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)

	30.09.2014	30.09.2013
Tooraine ja materjal	814 369	920 577
Lõpetamata toodang	63 036	54 657
Valmistoodang	120 302	152 548
Müügiks ostetud kaubad	636 084	492 894
Ettemaksed varude eest	0	21 556
Varuosad	39 407	46 845
Kokku varud	1 673 198	1 689 077

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	154 218	285 928
Üksikisiku tulumaks	58 240	52 406
Erisoodustuse tulumaks	1 957	1 127
Sotsiaalmaks	106 028	95 139
Kohustuslik kogumispension	4 208	3 438
Töötuskindlustusmaksed	8 385	7 612
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	333 036	445 650

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.09.2012					
Soetusmaksumus	4 962 881	11 646 384	498 479	104 383	17 212 127
Akumuleeritud kulum	-3 091 809	-9 572 422	-398 719	0	-13 062 950
Jääkmaksumus	1 871 072	2 073 962	99 760	104 383	4 149 177
Ostud ja parendused	526 164	1 151 399	5 255	0	1 682 818
Amortisatsioonikulu	-303 671	-791 554	-65 202	0	-1 160 427
Ümberklassifitseerimised	0	104 383	0	-104 383	0
30.09.2013					
Soetusmaksumus	5 480 024	12 781 064	489 206	0	18 750 294
Akumuleeritud kulum	-3 386 459	-10 242 874	-449 393	0	-14 078 726
Jääkmaksumus	2 093 565	2 538 190	39 813	0	4 671 568
Ostud ja parendused	0	899 564	35 721	0	935 285
Amortisatsioonikulu	-348 699	-671 254	-20 595	0	-1 040 548
Müügid	0	-599	0	0	-599
30.09.2014					
Soetusmaksumus	5 480 024	13 152 539	517 663	0	19 150 226
Akumuleeritud kulum	-3 735 158	-10 386 638	-462 724	0	-14 584 520
Jääkmaksumus	1 744 866	2 765 901	54 939	0	4 565 706

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Masinad ja seadmed	17 200	5 011
Muud masinad ja seadmed	17 200	5 011
Muu materiaalne põhivara	0	2 597
Kokku	17 200	7 608

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
30.09.2012		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0
30.09.2013		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0
30.09.2014		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Kasutusrendikulu	37 554	35 230
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.09.2014	30.09.2013
12 kuu jooksul	37 395	28 822
1-5 aasta jooksul	36 556	25 897

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	Perioodi lõpus	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 286 431	3 286 431
Võlad töövõtjatele	452 180	452 180
Maksuvõlad	333 036	333 036
Kokku võlad ja ettemaksed	4 071 647	4 071 647
	Perioodi lõpus	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 439 192	3 439 192
Võlad töövõtjatele	401 827	401 827
Maksuvõlad	445 650	445 650
Kokku võlad ja ettemaksed	4 286 669	4 286 669

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Orica Eesti OÜ jaotamata kasum seisuga 30.09.2014 moodustas 6 696 203 eurot. Ettevõtte juhatuse ettepaneku kohaselt toimub dividendide väljamaksmine 2015. aastal.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä nimetatud jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2015. aastal, on 1 339 241 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 356 962 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014/2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa arvestatuna määraga 20/80 netodividendidest ei või ületada kasumi jaotamise ettepanekus esitatud jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.09.2014. Tulumaksu määr 20/80 netodividendidest kehtib alates 01.01.2015.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2014	30.09.2013
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)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 002 387	24 227 124
Saksamaa	993 184	1 010 779
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 087 226	1 273 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 082 797	26 511 185
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	58 756	57 090
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	58 756	57 090
Kokku müügitulu	27 141 553	26 568 275
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõhkeaine tootmine ja initsieerimisvahendite müük	27 136 604	26 559 837
Muud	4 949	8 438
Kokku müügitulu	27 141 553	26 568 275

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Tooraine ja materjal	14 928 380	14 812 637
Energia	123 114	134 180
Varuosad, tööriistad, remondimaterjalid ja seadmete remont	231 776	390 994
Muud	502 044	519 039
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 785 314	15 856 850

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Ostetud teenused, kindlustus ja konsultatsioonid	369 060	389 972
Töötajatega seotud kulud	180 325	190 727
Teenindus, hooldus ja remont	168 956	139 604
Maksud	14 059	17 965
Muud	83 924	107 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	816 324	846 068

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Palgakulu	2 106 424	1 916 623
Sotsiaalmaksud	712 648	650 601
Kokku tööjõukulud	2 819 072	2 567 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	86	84

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2013 - 30.09.2014		01.10.2012 - 30.09.2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 885 145	1 298 583	4 396 034	1 168 566
Kokku	4 885 145	1 298 583	4 396 034	1 168 566

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

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Sprengstoff-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

	30.09.2014		30.09.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	893 109	75 788	1 703 268	314 743

01.10.2013 - 30.09.2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 398 674	22 969 989
01.10.2012 - 30.09.2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 560 216	22 992 941

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2013 - 30.09.2014	01.10.2012 - 30.09.2013
Arvestatud tasu	128 325	123 342

Perioodil 01.10.2013-30.09.2014 moodustas lisaks ülaltoodud tabelis esitatule Orica Eesti tegevjuhile arvestatud tulemustasu eraldi 40 022 eurot, mille väljamaksmise otsustab ettevõtte nõukogu.

Orica Eesti OÜ on seotud osapooltega teinud kaupade ning teenuste ostu-ja müügitehinguid ning kajastanud bilansipäeval nõudeid ja kohustusi alljärgnevates summades:

	Nõuded		Kohustused	
	30.09.14	30.09.13	30.09.14	30.09.13
Eesti Energia				
Kaevandused AS	662 249	1 499 420	0	869
Orica kontsern	230 860	203 848	75 788	313 874
Kokku	893 109	1 703 268	75 788	314 743
	Ostud		Müügid	
	2013-2014	2012-2013	2013-2014	2012-2013
Eesti Energia				
Kaevandused AS	104 818	123 787	21 013 404	21 062 848
Orica kontsern	1 293 856	1 436 429	1 956 585	1 930 094
Kokku	1 398 674	1 560 216	22 969 989	22 992 941

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2014

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2013 - 30.09.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RÄGO	Juhatuse liige	28.10.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Orica Eesti osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Orica Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 - 16 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Orica Eesti finantsseisundit seisuga 30.09.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root

Vandeaudiitori number 9

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, 10117 Tallinn

28.10.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2013 - 30.09.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	28.10.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 298 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 397 620
Kokku	6 696 203
Jaotamine	
Dividendideks	5 356 962
Tulumaks dividendidelt	1 339 241
Kokku	6 696 203

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõhkeaine tootmine	20511	27136604	99.98%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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