

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2017

Ärinimi: KRKA, d.d., NOVO MESTO EESTI FILIAAL
Äriregistri kood: 10018194
Aruandeperiood: 01.01.2017-31.12.2017
Aadress: Pärnu mnt 141
Tallinn 11314
Telefon: 372 667 1658
Fax: 372 667 1655
Elektronpost: krka@krka.ee
Kodulehekülg: <http://www.krka.si/en/>
Põhitegevusala: Ettevõtte ja toodangu promotsioon Eesti Vabariigi territooriumil

KRKA, D. D., NOVO MESTO FINANTSARUANDED

Bilanss

tuhandetes eurodes	Märkused	31.12.2017	31.12.2016
Varad			
Materiaalne põhivara	12	611 341	609 543
Immateriaalne põhivara	13	28 299	29 302
Investeeringud tütarettevõtjatesse	14	321 898	321 185
Nõuded tütarettevõtjatele	15	38 644	23 515
Laenud	16	11 187	18 302
Investeeringud	17	8 814	10 136
Edasilükkunud tulumaksu varad	18	12 342	12 101
Muud põhivarad		70	92
Põhivara kokku		1 032 595	1 024 176
Müügiks hoitavad varad		41	41
Varud	19	264 174	236 214
Nõuded ostjate vastu	20	456 265	479 234
Muud nõuded	20	15 395	21 408
Laenud	16	34 895	52 504
Investeeringud	17	0	77
Raha ja selle ekvivalendid	21	34 117	24 049
Käibevara kokku		804 887	813 527
Varad kokku		1 837 482	1 837 703
Omakapital			
Aktsiakapital	22	54 732	54 732
Omaaktsiad	22	-40 588	-29 690
Reservid	22	180 779	170 583
Jaotamata kasum	22	1 298 402	1 244 823
Omakapital kokku		1 493 325	1 440 448
Passiva			
Eraldised	25	85 503	78 903
Edasilükkunud tulu	26	2 408	2 788
Pikaajalised kohustused kokku		87 911	81 691
Võlad tarnijatele	27	159 119	148 562
Laenud	24	27 525	105 269
Tasumisele kuuluv tulumaks		15 127	0
Muud lühiajalised kohustused	28	54 475	61 733
Lühiajalised kohustused kokku		256 246	315 564
Passiva kokku		344 157	397 255
Omakapital ja kohustused kokku		1 837 482	1 837 703

Märkused on konsolideeritud finantsaruannete lahutamatu osa ja neid tuleb lugeda koos.

Kasumiaruanne

tuhandetes eurodes	Märkused	2016	2016
Tulud	5	1 197 756	1 071 709
Müüdud kaupade kulu	7	-511 870	-510 131
Brutokasum		685 886	561 578
Muud äritulud	6	4 879	3 312
Turustuskulud	7	-304 038	-281 290
Uurimis- ja arendustegevuse kulud	7	-131 201	-122 874
Üld- ja halduskulud	7	-58 573	-61 806
Ärikasum		196 953	98 920
Finantstulu	10	24 908	78 225
Finantskulud	10	-46 599	-72 733
Netofinantstulem		-21 691	5 492
Kasum enne tulumaksustamist		175 262	104 412
Tasumisele kuuluv tulumaks	11	-21 532	-1 540
Puhaskasum		153 730	102 872
Baasaktsiakasum (eurodes)	22	4,77	3,17
Lahjendatud aktsiakasum (eurodes)	22	4,77	3,17

Märkused on konsolideeritud finantsaruannete lahutamatu osa ja neid tuleb lugeda koos.

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksiakapital	Omaaktsiaid	Omaaktsiate reservid	Reservid				Jaotamata kasum			Omakapital kokku	
				Ülekursi reserv	Kohustuslik reservkapital	Põhikirjaga kehtestatud reservid	Õiglase väärtuse reserv	Muu kasumi reserv	Jaotamata kasum	Aastakasum		
tuhandetes eurodes												
Saldo seisuga 1.1.2017	54 732	-29 690	29 690	105 897	14 990	30 000	-9 994	1 102 165	49 405	93 253	1 440 448	
Puhaskasum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153 730	153 730	
Aasta muu koondkasum												
Aasta muu koondkasum kokku (ilma maksudeta)	0	0	0	0	0	0	-702	0	-609	0	-1 311	
Aasta koondkasum kokku (ilma maksudeta)	0	0	0	0	0	0	-702	0	-609	153 730	152 419	
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega												
Muu kasumireservi moodustamine juhatusel ja nõukogu otsusega	0	0	0	0	0	0	0	27 007	-27 007	0	0	
Varasema perioodi kasumi ülekandmine jaotamata kasumisse	0	0	0	0	0	0	0	0	93 253	-93 253	0	
Omaaktsiate tagasiost	0	-10 898	0	0	0	0	0	0	0	0	-10 898	
Omaaktsiate reservi moodustamine	0	0	10 898	0	0	0	0	0	0	-10 898	0	
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-88 644	0	-88 644	
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	-10 898	10 898	0	0	0	0	27 007	-22 398	-104 151	-99 542	
Saldo seisuga 31.12.2017	54 732	-40 588	40 588	105 897	14 990	30 000	-10 696	1 129 172	26 398	142 832	1 493 325	

Märkused on konsolideeritud finantsaruannete lahutamatu osa ja neid tuleb lugeda koos.

			Reservid					Jaotamata kasum			
	Aktia- kapital	Oma- aktiad	Oma- aktiate reserv	Ülekursi reserv	Kohustuslik reserv/kapital	Põhikirjaga kehtestatud reserv	Õiglase väärtuse reserv	Muu kasumi- reserv	Jaotamata kasum	Aasta- kasum	Omakapitali kokku
Saldo seisuga 1.1.2016	54 732	-20 071	20 071	105 897	14 990	30 000	-10 993	1 051 677	50 040	136 868	1 433 211
Puhaskasum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102 872	102 872
Aasta muu koondkasum											
Aasta muu koondkasum kokku (ilma maksudeta)	0	0	0	0	0	0	999	0	-1 082	0	-83
Aasta koondkasum kokku (ilma maksudeta)	0	0	0	0	0	0	999	0	-1 082	102 872	102 789
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega											
Muu kasumireservi moodustamine juhatuse ja nõukogu otsusega	0	0	0	0	0	0	0	50 488	-50 488	0	0
Varasema perioodi kasumi ülekandmine jaotamata kasumisse	0	0	0	0	0	0	0	0	136 868	-136 868	0
Omaaktiivide tagasiost	0	-9 619	0	0	0	0	0	0	0	0	-9 619
Omaaktiivide reservi moodustamine	0	0	9 619	0	0	0	0	0	0	-9 619	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-85 933	0	-85 933
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	-9 619	9 619	0	0	0	0	50 488	447	-146 487	-95 552
Saldo seisuga 31.12.2016	54 732	-29 690	29 690	105 897	14 990	30 000	-9 994	1 102 165	49 405	93 253	1 440 448

Märkused on konsolideeritud finantsaruannete lahutamatu osa ja neid tuleb lugeda koos.

Rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes	2017	2016
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Perioodi kasum	153 730	102 872
Korrigeerimine:	110 280	116 846
- amortisatsioon/kulum	81 674	81 765
- kasum/kahjum valuutakursi muutusest	148	-4 689
- investeerimistulu	-25 326	-34 836
- investeerimiskulu	30 074	70 391
- intressikulu ja muud finantskulud	2 178	2 675
- tulumaks	21 532	1 540
Ärikasum enne muudatusi põhivaras ja eraldistes	264 010	219 718
Muutus nõuetes ostjate vastu	8 193	-88 001
Varude muutus	-27 960	-5 646
Kohustuste muutus	18 131	6 218
Eraldiste muutus	4 927	1 238
Saadud sihtfinantseerimiste muutus	-380	-380
Muude lühiajaliste kohustuste muutus	5 234	3 201
Makstud tulumaks	293	-16 266
Raha põhitegevusest	272 448	120 082
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud intressid	882	1 379
Lühiajaliste investeeringute müügist saadud tule	2	0
Saadud dividendid	15	835
Tütarettevõtete proportsionaalne kasum	1 027	11 051
Kasum materiaalse põhivara müügist	581	945
Immateriaalse põhivara soetus	-4 917	-4 140
Materiaalse põhivara soetus	-87 989	-66 201
Tütarettevõtete omandamine ja kapitali suurendamine	-951	-19 250
Tütarettevõtete tulevaste maksete tagastamine	237	79
Antud pikaajalised laenud	-2 169	-2 512
Kasum pikaajaliste laenude tagasimaksest	17 221	5 198
Pikaajaliste investeeringute soetus	-45	-71
Kasum pikaajaliste investeeringute müügist	40	68
Lühiajaliste investeeringute ja laenudega seotud maksed	9 597	32 928
Tuletisinstrumentidega seotud maksed	-27 094	-45 041
Tuletisinstrumentidega seotud tulu	9 474	21 292
Investeeringustegevuses kasutatud netorahavoog	-84 089	-63 440
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Makstud intressid	-839	-1 355
Pikaajaliste laenude tagasimakse	0	-500
Lühiajaliste laenude tagasimakse/ Kasum lühiajalistest laenudest	-77 655	39 666
Makstud dividendid	-88 749	-86 001
Omaaktsiate tagasiostmine	-10 898	-9 619
Finantseerimistegevuses kasutatud netorahavoog	-178 141	-57 809
Raha ja raha ekvivalentide suurenemine, neto	10 218	-1 167
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 049	24 622
Valuutakursside muutuste mõju rahale	-150	594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus, neto	34 117	24 049

ERNST & YOUNG

/logo/

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Krka d.d. aktsionäridele

Käesolev dokument on tõlge ingliskeelsest aruandest,
mis põhineb sloveenikeelsel originaalaruandel

Arvamus

Oleme auditeerinud Krka d.d (Ettevõtte) eraldiseisvaid finantsaruandeid, mis kokku moodustavad ettevõtte finantspositsiooni eraldi aruande seisuga 31. detsember 2017, eraldi tuluaruande, eraldi muu kõikehõlmava tulu aruande, eraldi aktsiakapitali muutuste aruande ning eraldi kassavoogude aruande sel ajal lõppenud aastaks. Lisatud on märkimisväärsete raamatupidamisviiside kokkuvõtte ja muu selgitav teave.

Meie arusaama kohaselt esitavad lisatud eraldiseisvad finantsaruanded kõigis olulistes aspektides õiglaselt ja põhjalikult Krka d.d. finantspositsiooni seisuga 31. detsember 2017 ja ettevõtte rahandusliku tulemuslikkuse ning kassavood lõppenud aastaks, vastavalt rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele nagu Euroopa Liidu poolt kohaldatud.

Arvamuse alus

Me viisime auditi läbi vastavalt rahvusvahelistele auditeerimisstandarditele (ISA) ja EL määrusele nr 537/2014, mille jõustasid Euroopa Parlament ja nõukogu 16. aprillil 2014 avaliku huvi üksuste kohustusliku auditi erinõuete kohta ("Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 537/2014"). Meie vastust nende määruste põhjal tegutsedes on täiendavalt kirjeldatud aruande osas "Audiitori kohustused eraldi finantsavalduste auditi läbiviimisel". Me oleme ettevõttest Krka sõltumatud kooskõlas rahvusvahelise arvestusekspertide eetikakoodeksi nõukogu kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) koos eetikanouetega, mis on asjakohased eraldi finantsavalduste auditi läbiviimiseks Sloveenias, ja me oleme täitnud oma eetilised kohustused vastavalt neile nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et meie omandatud audititõendid on piisavad ja kohased, et moodustada meie arvamuse alus.

Peamised audititeemad

Peamised audititeemad on need, mis meie professionaalse hinnangu kohaselt olid jooksva perioodi eraldi finantsavalduste auditis kõige suurema tähtsusega. Neid teemasid on eraldi finantsavalduste auditi kontekstis käsitletud tervikuna ja nende põhjal kujundasime me oma arvamuse, ja me ei esita nende teemade kohta eraldi arvamust. Iga alltoodud teema kohta on selles kontekstis esitatud meie kirjeldus sellest, kuidas audit iga konkreetset teemat käsitles.

Oleme täitnud aruande osas "Audiitori kohustused eraldi finantsavalduste auditi läbiviimisel" kirjeldatud kohustused, sealhulgas seoses peamiste audititeemadega. Meie audit hõlmas vastavalt neile kohustustele niisuguste protseduuride läbiviimist, mis on välja töötatud reageerimiseks meie hinnangule eraldi finantsavalduste olulise väärtuse esitamise riskide kohta. Need auditiprotseduurid, sealhulgas allpool esitatud teemade käsitlemiseks teostatud protseduuride tulemused moodustavad aluse meie auditiarvamuseks kaasnevate eraldiseisvate finantsavalduste kohta.

Debitoorsete võlgnevuste tagastatavus

Kaubandustegevusest pärit saadaolevad summad on ettevõttele olulised, moodustades seisuga 31. detsember 2017 26,9% koguvaradest. Ettevõtte on eksponeeritud ülemaailmsetest turundusoperatsioonidest tulenevale krediidi- ja tegevusriskile. Kaubandustegevusest pärit saadaolevate summade tagastatavus on Krka töökapitali juhtimise põhielement ning sellega tegeletakse igapäevaselt. Ettevõtte on sisse seadnud kontrollprotseduurid, mis muuhulgas hõlmavad klientide krediidiarvustust, samuti klientidelt laekuvate maksete aktiivset jälgimist. Kaubandustegevusest pärit debitorsete võlgnevuste tagastatava summa prognoosimine nõuab juhtkonna hinnangut ja selle põhjal tehtud oletusi. Arvestades kaubandustegevusest saadaolevate summade ulatust ja tagastatavuse hinnangut määratleti kaubandustegevusest pärit debitorsete võlgnevuste tagastatavus peamise audititeemana.

Viisime auditiprotseduurid läbi kaubandustegevusest pärit niisuguste saadaolevate summade eksisteerimise osas, mis hõlmavad (kuid mitte ainult) müügitingimuste kontrolltestimist ja ekspedeerimisdokumentide tagasiulatavat ülevaatamist, samuti kaubandustegevusest pärit võlgnevuste kinnituste saatmist klientidele. Analüüsisime juhtkonna hinnanguid ja oletusi, mille põhjal kaubandustegevusest pärit debitorsete võlgnevuste riskisummad välja arvutati, analüüsisime eelkõige võlgnevuste aegumist ning vaieldavate saadaolevate võlgnevuste ülevaadet. Vaatasime üle, millises ulatuses kolmandatele pooltele tagastatavad summad on kindlustatud kindlustuskompaniide kaudu ning tutvusime müügiärgsete maksetähtaegade pikendamise protsessiga. Lisaks hindasime ettevõtte avalikke teadaandeid seoses kaubandustegevusest saadaolevate summadega ning seotud riske nagu krediidirisk ja kaubandustegevusest saadaolevate võlgnevuste aegumine (vt eraldi finantsavalduste märkust 30).

Tulu tuvastamine – rebatid ja diskontod

Tulu mõõtmisel võetakse arvesse diskontosid, soodustusi ja rebatte, mida kliendid on ettevõtte müügist teeninud. Ettevõtte turgude lõikes kehtivate lepinguliste tingimuste paljususe ja mitmekesisuse tõttu tuleb aasta jooksul tuvastatavate, müügil põhinevate diskontode, soodustuste ja rebattide hinnangu koostamist pidada keeruliseks. Tulu tuvastatakse pärast seda, kui müügitoodete riskid ja preemiad on kliendile edastatud. Oleme tulu tuvastamise määratlenud auditi peamise teemana, kuna tulu on üks ettevõtte peamistest tegevustulemustest indikaatoritest, mis võib luua tuvastatava tulustimuli, enne kui riskid ja preemiad on üle kantud.

Meie auditiprotseduurid hõlmasid ettevõtte tulude tuvastamiseks kasutatavate raamatupidamistavade (sealhulgas nende, mis on seotud diskontode ja rebattidega) asjakohasuse hindamist ning kohaldatavate raamatupidamisstandarditega kooskõlalise hindamist. Testisime ettevõtte kontrollmenetluste tõhusust diskontode ja rebattide väljaarvutamisel ning tulude tuvastamise õiget ajastust. Testisime ka müügitingimuste näidist, mis toimusid mõlemal pool bilansikuupäeva, samuti pärast aasta viimast kuupäeva välja antud krediidi märkusi, hinnata, kas konkreetne tulu tuvastati korrektsel perioodil ja kas boonuste ja diskontode juurdekasv seisuga 31. detsember 2017 on täiel määral tuvastatud. Võtsime arvesse ka ettevõtte avalike teadaannete adekvaatsust, märkuses nr 5 seoses tuluga ning märkuses nr 25 seoses lisandunud boonuste ja diskontodega.

Muu teave

Muu teave koosneb aastaaruandes sisalduvast informatsioonist, mis ei moodusta eraldi finantsavaldusi ja neil põhinevat auditi aruannet. Muu teabe eest vastutab ettevõtte juhtkond.

Meie arvamus eraldi finantsavaldustest ei kata muud teavet ja me ei esita selle põhjal üheski vormis kinnitavaid järeldusi.

Seoses eraldi finantsavalduste auditiga on meie kohuseks muu teave läbi lugeda ja kaaluda, kas muu teave on olulises vastuolus eraldi finantsavaldustega või meie auditi kestel omandatud teadmistega või tundub muul moel olevat oluliselt valesi esitatud. Lisaks hindame me, kas muu teave koostati kõigis olulistest aspektidest kooskõlas kohaldatava õigusakti või määrusega, eelkõige, kas muu teave vastab olulisuse kontekstis õigusaktile või määrusele ametlike nõuete osas ja koostamise osas, see tähendab, kas mis tahes mittevastavus neile nõuetele võiks mõjutada muu teabe põhjal kujundatavaid arvamusi ja otsuseid.

Toetudes läbi viidud protseduuridele ning ulatuseni, kus me oleme suutelised seda hindama, teatame me, et:

- niisuguseid fakte kirjeldav muu teave, mis on esitatud ka eraldi finantsavaldustes, on kõigis olulistest aspektidest eraldi finantsavaldustega kooskõlas; ja
- muu teave on koostatud kooskõlas kohaldatava õigusakti või määrusega.

Lisaks oleme me kohustatud ettevõttest auditi käigus omandatud teadmiste ja arusaamade põhjal teatama, kas muu teave sisaldab ühtki olulist valeavaldust. Toetudes protseduuridele, mille me oleme omandatud muu teabe uurimisel läbi viinud, ei ole me tuvastanud ühtki olulist valeavaldust.

Juhtkonna, auditikomisjoni ja järelevalvenõukogu kohustused eraldi finantsaruannete käsitlemisel

Juhtkond vastutab eraldi finantsavalduste koostamise ja ausa esitamise eest vastavalt Euroopa Liidu kohaldatavale finantsaruandluse standarditele, ja niisuguse sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada eraldi finantsavalduste koostamist nii, et neis ei ole olulisi valeavaldusi, ei pettuse ega eksituse tõttu.

Eraldi finantsavalduste koostamise ajal on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata äritegevust, avalikustades, nagu kohane, tegevuse jätkuvusega seotud probleeme ning rakendades ettevõtte tegevuse jätkuvuse huvides kohaseid raamatupidamisviise, välja arvatud juhul, kui juhtkond otsustab ettevõtte likvideerida või selle tegevuse peatada või kui juhtkonnal pole muudmoodi toimimiseks enam ühtki alternatiivi.

Auditikomisjon ja järelevalvenõukogu on kohustatud ettevõtte finantsaruandluse protsessi üle vaatama.

Auditori kohustused eraldi finantsavalduste auditi läbiviimisel

Meie eesmärk on omandada põhjendatud kinnitus selle kohta, kas eraldi finantsavaldustes tervikuna ei ole olulisi valeavaldusi, ei pettuse ega eksituse tõttu, ning anda välja auditi aruanne, mis hõlmab meie arvamust. Põhjendatud kinnitus on kõrgetasemeline kinnitus, kuid see ei ole tagatis, et vastavalt ISA-le läbi viidud audit tuvastab alati olulise valeavalduse, juhul kui selline eksisteerib. Valeavaldused võivad tuleneda pettusest või eksitusest ning neid peetakse oluliseks, kui võib põhjendatult eeldada, et need individuaalselt või ühiselt mõjutavad kasutajate majanduslikke otsuseid, mis on võetud niisuguste eraldi finantsavalduste aluseks.

Vastavalt auditireeglitele kasutame me auditi osana kogu auditi jooksul professionaalset hindamist ja säilitame professionaalse skepsise. Lisaks me:

- tuvastame ja hindame eraldi finantsavalduste raames oluliste valeavalduste esitamise riske, nii pettuse kui ka eksituse tõttu, kavandame ja teostame neile riskidele reageerimiseks kohased auditiprotseduurid ning omandame auditi tõendusmaterjali, mis on meie arvamuse aluse moodustamiseks piisav ja kohane. Pettusest tuleneva olulise valeavalduse tuvastamata jäämise risk on suurem kui eksituse puhul, kuna pettus võib hõlmata kokkumängu, võltsimist, tahtlikke väljajätteid, väärtõlgendusi või sisekontrolli vältimist;
- omandame arusaama auditi kohasest sisekontrollist, et kavandada niisugused auditiprotseduurid, mis on konkreetsetes olukorras kohased, kuid mitte eesmärgiga avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tõhususe kohta;
- hindame kasutatud raamatupidamisviiside asjakohasust ja raamatupidamislike prognooside mõistlikkust ning nendega seoses juhatuse poolt tehtud avalikustamisi;
- langetame otsuse selle kohta, kas juhtkond rakendab ettevõtte tegevuse jätkuvuseks kohaseid raamatupidamisviise ning, toetudes auditist saadud tõendusmaterjalile, kas eksisteerib niisugune sündmuste või tingimustega seotud materiaalne ebamäärasus, mis võib heita märkimisväärset varju ettevõtte suutlikkusele tegevust jätkata. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebamäärasus, nõutakse meilt meie koostatud auditiaruandes tähelepanu pööramist sellega seotud avalikustamistele eraldi finantsavaldustes, või juhul, kui need avalikustamised on ebapiisavad, oma arvamuse korrigeerimist. Meie järeldused põhinevad audititöönditel, mis on saadud kuni meie auditiaruande kuupäevani. Sellegipoolest võivad tulevased sündmused või tingimused põhjustada olukorra, kus ettevõtte ei saa enam äritegevust jätkata;
- hindame eraldi finantsavalduste üldist esitamist, struktuuri ja sisu, kaasa arvatud avalikustamisi ning seda, kas eraldi finantsavaldused esindavad taustal asuvaid tehinguid ja sündmusi viisil, mida võib pidada õiglaseks esituseks;

Me võtame ühendust auditikomisjoni ja järelevalvenõukoguga, muude asjade seas seoses auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning tähendusnäkete auditi tulemustega, kaasa arvatud mis tahes märkimisväärsed sisekontrolli puudujäägid, mille me auditi ajal tuvastame.

Samuti esitame auditikomisjonile ja järelevalvenõukogule teadaande, et me oleme tegutsenud kooskõlas sõltumatusega seotud asjakohaste eetikanoetega, ning edastame neile kogu suhtluse ja muud asjaolud, mida võib põhjendatult pidada meie sõltumatuse tõenduseks, ning kus kohaldatav, ka sellega seotud kaitsemeetmed.

Seoses auditikomisjonile ja järelevalvenõukogule edastatud materjaliga määratleme me teemad, mis olid käesoleva perioodi eraldi finantsavalduste auditis kõige suurema tähtsusega ja mis seetõttu moodustavad peamised audititeemad. Kirjeldame neid teemasid oma auditiaruandes, välja arvatud juhul, kui

õigusaktid või määrused välistavad teema avalikustamise või kui me eriti harvadel juhtudel otsustame, et teatud teemat ei tuleks meie aruandesse kaasata, kuna selle negatiivsed tagajärjed kaaluksid tõenäoliselt üles teema avalikustamisest tuleneva avaliku huvi kasud.

Muude õiguslike ja regulatiivsete nõuete aruanne

Muud audiitoriaruande sisule kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) nr 537/2014 esitatavad nõuded

Auditori ametisse määramine ja kinnitamine

Meid määras ametisse 21. augustil 2017 seadusjärgseks auditoriks ettevõtte seadusjärgne nõukogu, võttes aluseks meie kinnitamise 6. juulil 2017 toimunud aktsionäride üldkoosolekul. Katkestamatu tervikperiood, milleks seadusjärgne audiitor on ametisse määratud olnud, sealhulgas eelmised taasuuendamised (selle perioodi pikendus, milleks meid algselt ametisse määrati) ja uuestimääramised, on kestnud 6 aastat.

Kooskõlalisus auditikomisjonile esitatava täiendava aruandega

Meie siin väljendatud auditiarvamus eraldi finantsavalduste kohta on kooskõlas ettevõtte auditikomisjonile esitatud täiendava aruandega, mille me andsime välja 21. märtsil 2018.

Mitteauditoorsed teenused

Ühtki keelatud mitteaudoitorset teenust, millele on viidatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 537/2014 artiklis 5(1) meile ettevõtte poolt ei esitatud ja me jääme auditit läbi viies ettevõttest sõltumatuks.

Lisaks seadusjärgsetele audititeenustele ja aastaaruandes ning eraldi finantsavaldustes avalikustatud teenustele ei pakkunud me ettevõttele ja selle kontrollitud allettevõtetele ühtki teenust.

Ljubljana, 28. märts 2018

Sanja Košir Nikašinovič
Direktor
Ernst & Young d.o.o.
Dunajska 111, Ljubljana
/allkiri/

Lidija Šinkovec
Sertifitseeritud audiitor
/allkiri/

/ettevõtte ametlik tempel/

JUHATUSE KINNITUS MAJANDUSAASTA ARUANDELE

KRKA, D.D., NOVO MESTO juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mille majandusnäitajates sisaldub ka KRKA, d.d., Novo Mesto Eesti Filiaali tegevusaruanne ja raamatupidamise aruanne ning selle aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud. KRKA, D.D., NOVO MESTO inglise keelne majandusaasta aruanne asub internetiaadressil: <http://www.krka.si/en/finance/porocila/>

Merit Kiili
filiaali juhataja
20.06.2018

DIGITAALALKIRJADE KINNITUSLEHT

ALLKIRJASTATUD FAILID

FAILI NIMI

majandusaastaruanne 2017_Krka.pdf

FAILI SUURUS

438 KB

ALLKIRJASTAJAD

nr.	NIMI	ISIKUKOOD	AEG
1	MERIT KIILI	46711022718	20.06.2018 11:24:46 +03:00

ALLKIRJAKEHTIVUS

ALLKIRI ON KEHTIV

ROLL/RESOLUTSIOON

Filiaali juhataja /

ALLKIRJASTAJA ASUKOHT (LINN, MAAKOND, INDEKS, RIIK)

ALLKIRJASTAJASERTIFIKAADI SEERIANUMBER

40094240897486004052331108207771731932

SERTIFIKAADI VÄLJAANDJA NIMI VÄLJAANDJAVÕTME IDENTIFIKAATOR

ESTEID-SK 2015

B3 AB 88 BC 99 D5 62 A4 85 2A08 CD B4 1D 72 3B 83 72 47 51

ALLKIRJASÕNUMILÜHEND

30 31 30 0D 06 09 60 86 48 01 65 03 04 02 01 05 00 04 20 CF 51 8F 7A28 8A4E BA35 56 D1 F3 36 36 87 C6 5E C5 40 04 AF 8A
F4 C9 94 92 74 69 49 F4 66 8F

Selle kinnituslehe lahutamatu osa on lõigus "Allkirjastatud failid" nimetatud failide esitus paberil.

MÄRKUSED

Aruande elektrooniline edastamine

KRKA, d.d., Novo Mesto Eesti filiaal (registrikood: 10018194) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Aljona Burova	Notar	20.06.2018