

Majandusaasta aruanne**Viru Maakohus
registriosakond****27. 03. 2006**

Ärinimi	Orica Eesti OÜ	SISSE TULNUD nr.
Äriregistri kood	10186632	
Aadress	Jaama tn.10 41533 Jõhvi	HELEN ADAMA registrisekretär
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 Estonia	
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 hindamiselused.....	9
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 2004/2005. aasta majandusaasta aruandele.....	17
Audiitori järeldusotsus.....	18
Kasumi jaotamise ettepanek.....	19
Osanike nimekiri.....	20



Urmas Rägo

Tegevusaruanne

Majandusaastal 2004/2005 müüs ORICA EESTI OÜ 19 899 tonni lõhkeaineid, millest:

46 % moodustasid pumbatavad emulsioonlõhkeained,

31 % pakendatud (padrundatud) lõhkeained ja

23 % ANFO-tüüpi lõhkeained.

Tehase toodangu suurimateks tarbijateks olid endiselt AS Eesti Põlevkivi kaevandused ja karjäärid, kes tarbisid 83,8 % kogu mahust ning 9,9 % müüdi teistesse Euroopa Liidu riikidesse. Oluliselt suurenes toodete eksport teistesse Euroopa Liidu liikmesriikidesse, tänu efektiivsemate logistikalahenduste kasutuselevõtule. AS Eesti Põlevkivi Estonia kaevanduses juurutati esimene mobiilne lõhkeaine segamis- ja laadimismasin, millega valmistatakse pumbatavat lõhkeainet kaevanduses kohapeal. Lisaks ISO 9001 ja 14001 kordusaudititele teostati rahvusvahelise meeskonna poolt kaks riskiauditit, mille tulemustest lähtudes töötati välja tööplan riskide vähendamiseks järgmise kahe aasta jooksul. Riskide vähendamise tööplan hõlmab nii tootmisprotsessis tehtavaid muudatusi, kui ka lõhkematerjalide ladustamise ja hoonete vahekauguste muutmist, millega kaasneb uute hoonete ja kaitsevallide ehitus.

Majandusaasta müügitulu ulatus 204,9 mln kroonini.

Kasumi summa oli 49,88 mln krooni. Investeeringuid tehti 8,98 mln krooni ulatuses.

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

ORICA EESTI OÜ nõukogu koosseis on järgmine:

hr Philippe Etienne - esimees,

hr Mati Jostov - aseesimees,

hr Enn Loko, hr dr Jan Petzold ja hr Wilhelm Sonnenberg - liikmed.

Aruandeperioodi töötas lisaks juhatajale/tegevjuhile keskmiselt 68 inimest, kellele arvestatud töötasu oli 8 887 tuhat krooni. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tasu oli 805 tuhat krooni. Nõukogu liikmete tööd ei tasustatud.

Ettevõtte töötajatele ja juhatajale/tegevjuhile arvestatud jõulupreemiade ning tulemustasude eraldis moodustas 1 066 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. Lisaks mobiilsete lõhkeaine segamis- ja laadimismasinade kasutuselevõtule on plaanis ka Sirgalas asuva tehase ümberseadistamine, arvestades muutunud olukorda nii toodete, kui ka koguste osas.

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

Toorainete kulude osas on oodata jätkuvat kasvu seoses nafta ning 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

juhatataja



25.10.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

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



25.10.2005

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 25.10.2005

Signature/allkiri..... 

KPMG, Tallinn

Bilanss

VARAD

	Lisa	30.09.2005	30.09.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		94 469 719	90 150 655
Ostjateilt laekumata arved		12 497 383	12 104 222
Nõuded kontserni ettevõtetele	12	2 247 956	1 336 860
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	462	9 228
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		17 836	71 946
Kokku ettemaksed		18 298	81 174
Varud	3		
Tooraine ja materjal		8 646 449	7 706 930
Lõpetamata toodang		144 534	213 083
Valmistoodang		1 338 760	883 136
Mitügiks ostetud kaubad		5 711 274	6 969 542
Kokku varud		15 841 017	15 772 691
Käibevara kokku		125 074 373	119 445 602
Põhivara	4, 5		
Materiaalne põhivara			
Maa ja ehitised		38 861 735	38 419 184
Masinad ja seadmed		104 627 426	98 273 891
Muu materiaalne põhivara		4 752 175	4 404 240
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-130 536 028	-127 643 403
Kokku materiaalne põhivara		17 705 308	13 453 912
Põhivara kokku		17 705 308	13 453 912
VARAD KOKKU		142 779 681	132 899 514

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	30.09.2005	30.09.2004
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		5 796 360	4 408 530
Võlad kontserni ettevõtetele	12	4 254 835	2 232 039
Maksuvõlad	2	3 105 605	1 523 007
Võlad töövõtjatele		2 289 733	2 175 551
Lühiajalised kohustused kokku		15 446 533	10 339 127
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6	56 000 000	56 000 000
Kohustuslik reservkapital		5 600 000	5 600 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		15 849 700	17 893 829
Aruandeaasta kasum		49 883 448	43 066 558
Omakapital kokku		127 333 148	122 560 387
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		142 779 681	132 899 514



Urmas Rago

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 25.10.2005.....

Signature/allkiri..... .....

KPMG, Tallinn

Kasumiaruanne

	Lisa	2004/2005	2003/2004
Müügitulu	9	204 902 819	184 971 176
Muud äritulud		510 641	202 782
Valmis- ja lõpetamata toodanguvarude jääkide muutus		387 075	259 751
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	109 552 459	95 839 656
Mitmesugused tegevuskulud	11	13 027 752	11 397 739
Tööjõu kulud		14 367 897	13 308 922
palgakulu		10 758 353	9 952 158
sotsiaalmaksukulu		3 609 544	3 356 764
Kulum	4	4 732 046	5 523 780
Ärikasum		64 120 381	59 363 612
Finantstulud ja -kulud			
Kahjum valuutakursi muutusest		68 201	142 278
Muud finantstulud		1 680 968	1 739 053
Kokku finantstulud		1 612 767	1 596 775
Kasum enne tulumaksustamist		65 733 148	60 960 387
Tulumaks dividendidelt		15 849 700	17 893 829
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		49 883 448	43 066 558


Urmas Rago

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 25.10.2005

Signature/allkiri..... Silleg

KPMG, Tallinn

Rahavoogude aruanne

	2004/2005	2003/2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	64 120 381	59 363 612
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	4 732 046	5 523 780
Kasum põhivara müügist	-484 542	- 15 237
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-1 241 381	1 902 306
Varude muutus	-68 326	- 1 906 583
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	3 627 406	- 1 572 849
Laekunud intressid	1 680 968	1 739 053
Makstud tulumaks dividendidelt	-15 849 700	- 17 893 829
Kokku rahavood äritegevusest	56 516 852	47 140 253
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ost	-7 503 442	-2 197 160
Materiaalse põhivara müük	484 542	15 237
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 7 018 900	-2 181 923
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-45 110 687	- 50 928 591
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 110 687	- 50 928 591
RAHAVOOD KOKKU	4 387 265	- 5 970 261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 150 655	96 263 194
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 319 064	- 6 112 539
Valuutakursside muutuste mõju	68 201	142 278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	94 469 719	90 150 655


Urmas Rago

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimisiks

Date/kuupäev..... 25.10.2005

Signature/allkiri..... Silag

KPMG, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 30.09.2003	56 000 000	5 600 000	68 822 420	130 422 420
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	43 066 558	43 066 558
Väljakuulutatud ja välja makstud dividendid	-	-	-50 928 591	- 50 928 591
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


 Urmas Rägo

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....25.10.2005.....
 Signature/allkiri.....Sily.....
 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 2004 ja lõppes 30. septembril 2005. 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 kaudselt meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatele 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 tootmismahutustest.

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 realiseerimismaksumuse.

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 Rāgo

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 25.10.2005
Signature/allkiri..... Sily
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 üksikeisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule eluale.

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 kasuliku 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

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 25.10.2005

Signature/allkiri..... Sily

KPMG, Tallinn

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

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, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku 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 nüüdisväärtuses. 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 väljakuulutamise 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 2005 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulu ja kuluna.


Urmas Rago

Initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 25.10.2005

Signature/allkiri..... Sily

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 ilmnesid bilansi kuupäeva 30. september 2005 ja aruande koostamise kuupäeva 25. oktoober 2005 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	30.09.2005		30.09.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Nõue pensioniametile	462		396	0
Nõue maksu- ja tolliametile	0		8 832	0
Käibemaks	0	2 065 792	0	626 155
Üksikisiku tulumaks	0	355 466	0	335 336
Sotsiaalmaks	0	583 044	0	500 308
Töötuskindlustusmaks	0	25 809	0	17 982
Kogumispension	0	14 865	0	10 923
Erisoodustuste tulumaks	0	25 528	0	14 634
Erisoodustuste sotsiaalmaks	0	35 101	0	17 669
Kokku	462	3 105 605	9 228	1 523 007



Urmas Rago

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 25.10.2005

Signature/allkiri..... 

KPMG, Tallinn

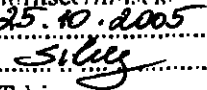
Lisa 3. Varud

Varude grupp	30.09.2005	30.09.2004
Tooraine	5 269 526	4 018 693
Abimaterjalid	2 133 009	2 560 705
Varuosad	1 243 914	1 127 532
Lõpetamata toodang	144 534	213 083
Valmistoodang	1 338 760	883 136
Müügiks ostetud kaubad	5 711 274	6 969 542
Kokku	15 841 017	15 772 691

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2004	38 419 184	98 273 891	4 404 240	141 097 315
Soetused	442 551	7 955 752	585 139	8 983 442
Müük ja mahakandmised	0	1 602 217	237 204	1 839 421
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2005	38 861 735	104 627 426	4 752 175	148 241 336
Akumuleeritud kulum ja allahindlused				
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2004	31 016 743	92 820 507	3 806 153	127 643 403
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 202 817	3 046 006	483 223	4 732 046
Müüdnud	0	1 602 217	237 204	1 839 421
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2005	32 219 560	94 264 296	4 052 172	130 536 028
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 30.09.2004	7 402 441	5 453 384	598 087	13 453 912
Jääkväärtus seisuga 30.09.2005	6 642 175	10 363 130	700 003	17 705 308


Urmas Rāgo

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 25.10.2005
 Signature/allkiri..... 
 KPMG, Tallinn

Lisa 5. Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid jms.
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2004	633 151
Soetusmaksumus seisuga 30.09.2005	633 151
Akumuleeritud kulum ja allahindlused	
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2004	633 151
Akumuleeritud kulum seisuga 30.09.2005	633 151
Jääkväärtus	
Jääkväärtus seisuga 30.09.2004	0
Jääkväärtus seisuga 30.09.2005	0

Lisa 6. Osakapital

Osakapital koosneb kahest osast, mille nimiväärtused on 36 400 000 krooni ja 19 600 000 krooni. 2004/2005. aastal osakapitalis muutusi ei toimunud.

Lisa 7. Kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid ja hoonet. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 280 527 krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	Transpordivahendid	Hoone
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	260 710	90 190
1-5 aastat	320 924	360 760
üle 5 aasta	-	127 769

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Orica Eesti OÜ jaotamata kasum seisuga 30.09.2005 moodustas 65 733 148 krooni. Ettevõtte juhatuse ettepaneku kohaselt toimub dividendide väljamaksmine 2006. aastal. Eesti tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse netodividendid 2006. aastal maksumääraga 23/77 (2005. aastal kehtiv tulumaksu määr on 24/76). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2006. aastal, on 15 118 624 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 50 614 524 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005/2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.09.2005.


 Urmas Rago

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....25.10.2005.....

Signature/allkiri.....Silva.....

KPMG, Tallinn

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2004/2005	2003/2004
Lõhkeainete ja initseermisvahendite müük	203 283 585	183 769 924
Muud	1 619 234	1 201 252
Kokku	204 902 819	184 971 176

Piirkond	2004/2005	2003/2004
Eesti	183 631 450	168 382 332
Saksamaa	16 881 934	13 184 706
Muud	4 389 435	3 404 138
Kokku	204 902 819	184 971 176

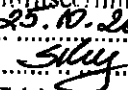
Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004/2005	2003/2004
Tooraine, kaubad ja abimaterjalid	102 086 843	87 451 009
Varuosad, tööriistad, remondimaterjalid ja seadmete remont	3 265 223	2 723 428
Elektri- ja soojusenergia	905 222	888 017
Muud kulud	3 295 171	4 777 202
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	109 552 459	95 839 656

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	2004/2005	2003/2004
Ostetud teenused, kindlustus ja konsultatsioonid	4 548 764	4 320 538
Töötajatega seotud kulud	2 806 595	2 146 199
Teenindus, hooldus ja remont	2 198 717	2 121 162
Maksud	180 037	189 860
Muud kulud	3 293 639	2 619 980
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 027 752	11 397 739


Urmas Rago

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identitiseerimiseks
 Date/kuupäev..... 25.10.2005
 Signature/alkiri..... 
 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 ärioludele 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 alljärgnevas summades:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Eesti Põlevkivi AS	Osanik	298 700	171 717 390
Orica kontsern	Osanik	38 570 882	19 842 278

Bilansipäeva seisuga olid seotud osapooltega saldod eespool nimetatud tehingutest järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa
Nõuded		
Eesti Põlevkivi AS	Osanik	11 144 379
Orica kontsern	Osanik	2 247 956
Kokku nõuded		13 392 335
Kohustused		
Eesti Põlevkivi AS	Osanik	6 561
Orica kontsern	Osanik	4 254 835
Kokku kohustused		4 261 396

ORICA EESTI OÜ juhatajale/tegevjuhile arvestatud töötasu oli 805 tuhat krooni. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tulemustasu eraldi majandusaastal 2004/2005 moodustas 241 tuhat krooni, mille väljamaksmise otsustab ettevõtte nõukogu.



Urmas Rago

Initialled for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 26.10.2005
 Signature/alkiri..... Sily
 KPMG, Tallinn

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004/2005. aasta majandusaasta aruandele

Orica Eesti OÜ juhatus on koostanud 2004/2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Urmas Rägo

juhataja



25.10.2005

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

Nõukogu:

Philippe Etienne

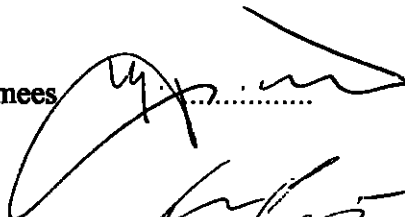
nõukogu esimees



02.12.2005

Mati Jostov

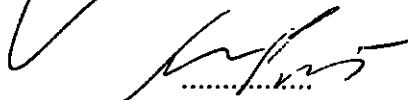
nõukogu aseesimees



02.12.2005

Dr Jan Petzold

nõukogu liige



2.12.2005

Wilhelm Sonnenberg

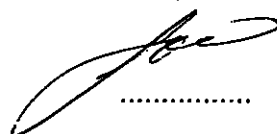
nõukogu liige



14.12.2005

Enn Loko

nõukogu liige



02.12.2005



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 30. septembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. 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 Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30. september 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinn, 25. oktoober 2005

KPMG Baltics AS

Andres Root
Vannutatud audiitor

Sven Siling
Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	15 849 700
2004/2005. aasta puhaskasum	49 883 448

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 30.09.2005: 65 733 148

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks ja väljamaksmiseks 2006. aastal, kui Eesti tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse netodividendid maksumääraga 23/77 (2005. aastal kehtiv tulumaksu määr on 24/76) alljärgnevalt:

Dividendideks	50 614 524
sh Sprengstoff-Verwertungsgesellschaft mbH	32 899 441
sh Eesti Põlevkivi AS	17 715 083

Tulumaks dividendidelt	15 118 624
------------------------	------------

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

Urmas Rägo

juhataja



25.10.2005

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 Rago