

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2014

aruandeaasta lõpp: 30.09.2015

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused 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 2014/2015 oli edukas ja eelmise majandusaastaga võrreldes kasvas müügitulu 5% ning ka puhaskasum 8% võrra eelkõige tänu tehnoloogiliselt keerukamate toodete jätkunud müügitulu kasvule. Investeeringuid tehti peamiselt ohutuse tagamiseks ja juurtati uus lõhkematerjalide jälgimissüsteem vastavalt Euroopa Liidu direktiivile. Majandusaasta jooksul viidi lisaks ISO 14001/9001 auditile rahvusvahelise meeskonna poolt läbi põhjalik ohutusaudit, mille käigus olulisi kõrvalekaldeid ei täheldatud ja tehtud ettepanekuid võetakse arvesse ettevõtte edasise arendamisel.

Majandusaasta müügitulu ulatus üle 28,6 ja puhaskasum 5,9 miljoni euro ning investeeringuid tehti 70,8 tuhande euro ulatuses.

Orica Eesti OÜ nõukogu koosseis on järgmine:

hr Richard Brown - esimees,

hr Andres Vainola - aseesimees,

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

Majandusaasta jooksul töötas ettevõttes keskmiselt lisaks juhatajale/tegevjuhile kokku 85 töötajat, kellele arvestatud töötasu oli 1 926,8 tuhat eurot. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tasu oli 133,4 tuhat eurot. Nõukogu liikmete tööd ei tasustatud.

Ettevõtte töötajatele ja juhatajale/tegevjuhile arvestatud preemiate ning tulemustasude eraldis moodustas 204 tuhat eurot.

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 hea ning loodetavasti paraneb edaspidi veelgi.

Toorainekulude osas on oodata jätkuvat volatiilsust maailmaturu hinnakõikumistest tulenevalt. Ettevõtte toodang on 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 Rägo juhataja /allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 872 067	7 289 991	
Nõuded ja ettemaksed	847 011	1 176 955	15
Varud	1 656 771	1 673 198	2
Kokku käibevara	11 375 849	10 140 144	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 418 792	4 565 706	4
Kokku põhivara	3 418 792	4 565 706	
Kokku varad	14 794 641	14 705 850	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 663 716	4 071 647	7,15
Kokku lühiajalised kohustused	3 663 716	4 071 647	
Kokku kohustused	3 663 716	4 071 647	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 580 000	3 580 000	9
Kohustuslik reservkapital	358 000	358 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 339 241	1 298 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 853 684	5 397 620	
Kokku omakapital	11 130 925	10 634 203	
Kokku kohustused ja omakapital	14 794 641	14 705 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Müügitulu	28 637 154	27 141 553	10
Muud äritulud	4 007	34 285	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-9 382	-23 866	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 421 738	-15 785 314	11
Mitmesugused tegevuskulud	-784 880	-816 324	12
Tööjõukulud	-3 027 184	-2 819 072	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 207 715	-1 040 548	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 190 262	6 690 714	
Muud finantstulud ja -kulud	2 663	5 489	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 192 925	6 696 203	
Tulumaks	-1 339 241	-1 298 583	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 853 684	5 397 620	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 190 262	6 690 714	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 207 715	1 040 548	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 320	-16 601	
Kokku korrigeerimised	1 205 395	1 023 947	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	355 021	774 382	
Varude muutus	16 427	15 879	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-423 008	586 787	
Laekunud intressid	8 226	11 186	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 339 241	-1 298 583	14
Kokku rahavood äritegevusest	7 013 082	7 804 312	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 801	-1 737 094	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 320	17 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 481	-1 719 894	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-5 356 962	-4 885 145	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 356 962	-4 885 145	
Kokku rahavood	1 587 639	1 199 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 289 991	6 096 415	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 587 639	1 199 273	
Valuutakursside muutuste mõju	-5 563	-5 697	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 872 067	7 289 991	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2013	3 580 000	358 000	6 183 728	10 121 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 397 620	5 397 620
Makstud dividendid			-4 885 145	-4 885 145
30.09.2014	3 580 000	358 000	6 696 203	10 634 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 853 684	5 853 684
Makstud dividendid			-5 356 962	-5 356 962
30.09.2015	3 580 000	358 000	7 192 925	11 130 925

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 2014 ja lõppes 30. septembril 2015. 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. Investeeringu- 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 2015 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".

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 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 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 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.

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 õiglases 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 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 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.

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

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 nende vahelised 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.

Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 30. september 2015 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)

	30.09.2015	30.09.2014
Tooraine ja materjal	884 802	814 369
Lõpetamata toodang	59 965	63 036
Valmistoodang	113 992	120 302
Müügiks ostetud kaubad	558 284	636 084
Varuosad	39 728	39 407
Kokku varud	1 656 771	1 673 198

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	223 523	154 218
Üksikisiku tulumaks	64 038	58 240
Erisoodustuse tulumaks	4 101	1 957
Sotsiaalmaks	123 912	106 028
Kohustuslik kogumispension	4 810	4 208
Töötuskindlustusmaksed	7 086	8 385
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	427 470	333 036

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.09.2014				
Soetusmaksumus	5 480 024	13 152 539	517 663	19 150 226
Akumuleeritud kulum	-3 735 158	-10 386 638	-462 724	-14 584 520
Jääkmaksumus	1 744 866	2 765 901	54 939	4 565 706
Ostud ja parendused	0	58 438	12 363	70 801
Amortisatsioonikulu	-346 364	-838 650	-22 701	-1 207 715
Muud muutused	0	-10 000	0	-10 000
30.09.2015				
Soetusmaksumus	5 480 024	13 200 977	530 026	19 211 027
Akumuleeritud kulum	-4 081 522	-11 225 288	-485 425	-15 792 235
Jääkmaksumus	1 398 502	1 975 689	44 601	3 418 792

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	01.10.2014 - 30.09.2015	
Masinad ja seadmed	2 320	
Kokku	2 320	

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
30.09.2014		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0
30.09.2015		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Kasutusrendikulu	43 022	37 554

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 641 047	2 641 047	
Võlad töövõtjatele	570 122	570 122	
Maksuvõlad	427 470	427 470	3
Saadud ettemaksed	25 077	25 077	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 663 716	3 663 716	
	30.09.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 286 431	3 286 431	
Võlad töövõtjatele	452 180	452 180	
Maksuvõlad	333 036	333 036	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 071 647	4 071 647	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Orica Eesti OÜ jaotamata kasum seisuga 30.09.2015 moodustas 7 192 925 eurot. Ettevõtte juhatuse ettepaneku kohaselt toimub dividendide väljamaksmine 2016. aastal.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä nimetatud jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2016. aastal, on 1 438 585 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 754 340 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015/2016.

aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa arvestatuna määraga 20/80 netodividendidest ei või ületada kasumi jaotamise ettepanekus esitatud jaotuskõiblikku kasumit seisuga 30.09.2015.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2015	30.09.2014
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)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 295 243	25 002 387
Saksamaa	791 684	993 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 460 165	1 087 226
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 547 092	27 082 797
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	90 062	58 756
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	90 062	58 756
Kokku müügitulu	28 637 154	27 141 553
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõhkeaine tootmine ja initsieerimisvahendite müük	28 632 607	27 136 604
Muud	4 547	4 949
Kokku müügitulu	28 637 154	27 141 553

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Tooraine ja materjal	15 569 625	14 928 380
Energia	128 612	123 114
Varuosad, tööriistad, remondimaterjalid ja seadmete remont	193 572	231 776
Muud	529 929	502 044
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 421 738	15 785 314

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Ostetud teenused, kindlustus ja konsultatsioonid	370 553	369 060
Töötajatega seotud kulud	201 105	180 325
Teenindus, hooldus ja remont	147 917	168 956
Maksud	15 216	14 059
Muud	50 089	83 924
Kokku mitmesugused tegevuskulud	784 880	816 324

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Palgakulu	2 264 645	2 106 424
Sotsiaalmaksud	762 539	712 648
Kokku tööjõukulud	3 027 184	2 819 072
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	86	86

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2014 - 30.09.2015		01.10.2013 - 30.09.2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 356 962	1 339 241	4 885 145	1 298 583
Kokku	5 356 962	1 339 241	4 885 145	1 298 583

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

	30.09.2015		30.09.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	834 181	133 093	893 109	75 788

01.10.2014 - 30.09.2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 664 592	24 390 948
01.10.2013 - 30.09.2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 398 674	22 969 989

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2014 - 30.09.2015	01.10.2013 - 30.09.2014
Arvestatud tasu	133 407	128 325

Perioodil 01.10.2014-30.09.2015 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	
	30.09.15	30.09.14	30.09.15	30.09.14
Eesti Energia				
Kaevandused AS	634 998	662 249	7 200	0
Orica kontsern	199 183	230 860	125 893	75 788
Kokku	834 181	893 109	133 093	75 788
	Ostud		Müügid	
	2014-2015	2013-2014	2014-2015	2013-2014
Eesti Energia				
Kaevandused AS	107 043	104 818	22 183 941	21 013 404
Orica kontsern	1 557 549	1 293 856	2 207 007	1 956 585
Kokku	1 664 592	1 398 674	24 390 948	22 969 989

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2015

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RÄGO	Juhatuse liige	27.10.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Orica Eesti OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Orica Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. september 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

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 arvnaõtjate 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 arvestuspoliitika 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 lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Orica Eesti OÜ finantsseisundit seisuga 30. september 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eero Kaup

Vandeaudiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17.

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

28.10.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2014 - 30.09.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	28.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 339 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 853 684
Kokku	7 192 925
Jaotamine	
Dividendideks	5 754 340
Tulumaks	1 438 585
Kokku	7 192 925

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõhkeaine tootmine	20511	28632607	99.98%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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