

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2020

aruandeaasta lõpp: 30.09.2021

ärinimi: ORICA EESTI OSAÜHING

registrikood: 10186632

tänavatalu nimi, Jaama tn 10

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi 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	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Tulumaks	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Orica Eesti OÜ majandusaasta 2020/2021 müügitulu ja maksustamiselne kasum jäid eelneva majandusaastaga sarnasele tasemele. Ettevõtte peamiste klientide turuolukord on jätkuvalt keeruline viimaste aastate jooksul mitmekordistunud CO2 emissiooni hinna ja volatiilsete turuhindade tõttu.

Majandusaasta jooksul viidi lisaks ISO 14001/9001 auditile läbi ka ametkondi kaasates ühisõppused ja keemiaohutuse audit, mille käigus olulisi kõrvalekaldeid ei täheldanud ning tehtud ettepanekuid võetakse arvesse ettevõtte edasisel arendamisel. COVID19 riskide maandamiseks on kõik ettevõtte töötajad ennast täielikult vaksineerinud.

Majandusaasta müügitulu ulatus ligi 17,7 ja puhaskasum 4,3 miljoni euroni. Ohutuse ning efektiivsuse tagamiseks tulevikus tehti investeeringuid 258,9 tuhande euro ulatuses.

Majandusaasta jooksul töötas ettevõttes keskmiselt 62 töötajat ja arvestatud töötasu oli 1 551,5 tuhat eurot. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tasu oli 177,3 tuhat eurot ja nõukogu liikmete tööd ei tasustatud. Ettevõtte töötajatele ja juhatajale/tegevjuhile arvestatud tulemustasude eraldis moodustas 232,3 tuhat eurot.

Ettevõtte tegevusest moodustas lõhkematerjalide käitlemine 100% ja võlakordaja (kohustised/koguvara) oli majandusaasta lõpu seisuga 0,26 ning maksevõime tase (käibevara/lühiajalised kohustused) 3,18 ehk sarnasel tasemel eelneva majandusaastaga (võlakordaja 0,21 ja maksevõime tase 3,58).

Järgmise majandusaasta prognoos

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 767 009	5 948 714	
Nõuded ja ettemaksed	1 277 764	1 034 831	
Varud	1 714 873	1 483 287	2
Kokku käibevarad	9 759 646	8 466 832	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 215 730	2 818 492	4
Kokku põhivarad	2 215 730	2 818 492	
Kokku varad	11 975 376	11 285 324	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 065 480	2 362 246	6
Kokku lühiajalised kohustised	3 065 480	2 362 246	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 266	27 931	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 266	27 931	
Kokku kohustised	3 072 746	2 390 177	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 580 000	3 580 000	8
Kohustuslik reservkapital	358 000	358 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	694 001	919 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 270 629	4 037 525	
Kokku omakapital	8 902 630	8 895 147	
Kokku kohustised ja omakapital	11 975 376	11 285 324	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020	Lisa nr
Müügitulu	17 652 440	17 399 875	9
Muud äritulud	151 288	227 184	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 076	58 128	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 825 544	-8 848 977	10
Mitmesugused tegevuskulud	-545 464	-586 172	11
Tööjõukulud	-2 613 748	-2 568 984	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-857 998	-726 457	4
Ärikasum (kahjum)	4 965 050	4 954 597	
Muud finantstulud ja -kulud	-420	2 550	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 964 630	4 957 147	
Tulumaks	-694 001	-919 622	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 270 629	4 037 525	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 965 050	4 954 597
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	857 998	726 457
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-123 464	-37 000
Kokku korrigeerimised	734 534	689 457
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-242 932	-347 817
Varude muutus	-231 587	603 100
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	551 254	-148 013
Laekunud intressid	515	542
Makstud ettevõtte tulumaks	-694 001	-919 622
Kokku rahavood äritegevusest	5 082 833	4 832 244
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-127 611	-754 400
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	127 154	37 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-457	-717 400
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 263 146	-5 077 331
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 263 146	-5 077 331
Kokku rahavood	819 230	-962 487
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 948 714	6 909 194
Raha ja raha ekvivalentide muutus	819 230	-962 487
Valuutakursside muutuste mõju	-935	2 007
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 767 009	5 948 714

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2019	3 580 000	358 000	5 996 953	9 934 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 037 525	4 037 525
Väljakuulutatud dividendid			-5 077 331	-5 077 331
30.09.2020	3 580 000	358 000	4 957 147	8 895 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 270 629	4 270 629
Väljakuulutatud dividendid			-4 263 146	-4 263 146
30.09.2021	3 580 000	358 000	4 964 630	8 902 630

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Orica Eesti OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Orica Eesti OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandusaasta algas 1. oktoobril 2020 ja lõppes 30. septembril 2021. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 30. september 2021 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval 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 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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja/või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja/või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10

Masinad ja seadmed	3-5
Muu inventar	3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooniperioodid vaadatakse üle, kui on ilmnunud 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 aruandekuupäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglane väärtus (miinus müügikulud) või kasutusväärtus. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ettevõtte kajastab rendilevõtjana kõiki rendilepinguid (v.a lühiajalisi või väheväärtuslike varad rendilepingud, mida kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna) rendiperioodi alguses bilansis varana ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Vara amortiseeritakse kas rendiperioodi või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

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

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutatessisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste 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 aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine ressursside väljaminekuna on tõenäoline (üle 50%) ning suurus usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal aruandekuupäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine

ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustiste 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.

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 kohustiste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Kehtiv maksumäär on üldjuhul 20/80 väljamakstud netodividendist. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Orica Eesti osaühinguga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et on risk, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaetevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks otseselt või kaudselt, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

Teised ettevõtted on seotud Ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või samal isikul on nende üle valitsev mõju (või selle isiku lähedasel pereliikmel));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) valitseva mõju all olev 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 valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte või tema emaetevõtte juhtkonna liikmed (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Seotud osapoolte lisas 14 esitatud ostu- ja müügitehingud sisaldavad valdavas osas kaupadega tehtud tehinguid. Nõuded seotud osapoolte vastu on esitatud bilansis kirjel "Nõuded ja ettemaksed" ning kohustised seotud osapooltele on esitatud bilansis kirjel "Võlad ja ettemaksed". Müük seotud osapooltele on esitatud kasumiaruandes kirjel "Müügitulu" ning seotud osapooltelt soetatud kaubad, mis on aruandeperioodil müüdnud, on esitatud kasumiaruandes kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 30. september 2021 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Tooraine ja materjal	850 209	571 255
Lõpetamata toodang	73 100	67 998
Valmistoodang	154 603	155 629
Müügiks ostetud kaubad	636 961	688 405
Kokku varud	1 714 873	1 483 287

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2021		30.09.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		269 870		195 731
Üksikisiku tulumaks		117 996		114 254
Erisoodustuse tulumaks		679		796
Sotsiaalmaks		206 241		195 386
Kohustuslik kogumispension		8 680		10 326
Töötuskindlustusmaksed		13 652		12 705
Maamaks		138		138
Ettemaksukonto jääk	20 602		9 976	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 602	617 256	9 976	529 336

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
30.09.2019					
Soetusmaksumus	5 351 430	15 089 272	595 615	623 482	21 659 799
Akumuleeritud kulum	-5 038 852	-13 304 172	-526 226	0	-18 869 250
Jääkmaksumus	312 578	1 785 100	69 389	623 482	2 790 549
Ostud ja parendused		1 353 248		-623 482	729 766
Amortisatsioonikulu	-107 489	-584 230	-34 738		-726 457
Muud muutused			24 634		24 634
30.09.2020					
Soetusmaksumus	5 351 430	15 762 075	577 102	0	21 690 607
Akumuleeritud kulum	-5 146 341	-13 207 957	-517 817	0	-18 872 115
Jääkmaksumus	205 089	2 554 118	59 285	0	2 818 492
Ostud ja parendused		258 925			258 925
Amortisatsioonikulu	-99 855	-727 810	-30 333		-857 998
Müügid (jääkmaksumuses)		-3 689			-3 689
30.09.2021					
Soetusmaksumus	5 351 430	15 203 246	550 378		21 105 054
Akumuleeritud kulum	-5 246 196	-13 121 702	-521 426		-18 889 324
Jääkmaksumus	105 234	2 081 544	28 952		2 215 730

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Masinad ja seadmed	126 983	37 000
Muud materiaalsed põhivarad	171	
Kokku	127 154	37 000

2019 ja 2020 majandusaasta soetusmaksumust ning akumuleeritud kulumit on korrigeeritud amortiseerunud ja müüdnud jääkmaksumuseta põhivarade võrra, millest jääkmaksumus ei muutunud.

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
30.09.2019		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0
30.09.2020		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0
30.09.2021		
Soetusmaksumus	40 466	40 466
Akumuleeritud kulum	-40 466	-40 466
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 097 602	2 097 602	
Võlad töövõtjatele	329 957	329 957	
Maksuvõlad	617 256	617 256	
Rendikohustus	27 931	20 665	7 266
Kokku võlad ja ettemaksed	3 072 746	3 065 480	7 266
	30.09.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 482 839	1 482 839	
Võlad töövõtjatele	326 655	326 655	
Maksuvõlad	529 336	529 336	
Rendikohustus	51 347	23 416	27 931
Kokku võlad ja ettemaksed	2 390 177	2 362 246	27 931

Rendikohustiste maksetähtaeg oli 30.09.2021 seisuga kuni 2 aastat, aastane intressimäär alla 2% ja alusvaluuta euro. Renditud varade kasutusõiguse bilansiiline jääkmaksumus on võrdne rendikohustise summaga ja renditud varad kuuluvad muude materiaalsete põhivarade klassi.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 269 582	4 263 146
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	695 048	694 001
Kokku tingimuslikud kohustised	4 964 630	4 957 147

Orica Eesti OÜ jaotamata kasum seisuga 30.09.2021 moodustas 4 964 630 eurot. Ettevõtte juhatuse ettepaneku kohaselt toimub dividendide väljamaksmine 2021/2022 majandusaastal.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda nimetatud jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2022 aastal on 695 048 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 4 269 582 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2021/2022 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada kasumi jaotamise ettepanekus esitatud jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.09.2021.

Lisa 8 Osakapital (eurodes)

	30.09.2021	30.09.2020
Osakapital	3 580 000	3 580 000
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest osast, mille nimiväärtused on 2 327 000 eurot ja 1 253 000 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu (eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 408 386	17 142 637
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	244 054	257 238
Kokku müügitulu	17 652 440	17 399 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõhkeaine tootmine ja initsieerimisvahendite müük	17 652 440	17 399 875
Kokku müügitulu	17 652 440	17 399 875

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Tooraine ja materjal	8 128 202	8 126 750
Energia	208 533	150 703
Varuosad, tööriistad, remondimat. ja seadmete remont	151 792	190 336
Muud	337 017	381 188
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 825 544	8 848 977

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Ostetud teenused, kindlustus ja konsultatsioonid	329 376	329 936
Töötajatega seotud kulud	109 607	118 517
Teenindus, hooldus ja remont	75 976	90 481
Maksud	8 299	8 534
Muud	22 206	38 704
Kokku mitmesugused tegevuskulud	545 464	586 172

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Palgakulu	1 961 114	1 795 558
Sotsiaalmaksud	652 634	601 482
Töötasu hüvitis	0	128 508
Sotsiaalmaksud töötasu hüvitiselt	0	43 436
Kokku tööjõukulud	2 613 748	2 568 984
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	69
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	61	68
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2020 - 30.09.2021		01.10.2019 - 30.09.2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 263 146	694 001	5 077 331	919 622
Kokku	4 263 146	694 001	5 077 331	919 622

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

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Orica Europe GmbH & Co. KG
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

	30.09.2021		30.09.2020	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 997	218 401	198 052	58 301
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	814 240	28 233	633 864	9 502

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.10.2020 - 30.09.2021		01.10.2019 - 30.09.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	778 351	956 687	610 883	1 140 263
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 168	8 722 895	96 506	8 523 396

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2020 - 30.09.2021	01.10.2019 - 30.09.2020
Arvestatud tasu	177 315	161 111

Perioodil 01.10.2020-30.09.2021 moodustas lisaks ülaltoodud tabelis esitatule Orica Eesti tegevjuhile koostatud tulemustasu eraldis 70 926 eurot, mille väljamaksmise otsustab ettevõtte nõukogu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2021

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RÄGO	Juhatuse liige	30.11.2021

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Orica Eesti osäühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Orica Eesti osäühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.09.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sven Siling

Vandeauditori number 502

Aktsiaselts BDO Eesti

Auditoortetvõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

30.11.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2020 - 30.09.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	30.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	694 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 270 629
Kokku	4 964 630
Jaotamine	
Dividendideks	4 269 582
Tulumaks dividendidelt	695 048
Kokku	4 964 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõhkeaine tootmine	20511	17652440	100.00%	Jah

Sidevahendid

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