

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2021

aruandeaasta lõpp: 30.09.2022

ärinimi: ORICA EESTI OSAÜHING

registrikood: 10186632

tänavatalu nimi, Mustanina

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 40111

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 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 7 Osakapital	14
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Tulumaks	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Orica Eesti OÜ majandusaasta 2021/2022 müügitulu suurenes oluliselt peamiselt maagaasist toodetud toormekulu kasvu võrra. Müügitulu suurenesid 5% võrra ja vastavalt ka maksustamiselne kasum 6% võrra. 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 erinevate ametkondade poolt auditeid, mille käigus olulisi kõrvalekaldeid ei täheldanud ning tehtud ettepanekuid võetakse arvesse ettevõtte edasisel arendamisel. COVID19 riskide maandamiseks lisaks vaktsineerimisele rakendatakse regulaarset testimist.

Majandusaasta müügitulu ulatus 25,7 ja puhaskasum ligi 4,6 miljoni euroni. Ohutuse ning efektiivsuse tagamiseks tulevikus tehti investeringuid 97,5 tuhande euro ulatuses.

Majandusaasta jooksul töötas ettevõttes keskmiselt 62 töötajat ja arvestatud töötasu oli 1 694,5 tuhat eurot. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tasu oli 194,2 tuhat eurot ja nõukogu liikmete tööd ei tasustatud. Ettevõtte töötajatele ja juhatajale/tegevjuhile arvestatud tulemustasude eraldis moodustas 270,3 tuhat eurot.

Ettevõtte tegevusest moodustas lõhkematerjalide käitlemine 100% ja võlakordaja (kohustised/koguvara) oli majandusaasta lõpu seisuga 0,36 ning maksevõime tase (käibevara/lühiajalised kohustused) 2,50 võrreldes eelneva majandusaasta võlakordajaga 0,26 ja maksevõime tasemega 3,18.

Järgmise majandusaasta prognoos

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 226 138	6 767 009	
Nõuded ja ettemaksed	1 701 537	1 277 764	
Varud	6 024 227	1 714 873	2
Kokku käibevarad	12 951 902	9 759 646	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 498 736	2 215 730	4
Kokku põhivarad	1 498 736	2 215 730	
Kokku varad	14 450 638	11 975 376	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 191 781	3 065 480	5
Kokku lühiajalised kohustised	5 191 781	3 065 480	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	43 556	7 266	5
Kokku pikaajalised kohustised	43 556	7 266	
Kokku kohustised	5 235 337	3 072 746	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 580 000	3 580 000	7
Kohustuslik reservkapital	358 000	358 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	695 048	694 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 582 253	4 270 629	
Kokku omakapital	9 215 301	8 902 630	
Kokku kohustised ja omakapital	14 450 638	11 975 376	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Müügitulu	25 734 017	17 652 440	8
Muud äritulud	323	151 288	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	131 869	4 076	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 237 188	-8 825 544	9
Mitmesugused tegevuskulud	-663 325	-545 464	10
Tööjõukulud	-2 878 803	-2 613 748	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-814 524	-857 998	4
Ärikasum (kahjum)	5 272 369	4 965 050	
Muud finantstulud ja -kulud	4 932	-420	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 277 301	4 964 630	
Tulumaks	-695 048	-694 001	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 582 253	4 270 629	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 272 369	4 965 050	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	814 524	857 998	4
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-123 464	
Kokku korrigeerimised	814 524	734 534	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-423 773	-242 932	
Varude muutus	-4 309 354	-231 587	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 293 907	551 254	
Laekunud intressid	482	515	
Makstud ettevõtte tulumaks	-695 048	-694 001	12
Kokku rahavood äritegevusest	2 953 107	5 082 833	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-228 846	-127 611	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	127 154	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-228 846	-457	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-4 269 582	-4 263 146	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 269 582	-4 263 146	
Kokku rahavood	-1 545 321	819 230	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 767 009	5 948 714	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 545 321	819 230	
Valuutakursside muutuste mõju	4 450	-935	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 226 138	6 767 009	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 582 253	4 582 253
Väljakuulutatud dividendid			-4 269 582	-4 269 582
30.09.2022	3 580 000	358 000	5 277 301	9 215 301

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 2021 ja lõppes 30. septembril 2022. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 30. september 2022 on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtuse.

Varude hindamisel neto realiseerimisväärtusesse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Ettevõtte hindab igal majandusaastal alla kõik väheliikuvad üle 6 kuu vanused toorme ja materjali varud, millest tulenevalt suurenes 30.09.2022 lõppenud majandusaasta Lisas 9 toodud toorme- ja materjalikulu alla 2% võrra.

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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal 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 õiglase 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 põhivarale. 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 tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine ressursside väljaminekul näol 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. Intrassitulu 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 6.

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 emaettevõtte 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 emaettevõtte 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 13 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 ilmnesisid bilansi kuupäeva 30. september 2022 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)

	30.09.2022	30.09.2021
Tooraine ja materjal	4 064 729	850 209
Lõpetamata toodang	200 034	73 100
Valmistoodang	159 538	154 603
Müügiks ostetud kaubad	1 599 926	636 961
Kokku varud	6 024 227	1 714 873

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2022		30.09.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		369 283		269 870
Üksikisiku tulumaks		150 297		117 996
Erisoodustuse tulumaks		1 081		679
Sotsiaalmaks		260 169		206 241
Kohustuslik kogumispension		11 046		8 680
Töötuskindlustusmaksed		17 452		13 652
Maamaks				138
Ettemaksukonto jääk	10 159		20 602	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 159	809 328	20 602	617 256

Täiendav info on toodud Lisas 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
30.09.2020				
Soetusmaksumus	5 351 430	15 762 075	577 102	21 690 607
Akumuleeritud kulum	-5 146 341	-13 207 957	-517 817	-18 872 115
Jääkmaksumus	205 089	2 554 118	59 285	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
Ostud ja parendused	-1	30 302	67 229	97 530
Amortisatsioonikulu	-52 616	-732 388	-29 520	-814 524
30.09.2022				
Soetusmaksumus	5 351 429	15 079 109	557 641	20 988 179
Akumuleeritud kulum	-5 298 812	-13 699 651	-490 980	-19 489 443
Jääkmaksumus	52 617	1 379 458	66 661	1 498 736

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Masinad ja seadmed	0	126 983
Muud materiaalsed põhivarad	0	171
Kokku	0	127 154

Igal majandusaastal on soetusmaksumust ning akumuleeritud kulumit korrigeeritud amortiseerunud ja müüdnud jääkmaksumuseta põhivarade võrra, millest jääkmaksumus ei muutunud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 936 992	3 936 992		
Võlad töövõtjatele	434 007	434 007		
Maksuvõlad	809 328	809 328		3
Rendikohustus	55 010	11 454	43 556	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 235 337	5 191 781	43 556	

	30.09.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		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		3
Rendikohustus	27 931	20 665	7 266	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 072 746	3 065 480	7 266	

Rendikohustiste maksetähtaeg oli 30.09.2022 seisuga kuni 3 aastat, aastane intressimäär 6 kuu Euribori baasil ja alusvaluuta euro. Renditud varade kasutusõiguse bilansiline jääkmaksumus on võrdne rendikohustise summaga ja renditud varad kuuluvad muude materiaalseste põhivarade klassi.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 538 479	4 269 582
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	738 822	695 048
Kokku tingimuslikud kohustised	5 277 301	4 964 630

Orica Eesti OÜ jaotamata kasum seisuga 30.09.2022 moodustas 5 277 301 eurot. Ettevõtte juhatuse ettepaneku kohaselt toimub dividendide väljamaksmine 2022/2023 majandusaastal.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda nimetatud jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2023 aastal on 738 822 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 4 538 479 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2022/2023 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada kasumi jaotamise ettepanekus esitatud jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.09.2022.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2022	30.09.2021
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 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 292 953	17 408 386
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	441 064	244 054
Kokku müügitulu	25 734 017	17 652 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõhkeaine tootmine ja initsieerimisvahendite müük	25 734 017	17 652 440
Kokku müügitulu	25 734 017	17 652 440

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Tooraine ja materjal	15 265 930	8 128 202
Energia	478 115	208 533
Varuosad, tööriistad, remondimat. ja seadmete remont	196 116	151 792
Muud	297 027	337 017
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 237 188	8 825 544

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Ostetud teenused, kindlustus ja konsultatsioonid	412 161	329 376
Töötajatega seotud kulud	104 458	109 607
Teenindus, hooldus ja remont	82 981	75 976
Maksud	10 425	8 299
Muud	53 300	22 206
Kokku mitmesugused tegevuskulud	663 325	545 464

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Palgakulu	2 158 963	1 961 114
Sotsiaalmaksud	719 840	652 634
Kokku tööjõukulud	2 878 803	2 613 748
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	62	62
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	61	61
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2021 - 30.09.2022		01.10.2020 - 30.09.2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 269 582	695 048	4 263 146	694 001
Kokku	4 269 582	695 048	4 263 146	694 001

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

Lisa 13 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

LÜHIAJALISED	30.09.2022	30.09.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	188 478	41 997
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 424 830	814 240
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 613 308	856 237
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	175 673	218 401
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 078	28 233
Kokku võlad ja ettemaksed	231 751	246 634

MÜÜDUD	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 177 217	956 687
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 620 653	8 722 895
Kokku müüdnud	16 797 870	9 679 582

OSTETUD	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	816 799	778 351
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	501 241	168 168
Kokku ostetud	1 318 040	946 519

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2021 - 30.09.2022	01.10.2020 - 30.09.2021
Arvestatud tasu	194 220	177 315

Perioodil 01.10.2021-30.09.2022 moodustas lisaks ülaltoodud tabelis esitatule Orica Eesti tegevjuhile koostatud tulemustasu eraldis 77 688 eurot, mille väljamaksmise otsustab ettevõtte nõukogu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.11.2022

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RÄGO	Juhatuse liige	29.11.2022

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Orica Eesti osatühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Orica Eesti osatühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.09.2022 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 30.09.2022 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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 eespool toodu osas 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 arvamus. 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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamus. 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

29.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2021 - 30.09.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	29.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	695 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 582 253
Kokku	5 277 301
Jaotamine	
Dividendideks	4 538 479
Tulumaks	738 822
Kokku	5 277 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõhkeaine tootmine	20511	25734017	100.00%	Jah

Sidevahendid

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