

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.10.2022

aruandeaasta lõpp: 30.09.2023

ärinimi: ORICA EESTI OSAÜHING

registrikood: 10186632

tänav: Naaritsa

küla: Mustanina küla

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Orica Eesti OÜ majandusaasta 2022/2023 müügitulu suurenes oluliselt peamiselt maagaasist toodetud toormekulu kasvust tulenevalt ja ärikasum kasvas 4% võrra. Ettevõtte peamiste klientide turuolukord on jätkuvalt keeruline viimaste aastate jooksul mitmekordistunud CO2 emissiooni hinna ja volatiilsete turuhindade tõttu.

Majandusaasta jooksul viidi läbi ISO 14001/9001 ja CE auditid, mille käigus olulisi kõrvalekaldeid ei täheldanud ning tehtud ettepanekuid võetakse arvesse ettevõtte edasisel arendamisel.

Majandusaasta müügitulu ulatus 32,1 ja puhaskasum 4,8 miljoni euroni. Ohutuse ning efektiivsuse tagamiseks tulevikus tehti investeeringuid 104 tuhande euro ulatuses.

Majandusaasta jooksul töötas ettevõttes keskmiselt 68 töötajat ja arvestatud töötasu oli 1 961,3 tuhat eurot. Juhatajale/tegevjuhile arvestatud tasu oli 222 tuhat eurot ja nõukogu liikmete tööd ei tasustatud. Ettevõtte töötajatele ja juhatajale/tegevjuhile arvestatud tulemustasude eraldis moodustas 303,4 tuhat eurot.

Ettevõtte tegevusest moodustas lõhkematerjalide käitlemine 100% ja võlakordaja (kohustised/koguvara) oli majandusaasta lõpu seisuga 0,18 ning maksevõime tase (käibevara/lühiajalised kohustused) 5,17 võrreldes eelneva majandusaasta võlakordajaga 0,36 ja maksevõime tasemega 2,50.

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 laadimismasinatetele, mis võimaldavad kuluefektiivselt toota ka lõhkeaineid, mille tootmiseks teistel tootjatel know-how puudub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 702 960	5 226 138	
Nõuded ja ettemaksed	1 572 482	1 701 537	2
Varud	1 602 618	6 024 227	3
Kokku käibevarad	10 878 060	12 951 902	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	781 607	1 498 736	5
Kokku põhivarad	781 607	1 498 736	
Kokku varad	11 659 667	14 450 638	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 105 546	5 191 781	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 105 546	5 191 781	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	31 280	43 556	6
Kokku pikaajalised kohustised	31 280	43 556	
Kokku kohustised	2 136 826	5 235 337	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 580 000	3 580 000	8
Kohustuslik reservkapital	358 000	358 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	738 822	695 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 846 019	4 582 253	
Kokku omakapital	9 522 841	9 215 301	
Kokku kohustised ja omakapital	11 659 667	14 450 638	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Müügitulu	32 132 385	25 734 017	9
Muud äritulud	912	323	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-61 101	131 869	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 634 637	-16 237 188	10
Mitmesugused tegevuskulud	-805 634	-663 325	11
Tööjõukulud	-3 318 890	-2 878 803	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-821 127	-814 524	5
Ärikasum (kahjum)	5 491 908	5 272 369	
Muud finantstulud ja -kulud	93 089	4 932	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 584 997	5 277 301	
Tulumaks	-738 978	-695 048	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 846 019	4 582 253	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 491 908	5 272 369	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	821 127	814 524	5
Kokku korrigeerimised	821 127	814 524	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	129 054	-423 773	
Varude muutus	4 421 609	-4 309 354	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 100 928	2 293 907	
Laekunud intressid	90 321	482	
Makstud ettevõtte tulumaks	-738 978	-695 048	13
Kokku rahavood äritegevusest	7 114 113	2 953 107	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-76 215	-228 846	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-76 215	-228 846	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 365	0	
Makstud dividendid	-4 538 479	-4 269 582	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 563 844	-4 269 582	
Kokku rahavood	2 474 054	-1 545 321	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 226 138	6 767 009	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 474 054	-1 545 321	
Valuutakursside muutuste mõju	2 768	4 450	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 702 960	5 226 138	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.09.2021	3 580 000	358 000	4 964 630	8 902 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 582 253	4 582 253
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 269 582	-4 269 582
30.09.2022	3 580 000	358 000	5 277 301	9 215 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 846 019	4 846 019
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-4 538 479	-4 538 479
30.09.2023	3 580 000	358 000	5 584 841	9 522 841

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Orica Eesti OÜ (edaspidi Ettevõtte) 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 2022 ja lõppes 30. septembril 2023.

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 2023 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 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".

Ettevõtte hindab igal majandusaastal alla kõik väheliikuvad üle 6 kuu vanused toorme ja materjali varud, millest tulenevalt suurenes 30.09.2023 lõppenud majandusaasta Lisas 10 toodud toorme-ja materjalikulu 4,6% võrra (2021/2022: 2%).

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 mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates 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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise 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.

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 väljamineku 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. Regulaarselt makstavatele dividendide väljamaksetele rakendub maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva kalendriaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis oli maksustatud kas 20/80 või 14/86 maksumääraga.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Orica Eesti osaühinguga 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 aktsiasaluse).

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 30. september 2023 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 582	45 582	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 508 734	1 508 734	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 166	18 166	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 572 482	1 572 482	
	30.09.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	78 070	78 070	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 613 308	1 613 308	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 159	10 159	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 701 537	1 701 537	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Tooraine ja materjal	562 860	4 064 729
Lõpetamata toodang	121 778	200 034
Valmistoodang	176 693	159 538
Müügiks ostetud kaubad	741 287	1 599 926
Kokku varud	1 602 618	6 024 227

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.09.2023		30.09.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		63 855		369 283
Üksikisiku tulumaks		157 925		150 297
Erisoodustuse tulumaks		1 178		1 081
Sotsiaalmaks		273 417		260 169
Kohustuslik kogumispension		12 184		11 046
Töötuskindlustusmaksed		18 331		17 452
Ettemaksukonto jääk	18 166		10 159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 166	526 890	10 159	809 328

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	0	56 875	47 123	103 998
Amortisatsioonikulu	-52 617	-734 568	-33 942	-821 127
30.09.2023				
Soetusmaksumus	5 351 429	15 135 984	587 837	21 075 250
Akumuleeritud kulum	-5 351 429	-14 434 219	-507 995	-20 293 643
Jääkmaksumus	0	701 765	79 842	781 607

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.09.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 056 282	1 056 282	0	0	
Võlad töövõtjatele	496 227	496 227	0	0	
Maksuvõlad	526 890	526 890	0	0	4
Rendikohustus	57 427	26 147	31 280	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 136 826	2 105 546	31 280		

	30.09.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 936 992	3 936 992	0	0	
Võlad töövõtjatele	434 007	434 007	0	0	
Maksuvõlad	809 328	809 328	0	0	4
Rendikohustus	55 010	11 454	43 556	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 235 337	5 191 781	43 556		

Rendikohustiste maksetähtaeg oli 30.09.2023 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 materiaalsete põhivarade klassi.

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 729 297	4 538 479
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	855 544	738 978
Kokku tingimuslikud kohustised	5 584 841	5 277 457

Orica Eesti OÜ jaotamata kasum seisuga 30.09.2023 moodustas 5 584 841 eurot. Ettevõtte juhatuse ettepaneku kohaselt toimub dividendide väljamaksmine 2023/2024 majandusaastal.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võib kaasneda nimetatud jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena 2024. aastal on 855 544 eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 4 729 297 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023/2024 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada kasumi jaotamise ettepanekus esitatud jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.09.2023.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	30.09.2023	30.09.2022
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)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 715 892	25 292 953
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	416 493	441 064
Kokku müügitulu	32 132 385	25 734 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lõhkeaine tootmine ja initsieerimisvahendite müük	32 132 385	25 734 017
Kokku müügitulu	32 132 385	25 734 017

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Tooraine ja materjal	20 541 741	15 265 930
Energia	365 891	478 115
Varuosad, tööriistad, remondimat. ja seadmete remont	407 195	196 116
Muud	319 810	297 027
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	21 634 637	16 237 188

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Ostetud teenused, kindlustus ja konsultatsioonid	477 155	412 161
Töötajatega seotud kulud	175 508	104 458
Teenindus, hooldus ja remont	95 934	82 981
Maksud	11 669	10 425
Muud	45 368	53 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	805 634	663 325

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Palgakulu	2 486 725	2 158 963
Sotsiaalmaksud	832 165	719 840
Kokku tööjõukulud	3 318 890	2 878 803
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	68	62
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	67	61
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.10.2022 - 30.09.2023		01.10.2021 - 30.09.2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 538 479	738 978	4 269 582	695 048
Kokku	4 538 479	738 978	4 269 582	695 048

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

LÜHIAJALISED	30.09.2023	30.09.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	174 530	188 478
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 334 204	1 424 830
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 508 734	1 613 308
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	175 673
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 783	56 078
Kokku võlad ja ettemaksed	27 783	231 751

MÜÜDUD	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 611 459	1 177 217
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 480 654	15 620 653
Kokku müüdnud	21 092 113	16 797 870

OSTETUD	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	945 335	816 799
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	345 104	501 241
Kokku ostetud	1 290 439	1 318 040

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Arvestatud tasu	222 016	194 220

Perioodil 01.10.2022-30.09.2023 moodustas lisaks ülaltoodud tabelis esitatule Orica Eesti tegevjuhtidele koostatud tulemustasu reserv 88 806 eurot, mille väljamaksmise otsustab ettevõtte nõukogu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.12.2023

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS RÄGO	Juhatuse liige	08.12.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Orica Eesti OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Orica Eesti OÜ („Ettevõte“) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. september 2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ettevõtte finantsseisundit seisuga 30. september 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestuseksperptide 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 tegevusaruandes sisalduvat informatsiooni, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet 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 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 rakendatav, 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 selle raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, 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 märkimisväärset kahtlust Ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 infot nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, 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/

Sander Kallasmaa

Vandeaudiitori number 447

Baker Tilly Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 84

Järve tn 2, Tallinn, Harju maakond, 11314

8. detsember 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

ORICA EESTI OSAÜHING (registrikood: 10186632) 01.10.2022 - 30.09.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KALLASMAA	Vandeaudiitor	08.12.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.09.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	738 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 846 019
Kokku	5 584 841
Jaotamine	
Dividendideks	4 729 297
Tulumaks	855 544
Kokku	5 584 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lõhkeaine tootmine	20511	EMTAK 2008	32132385	100.00%	Jah