

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2019

Ärinimi: KRKA, d.d., NOVO MESTO EESTI FILIAAL
Äriregistri kood: 10018194
Aruandeperiood: 01.01.2019-31.12.2019
Aadress: Pärnu mnt 141
Tallinn 11314
Telefon: 372 667 1658
Fax: 372 667 1655
Elektronpost: info.ee@krka.biz
Kodulehekülg: <http://www.krka.biz/en/>
Põhitegevusala: Ettevõtte ja toodangu promotsioon Eesti Vabariigi territooriumil

KRKA, D. D., NOVO MESTO FINANTSARUANDED

Bilanss

tuhandetes eurodes	Märkused	31.12.2019	31.12.2018
Varad			
Materiaalne põhivara	12	613 210	604 923
Immateriaalne põhivara	13	28 410	28 842
Investeeringud tütarettevõtjatesse	14	329 335	325 502
Nõuded tütarettevõtjatele	15	39 491	38 885
Laenud	16	36 223	19 238
Investeeringud	17	9 680	9 388
Edasilükkunud tulumaksu varad	18	13 187	11 780
Muud põhivarad		80	58
Põhivara kokku		1 069 616	1 038 616
Müügiks hoitavad varad		41	41
Varud	19	367 007	317 499
Lepingulised varad		565	1 464
Nõuded ostjate vastu	20	443 840	390 948
Muud nõuded	20	18 011	15 404
Laenud	16	35 644	51 819
Investeeringud	17	0	1 800
Raha ja selle ekvivalendid	21	195 236	98 474
Käibevara kokku		1 060 344	877 449
Varad kokku		2 129 960	1 916 065
Omakapital			
Aktiivkapital	22	54 732	54 732
Omaaktsiad	22	-73 774	-52 076
Reservid	22	201 057	192 788
Jaotamata kasum	22	1 482 163	1 356 856
Omakapital kokku		1 664 178	1 552 300
Passiva			
Eraldised	25	105 677	87 882
Edasilükkunud tulu	26	1 659	2 030
Võlad tarnijatele	27	10 000	0
Rendikohustused		2 453	0
Pikaajalised kohustused kokku		119 789	89 912
Võlad tarnijatele	27	182 423	170 354
Laenud	24	73 033	40 435
Rendikohustused		640	0
Tasumisele kuuluv tulumaks		16 668	1 570
Lühiajalised lepingulised kohustused	28	14 609	17 340
Muud lühiajalised kohustused	29	58 620	44 154
Lühiajalised kohustused kokku		345 993	273 853
Passiva kokku		465 782	363 765
Omakapital ja kohustused kokku		2 129 960	1 916 065

Märkused on konsolideeritud finantsaruannete lahutamatu osa ja neid tuleb lugeda koos.

Kasumiaruanne

tuhandetes eurodes	Märkused	2019	2018
Tulud		1 390 248	1 231 784
Tulud kliendilepingutest	5	1 383 855	1 223 763
Muud tulud		6 393	8 021
Müüdud kaupade kulu		-597 369	-532 668
Brutokasum		792 879	699 116
Muud äritulud	6	3 780	3 765
Turustuskulud		-308 050	-305 066
millest netoväärtuse langus ja nõuete allahindlus		300	-311
Uurimis- ja arendustegevuse kulud		-155 495	-135 145
Üld- ja halduskulud		-69 262	-63 365
Ärikasum		263 852	199 305
Finantstulu	10	34 410	17 382
Finantskulud	10	-14 751	-33 891
Netofinantstulem		19 659	-16 509
Kasum enne tulumaksustamist		283 511	182 796
Tasumisele kuuluv tulumaks	11	-34 100	-19 467
Puhaskasum		249 411	163 329
Baasaktsiakasum (eurodes)	23	7.85	5.10
Lahjendatud aktsiakasum (eurodes)	23	7.85	5.10

Märkused on konsolideeritud finantsaruannete lahutamatu osa ja neid tuleb lugeda koos.

Omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes eurodes	Aktsiakapital	Omaaktsiad	Reservid					Jaotamata kasum			Omakapital kokku
			Omaaktsiate reserv	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Põhikirjaga kehtestatud reserv	Õiglase väärtuse reserv	Muu kasumi-reserv	Jaotamata kasum	Aastakasum	
Saldo seisuga 1.1.2019	54 732	-52 076	52 076	105 897	14 990	30 000	-10 175	1 167 388	37 627	151 841	1 552 300
Puhaskasum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	249 411	249 411
Aasta muu koondkasum											
Aasta muu koondkasum kokku (ilma maksudeta)	0	0	0	0	0	0	-13 429	0	-747	0	-14 176
Aasta koondkasum kokku (ilma maksudeta)	0	0	0	0	0	0	-13 429	0	-747	249 411	235 235
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega											
Muu kasumireservi moodustamine juhatuse ja nõukogu otsusega	0	0	0	0	0	0	0	43 904	-43 904	0	0
Varasema perioodi kasumi ülekandmine jaotamata kasumisse	0	0	0	0	0	0	0	0	151 841	-151 841	0
Omaaktsiate tagasiost	0	-21 698	0	0	0	0	0	0	0	0	-21 698
Omaaktsiate reservi moodustamine	0	0	21 698	0	0	0	0	0	0	-21 698	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-101 659	0	-101 659
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	-21 698	21 698	0	0	0	0	43 904	6 278	-173 539	-123 357
Saldo seisuga 31.12.2019	54 732	-73 774	73 774	105 897	14 990	30 000	-23 604	1 211 292	43 158	227 713	1 664 178

Märkused on konsolideeritud finantsaruannete lahutamatu osa ja neid tuleb lugeda koos.

2019. aasta aruanne – KRKA finantsaruanne

tuhandetes eurodes	Reservid							Jaotamata kasum			Omakapital kokku
	Aktsia- kapital	Oma- aktsiad	Oma- aktsiate reserv	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Põhikirjaga kehtestatud reserv	Õiglase väärtuse reserv	Muu kasumi- reserv	Jaotamata kasum	Aasta- kasum	
Saldo seisuga 1.1.2018	54 732	-40 588	40 588	105 897	14 990	30 000	-10 696	1 129 172	26 398	142 832	1 493 325
Puhaskasum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163 329	163 329
Aasta muu koondkasum											
Aasta muu koondkasum kokku (ilma maksudeta)	0	0	0	0	0	0	521	0	-589	0	-68
Aasta koondkasum kokku (ilma maksudeta)	0	0	0	0	0	0	521	0	-589	163 329	163 261
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega											
Muu kasumireservi moodustamine juhatuse ja nõukogu otsusega	0	0	0	0	0	0	0	38 216	-38 216	0	0
Varasema perioodi kasumi ülekandmine jaotamata kasumisse	0	0	0	0	0	0	0	0	142 832	-142 832	0
Omaaktsiate tagasiost	0	-11 488	0	0	0	0	0	0	0	0	-11 488
Omaaktsiate reservi moodustamine	0	0	11 488	0	0	0	0	0	0	-11 488	0
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	0	0	-92 798	0	-92 798
Otse omakapitalis kajastatud tehingud omanikega kokku	0	-11 488	11 488	0	0	0	0	38 216	11 818	-154 320	-104 286
Saldo seisuga 31.12.2018	54 732	-52 076	52 076	105 897	14 990	30 000	-10 175	1 167 388	37 627	151 841	1 552 300

Märkused on konsolideeritud finantsaruannete lahutamatu osa ja neid tuleb lugeda koos.

Rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes	2019	2018
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Perioodi kasum	249 411	163 329
Korrigeerimine:	122 935	91 193
- amortisatsioon/kulum	82 077	83 188
- kasum/kahjum valuutakursi muutusest	-758	1 172
- investeerimistulu	-11 359	-17 769
- investeerimiskulu	16 047	3 178
- intressikulu ja muud finantskulud	2 828	1 957
- tulumaks	34 100	19 467
Ärikasum enne muudatusi põhivaras ja eraldistes	372 346	254 522
Muutus nõuetes ostjate vastu	-54 708	62 626
Varude muutus	-49 508	-53 325
Kohustuste muutus	31 353	9 242
Eraldiste muutus	-135	254
Saadud sihtfinantseerimiste muutus	-371	-378
Muude lühiajaliste kohustuste muutus	-3 029	4 899
Makstud tulumaks	-18 952	-32 514
Raha põhitegevusest	276 996	245 326
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud intressid	1 215	566
Lühiajaliste investeeringute müügist saadud tule	0	0
Saadud dividendid	358	975
Tütarettevõtete proportsionaalne kasum	8 692	11 427
Kasum materiaalse põhivara müügist	733	658
Immateriaalse põhivara soetus	-5 435	-6 331
Materiaalse põhivara soetus	-82 141	-67 242
Tütarettevõtete omandamine ja kapitali suurendamine	-3 834	-3 603
Tütarettevõtete tulevaste maksete tagastamine	0	0
Antud pikaajalised laenud	-4 177	-8 600
Kasum pikaajaliste laenude tagasimaksest	10 182	1 351
Pikaajaliste investeeringute soetus	-43	-24
Kasum pikaajaliste investeeringute müügist	21	26
Lühiajaliste investeeringute ja laenudega seotud maksed	-6 571	-17 958
Tuletisinstrumentidega seotud maksed	-7 540	-2 737
Tuletisinstrumentidega seotud tulu	0	3 255
Investeermistegevuses kasutatud netorahavoog	-88 540	-88 237
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Makstud intressid	-742	-433
Pikaajaliste laenude tagasimakse	0	0
Lühiajaliste laenude tagasimakse/ Kasum lühiajalistest laenudest	32 564	12 931
Rendilepingute tagasimakse	-718	0
Makstud dividendid	-101 668	-92 811
Omaaktsiate tagasiostmine	-21 698	-11 488
Finantseerimistegevuses kasutatud netorahavoog	-92 262	-91 801
Raha ja raha ekvivalentide suurenemine, neto	96 194	65 288
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	98 474	34 117
Valuutakursside muutuste mõju rahale	568	-931
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus, neto	195 236	98 474

ERNST & YOUNG
/logo/
SÖLTUMATU AUDIITORI ARUANNE
Krka d.d. aktsionäridele

Käesolev dokument on tõlge ingliskeelsest aruandest,
mis põhineb sloveenikeelsele originaalaruandel

Arvamus

Oleme auditeerinud Krka d.d (Ettevõtte) eraldiseisvaid finantsaruandeid, mis kokku moodustavad ettevõtte finantspositsiooni eraldi aruande seisuga 31. detsember 2019, eraldi tuluaruande, eraldi muu kõikehõlmava tulu aruande, eraldi aktsiakapitali muutuste aruande ning eraldi kassavoogude aruande sel ajal lõppenud aastaks. Lisatud on märkimisväärsete raamatupidamisviiside kokkuvõtte ja muu selgitav teave.

Meie arusaama kohaselt esitavad lisatud eraldiseisvad finantsaruanded kõigis olulistes aspektides õiglaselt ja põhjalikult Krka d.d. finantspositsiooni seisuga 31. detsember 2019 ja ettevõtte rahandusliku tulemuslikkuse ning kassavood lõppenud aastaks, vastavalt rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele nagu Euroopa Liidu poolt kohaldatud.

Arvamuse alus

Me viisime auditi läbi vastavalt rahvusvahelistele auditeerimisstandarditele (ISA) ja EL määrusele nr 537/2014, mille jõustasid Euroopa Parlament ja nõukogu 16. aprillil 2014 avaliku huvi üksuste kohustusliku auditi erinõuete kohta ("Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 537/2014"). Meie vastutust nende määruste põhjal tegutsedes on täiendavalt kirjeldatud aruande osas "Audiitori kohustused eraldi finantsavalduste auditi läbiviimisel". Me oleme ettevõttest Krka sõltumatud kooskõlas rahvusvahelise arvestuseksperdi eetikakoodeksi nõukogu kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) koos eetikanõuetega, mis on asjakohased eraldi finantsavalduste auditi läbiviimiseks Sloveenias, ja me oleme täitnud oma eetilised kohustused vastavalt neile nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et meie omandatud audititõendid on piisavad ja kohased, et moodustada meie arvamus alus.

Peamised audititeemad

Peamised audititeemad on need, mis meie professionaalse hinnangu kohaselt olid jooksva perioodi eraldi finantsavalduste auditis kõige suurema tähtsusega. Neid teemasid on eraldi finantsavalduste auditi kontekstis käsitletud tervikuna ja nende põhjal kujundasime me oma arvamus, ja me ei esita nende teemade kohta eraldi arvamust. Iga alltoodud teema kohta on selles kontekstis esitatud meie kirjeldus sellest, kuidas audit iga konkreetset teemat käsitles.

Oleme täitnud aruande osas "Audiitori kohustused eraldi finantsavalduste auditi läbiviimisel" kirjeldatud kohustused, sealhulgas seoses peamiste audititeemadega. Meie audit hõlmas vastavalt neile kohustustele niisuguste protseduuride läbiviimist, mis on välja töötatud reageerimiseks meie hinnangule eraldi finantsavalduste olulise valeavalduste esitamise riskide kohta. Need auditiprotseduurid, sealhulgas allpool esitatud teemade käsitlemiseks teostatud protseduuride tulemused moodustavad aluse meie auditiarvamuseks kaasnevate eraldiseisvate finantsavalduste kohta.

Debitoorsete võlgnevuste tagastatavus

Kaubandustegevusest pärit saadaolevad summad on ettevõttele olulised, moodustades seisuga 31. detsember 2019 20,8% koguvaradest. Ettevõtte on eksponeeritud ülemaailmsetest turundusoperatsioonidest tulenevale krediidi- ja tegevusriskile. Kaubandustegevusest pärit saadaolevate summade tagastatavus on Krka töökapitali juhtimise põhielement ning sellega tegeletakse igapäevaselt. Ettevõtte on sisse seadnud kontrollprotseduurid, mis muuhulgas hõlmavad klientide krediidireitingut, samuti klientidelt laekuvate maksete aktiivset jälgimist. Kaubandustegevusest pärit debitorsete võlgnevuste tagastatava summa prognoosimine nõuab juhtkonna hinnangut ja selle põhjal tehtud oletusi. Arvestades kaubandustegevusest saadaolevate summade ulatust ja tagastatavuse hinnangut määratleti kaubandustegevusest pärit debitorsete võlgnevuste tagastatavus peamise audititeemana.

Viisime auditiprotseduurid läbi kaubandustegevusest pärit niisuguste saadaolevate summade eksisteerimise osas, mis hõlmavad (kuid mitte ainult) müügitehingute kontrolltestimist ja ekspedeerimisdokumentide tagasiulatuvat ülevaatamist, samuti kaubandustegevusest pärit võlgnevuste kinnituste saatmist klientidele. Analüüsisime juhtkonna hinnanguid ja oletusi, mille põhjal kaubandustegevusest pärit debitorsete võlgnevuste riskisummad välja arutati, analüüsid esialgseid võlgnevuste aegumist ning vaieldavate saadaolevate võlgnevuste ülevaadet. Vaatasime üle, millises ulatuses kolmandatele pooltele tagastatavad summad on kindlustatud kindlustuskompaniide kaudu ning tutvusime müügijärgsete maksetähtaegade pikendamise protsessiga. Lisaks hindasime ettevõtte avalikke teadaandeid seoses kaubandustegevusest saadaolevate summadega ning seotud riske nagu krediidirisk ja kaubandustegevusest saadaolevate võlgnevuste aegumine lisa 33 – finantsinstrumendid ja finantsriskid ja nende vastavus EL poolt vastuvõetud rahvusvahelistele finantsstandarditele.

Tulu tuvastamine – rebatid ja diskontod

Tulu mõõtmisel võetakse arvesse diskontosid, soodustusi ja rebatte, mida kliendid on ettevõtte müügist teeninud. Ettevõtte turgude lõikes kehtivate lepinguliste tingimuste paljususe ja mitmekesisuse tõttu tuleb aasta jooksul tuvastatavate, müügil põhinevate diskontode, soodustuste ja rebattide hinnangu koostamist pidada keeruliseks. Tulu tuvastatakse pärast seda, kui müügitoodete riskid ja preemiad on kliendile edastatud. Oleme tulu tuvastamise määratlenud auditi peamise teemana, kuna tulu on üks ettevõtte peamistest tegevustulemuste indikaatoritest, mis võib luua tuvastatava tulustimuli, enne kui riskid ja preemiad on üle kantud.

Meie auditiprotseduurid hõlmasid ettevõtte tulude tuvastamiseks kasutatavate raamatupidamistavade (sealhulgas nende, mis on seotud diskontode ja rebattidega) asjakohasuse hindamist ning kohaldatavate raamatupidamisstandarditega kooskõllisuse hindamist. Testisime ettevõtte kontrollmenetluste tõhusust diskontode ja rebattide väljaarvutamisel ning tulude tuvastamise õiget ajastust. Testisime ka müügitehingute näidist, mis toimusid mõlemal pool bilansikuupäeva, samuti pärast aasta viimast kuupäeva välja antud krediidimärkusi, hinnata, kas konkreetne tulu tuvastati korrektsel perioodil ja kas boonuste ja diskontode juurdekasv seisuga 31. detsember 2019 on täiel määral tuvastatud. Võtsime arvesse ka ettevõtte avalike teadaannete adekvaatsust,

lisas 5 seoses tuluga ning lisas 28 seoses lisandunud boonuste ja diskontodega ja nende vastavust EL poolt vastuvõetud rahvusvahelistele finantsstandarditele.

Tütarettevõtetesse tehtud investeeringute väärtuse langus

Omakapitaliinvesteeringud tütarvõtetesse moodustavad 329,3 miljonit eurot, mis moodustab 31. detsembri 2019. aasta seisuga eraldi finantsaruannetes 15,5% kogu varadest. Juhtkonna väärtuse languse testid koostatakse diskonteeritud tulevaste rahavoogude alusel ja on meie auditi jaoks olulised, sest hindamisprotsess on keeruline ja nõuab olulisi juhtimisotsuseid ja olulisemaid hinnanguid.

Meie auditiprotseduurid hõlmasid juhtkonna hinnangute ajaloolise täpsuse hindamist, eelduste, meetodite, diskontomäärade ja muude ettevõtte poolt kasutatud sisendite hindamist ja testimist. Me kaasasime oma meeskonda hindamiseksperdi, et aidata meil hinnata diskontomäärasid ja kasutatud mudelite asjakohasust. Lisaks käsitlesime tundlikkust, näiteks mõju väärtuse languse testidele, kui netotegevuse tulu väheneks või diskontomäärasid suurendataks.

Hindasime ettevõtte poolt avalikustatud teabe piisavust teostatud väärtuse languse testi kohta, mis sisaldub lisas 14 Investeeringud tütarvõtetesse eraldi raamatupidamise aastaaruandes ja nende vastavust Euroopa Liidu poolt vastu võetud rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele.

Muu teave

Muu teave koosneb aastaaruandes sisalduvast informatsioonist, mis ei moodusta eraldi finantsavaldusi ja neil põhinevat audiitori aruannet. Muu teave eest vastutab ettevõtte juhtkond.

Meie arvamus eraldi finantsavaldustest ei kata muud teavet ja me ei esita selle põhjal üheski vormis kinnitavaid järeldusi.

Seoses eraldi finantsavalduste auditiga on meie kohuseks muu teave läbi lugeda ja kaaluda, kas muu teave on olulises vastuolus eraldi finantsavaldustega või meie auditi kestel omandatud teadmistega või tundub muul moel olevat oluliselt valesti esitatud. Lisaks hindame me, kas muu teave koostati kõigis olulistes aspektides kooskõlas kohaldatava õigusakti või määrusega, eelkõige, kas muu teave vastab olulisuse kontekstis õigusaktile või määrusele ametlike nõuete osas ja koostamise osas, see tähendab, kas mis tahes mittevastavus neile nõuetele võiks mõjutada muu teabe põhjal kujundatavaid arvamusi ja otsuseid.

Toetudes läbi viidud protseduuridele ning ulatuseni, kus me oleme suutelised seda hindama, teatame me, et:

- niisuguseid fakte kirjeldav muu teave, mis on esitatud ka eraldi finantsavaldustes, on kõigis olulistes aspektides eraldi finantsavaldustega kooskõlas; ja
- muu teave on koostatud kooskõlas kohaldatava õigusakti või määrusega.

Lisaks oleme me kohustatud ettevõttest auditi käigus omandatud teadmiste ja arusaamade põhjal teatama, kas muu teave sisaldab ühtki olulist valeavaldust. Toetudes protseduuridele, mille me oleme omandatud muu teabe uurimisel läbi viinud, ei ole me tuvastanud ühtki olulist valeavaldust.

Juhtkonna, auditikomisjoni ja järelevalvenõukogu kohustused eraldi finantsaruannete käsitlemisel

Juhtkond vastutab eraldi finantsavalduste koostamise ja ausa esitamise eest vastavalt Euroopa Liidu kohaldatud finantsaruandluse standarditele, ja niisuguse sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada eraldi finantsavalduste koostamist nii, et neis ei ole olulisi valeavaldusi, ei pettuse ega eksituse tõttu.

Eraldi finantsavalduste koostamise ajal on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata äritegevust, avalikustades, nagu kohane, tegevuse jätkuvusega seotud probleeme ning rakendades ettevõtte tegevuse jätkuvuse huvides kohaseid raamatupidamisviise, välja arvatud juhul, kui juhtkond otsustab ettevõtte likvideerida või selle tegevuse peatada või kui juhtkonnal pole muudmoodi toimimiseks enam ühtki alternatiivi.

Auditikomisjon ja järelevalvenõukogu on kohustatud ettevõtte finantsaruandluse protsessi üle vaatama. Auditeeritud majandusaasta aruande kinnitab nõukogu.

Audiitori kohustused eraldi finantsavalduste auditi läbiviimisel

Meie eesmärk on omandada põhjendatud kinnitus selle kohta, kas eraldi finantsavaldustes tervikuna ei ole olulisi valeavaldusi, ei pettuse ega eksituse tõttu, ning anda välja audiitori aruanne, mis hõlmab meie arvamust. Põhjendatud kinnitus on kõrgetasemeline kinnitus, kuid see ei ole tagatis, et vastavalt ISA-le läbi viidud audit tuvastab alati olulise valeavalduse, juhul kui selline eksisteerib. Valeavaldused võivad tuleneda pettusest või eksitusest ning neid peetakse oluliseks, kui võib põhjendatult eeldada, et need individuaalselt või ühiselt mõjutavad kasutajate majanduslikke otsuseid, mis on võetud niisuguste eraldi finantsavalduste aluseks.

Vastavalt auditireeglitele kasutame me auditi osana kogu auditi jooksul professionaalset hindamist ja säilitame professionaalse skepsise. Lisaks me:

- tuvastame ja hindame eraldi finantsavalduste raames oluliste valeavalduste esitamise riske, nii pettuse kui ka eksituse tõttu, kavandame ja teostame neile riskidele reageerimiseks kohased auditiprotseduurid ning omandame auditi tõendusmaterjali, mis on meie arvamuse aluse moodustamiseks piisav ja kohane. Pettusest tuleneva olulise valeavalduse tuvastamata jäämise risk on suurem kui eksimuse puhul, kuna pettus võib hõlmata kokkumängu, võltsimist, tahtlikke väljajätteid, väärtõlgendusi või sisekontrolli vältimist;
- omandame arusaama auditile kohasest sisekontrollist, et kavandada niisugused auditiprotseduurid, mis on konkreetses olukorras kohased, kuid mitte eesmärgiga avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tõhususe kohta;
- hindame kasutatud raamatupidamisviiside asjakohasust ja raamatupidamislike prognooside mõistlikkust ning nendega seoses juhatuse poolt tehtud avalikustamisi;

- langetame otsuse selle kohta, kas juhtkond rakendab ettevõtte tegevuse jätkuvuseks kohaseid raamatupidamisaluseid ning, toetudes auditist saadud tõendusmaterjalile, kas eksisteerib niisugune sündmuste või tingimustega seotud materiaalne ebamäärasus, mis võib heita märkimisväärset varju ettevõtte suutlikkusele tegevust jätkata. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebamäärasus, nõutakse meilt meie koostatud audiitoraruandes tähelepanu pööramist sellega seotud avalikustamistele eraldi finantsavaldustes, või juhul, kui need avalikustamised on ebapiisavad, oma arvamuse korrigeerimist. Meie järeldused põhinevad auditiitenditel, mis on saadud kuni meie audiitoraruande kuupäevani. Sellegipoolest võivad tulevased sündmused või tingimused põhjustada olukorra, kus ettevõtte ei saa enam äritegevust jätkata;
- hindame eraldi finantsavalduste üldist esitamist, struktuuri ja sisu, kaasa arvatud avalikustamisi ning seda, kas eraldi finantsavaldused esindavad taustal asuvaid tehinguid ja sündmusi viisil, mida võib pidada õiglaseks esituseks;

Me võtame ühendust auditikomisjoni ja järelevalvenõukoguga, muude asjade seas seoses auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning tähendusrikaste auditileidudega, kaasa arvatud mis tahes märkimisväärsed sisekontrolli puudujäägid, mille me auditi ajal tuvastame.

Samuti esitame auditikomisjonile ja järelevalvenõukogule teadaande, et me oleme tegutsenud kooskõlas sõltumatusega seotud asjakohaste eetikanouetega, ning edastame neile kogu suhtluse ja muud asjaolud, mida võib põhjendatult pidada meie sõltumatuse tõenduseks, ning kus kohaldatav, ka sellega seotud kaitsemeetmed.

Seoses auditikomisjonile ja järelevalvenõukogule edastatud materjaliga määratleme me teemad, mis olid käesoleva perioodi eraldi finantsavalduste auditis kõige suurema tähtsusega ja mis seetõttu moodustavad peamised audititeemad. Kirjeldame neid teemasid oma audiitoraruandes, välja arvatud juhul, kui õigusaktid või määrused välistavad teema avalikustamise või kui me eriti harvadel juhtudel otsustame, et teatud teemat ei tuleks meie aruandesse kaasata, kuna selle negatiivsed tagajärjed kaaluksid tõenäoliselt üles teema avalikustamisest tuleneva avaliku huvi kasud.

Muude õiguslike ja regulatiivsete nõuete aruanne

Muud audiitoraruande sisule kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) nr 537/2014 esitatavad nõuded

Audiitori ametisse määramine ja kinnitamine

Meid määras ametisse 28. augustil 2019 seadusjärgseks audiitoriks ettevõtte seadusjärgne nõukogu, võttes aluseks meie kinnitamise 4. juulil 2019 toimunud aktsionäride üldkoosolekul. Katkestamatu tervikperiood, milleks seadusjärgne audiitor on ametisse määratud olnud, sealhulgas eelmised taasuuendamised (selle perioodi pikendus, milleks meid algselt ametisse määrati) ja uuestimäärämised, on kestnud 8 aastat.

Janez Uranic ja Mihael Rot on sertifitseeritud audiitorid, kes vastutavad auditi eest Ernst & Young d.o.o nimel.

Kooskõlalisus auditikomisjonile esitatava täiendava aruandega

Meie siin väljendatud auditiarvamus eraldi finantsavalduste kohta on kooskõlas ettevõtte auditikomisjonile esitatud täiendava aruandega, mille me andsime välja 18. märtsil 2020.

Mitteauditoorsed teenused

Ühtki keelatud mitteaudoorsed teenust, millele on viidatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 537/2014 artiklis 5(1) meie ettevõtte poolt ei esitatud ja me jääme auditit läbi viies ettevõttest sõltumatuks.

Lisaks seadusjärgsetele audititeenustele ja aastaaruandes ning eraldi finantsavaldustes avalikustatud teenustele ei pakkunud me ettevõttele ja selle kontrollitud allettevõtetele ühtki teenust.

Ljubljana, 25. märts 2020

Janez Uranic
Direktor
Ernst & Young d.o.o.
Dunajska 111, Ljubljana
/allkiri/

Mihael Rot
Sertifitseeritud audiitor
/allkiri/

/ettevõtte ametlik tempel/

JUHATUSE KINNITUS MAJANDUSAASTA ARUANDELE

KRKA, D.D., NOVO MESTO juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mille majandusnäitajates sisaldub ka KRKA, d.d., Novo Mesto Eesti Filiaali tegevusaruanne ja raamatupidamise aruanne ning selle aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud. KRKA, D.D., NOVO MESTO inglise keelne majandusaasta aruanne asub internetiaadressil: <https://www.krka.biz/en/for-investors/financial-reports/>

Merit Kiili
filiaali juhataja
29.04.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.03.2020

KRKA, d.d., Novo Mesto Eesti filiaal (registrikood: 10018194) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIT KIILI	Filiaali juhataja	04.05.2020

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6671658
Faks	+372 6671655
E-posti aadress	info.ee@krka.biz