

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Alexela Varahalduse AS

registrikood: 10423960

tänava/talu nimi, Roseni tn 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6508666

faks: +372 6508628

e-posti aadress: margot@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 12 Seotud osapooled	18
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

2016 aastal jätkas Kadaka Varahalduse AS tegutsemist finantsinvesteeringute haldamise ja täiendava investeerimise alal. Majandusaasta oli ettevõttele väga edukas, kuna varade maht kasvas üle 15% ja kasumlikkus üle kahe korra.

2016 aastal asutati uus tütarettevõtte Alexela Motors AS kes tegevust veel ei alustanud ja soetati uus sidusettevõtte Energiasalv Valdus OÜ, kus käimas planeerimismenetlused. Lisaks suurendati omakapitali Alexela Bunkering OÜ's ja Alexela Group OÜ's.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2016. aastal tasu ei makstud.

2017 aastal jätkab ettevõtte senise strateegiaga.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015	2014	2013
Müügitulu	4 764 520	1 421 519	293 988	86 081
Müügitulu muutus	235,2%	383,5%	241,5%	-99,6%
Brutokasumi määr	81%	93%	1468%	NA
ROA	7%	3%	9%	-1%
ROE	14,3%	6,9%	18,4%	-1,8%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 542	76 741	
Nõuded ja ettemaksed	2 357 751	673 131	2
Kokku käibevarad	2 384 293	749 872	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 718 961	9 373 605	3
Nõuded ja ettemaksed	44 230 511	42 885 753	2
Kinnisvarainvesteeringud	2 942 663	0	6
Materiaalsed põhivarad	1 349 914	1 382 039	7
Kokku põhivarad	61 242 049	53 641 397	
Kokku varad	63 626 342	54 391 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 141 129	15 806 745	8
Võlad ja ettemaksed	1 096 728	9 806 710	9
Kokku lühiajalised kohustised	14 237 857	25 613 455	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 064 288	2 026 847	8
Võlad ja ettemaksed	8 104 087	0	9
Kokku pikaajalised kohustised	18 168 375	2 026 847	
Kokku kohustised	32 406 232	27 640 302	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	407 682	407 682	
Kohustuslik reservkapital	79 890	79 890	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 263 395	24 412 346	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 458 121	1 851 049	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	31 209 088	26 750 967	
Vähemusosalus	11 022	0	
Kokku omakapital	31 220 110	26 750 967	
Kokku kohustised ja omakapital	63 626 342	54 391 269	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 764 520	1 421 519	10
Muud äritulud	23 984	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-808 865	-59 296	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-114 443	-39 962	6,7
Muud ärikulud	-3	0	
Ärikasum (kahjum)	3 865 193	1 322 261	
Intressitulud	2 648 810	2 525 566	
Intressikulud	-1 996 812	-1 871 154	
Muud finantstulud ja -kulud	-50 288	-125 624	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 466 903	1 851 049	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 466 903	1 851 049	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 458 121	1 851 049	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	8 782	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 865 193	1 322 261	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	114 443	39 962	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 985	0	7
Kokku korrigeerimised	110 458	39 962	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 772 443	-66 598	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	360 653	-3 851 231	
Kokku rahavood äritegevusest	2 563 861	-2 555 606	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-21 000	-17 875	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 168	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 014 163	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	12 500	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 355 615	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-131 410	
Antud laenud	-472 750	-368 500	
Antud laenude tagasimaksed	137 500	2 098 000	
Laekunud intressid	705 341	109 218	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 994 019	1 689 433	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 763 711	3 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 770 655	-645 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 060	-41 629	
Makstud intressid	-1 564 423	-1 429 468	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 614	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 379 959	883 903	
Kokku rahavood	-50 199	17 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 741	59 011	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 199	17 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 542	76 741	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	407 682	79 890	24 412 346	0	24 899 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 851 049	0	1 851 049
31.12.2015	407 682	79 890	26 263 395	0	26 750 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 458 121	8 782	4 466 903
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	2 240	2 240
31.12.2016	407 682	79 890	30 721 516	11 022	31 220 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alexela Varahalduse AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Alexela Varahalduse AS (emaettevõtte) finantsnäitajad ning tütarettevõtete Alexela Motors AS, Alexela Tanklad AS ja Raudteeasjanduse OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse 31. detsembril kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetushinna meetodil.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetushinna meetodit.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes,

mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära.

Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetushinna meetodit.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võlakohustustele.

Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega

seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal.

Õiglase väärtuse muutused

kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest" [kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud"].

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on kajastatud analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).]

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Masinaid ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	2-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikele elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Arenguväljaminekud 5 aastat
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse

investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita.

Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirentinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionärele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 915 949	1 915 949	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 915 949	1 915 949	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 001	2 001	0	
Muud nõuded	43 898 662	439 801	43 458 861	
Laenunõuded	43 883 861	425 000	43 458 861	13
Intressinõuded	14 801	14 801	0	
Ettemaksed	224 900	0	224 900	
Muud makstud ettemaksed	224 900	0	224 900	
Muud nõuded*	48 000	0	48 000	
Osanike laenud	498 750	0	498 750	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 588 262	2 357 751	44 230 511	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	139 787	139 787	0	
Ostjatelt laekumata arved	139 787	139 787	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 000	5 000	70 000	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106	0	
Muud nõuded	43 070 541	528 238	42 542 303	
Laenunõuded	43 060 803	518 500	42 542 303	13
Intressinõuded	9 738	9 738	0	
Ettemaksed	225 450	0	225 450	
Muud makstud ettemaksed	225 450	0	225 450	
Muud nõuded*	48 000	0	48 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 558 884	673 131	42 885 753	

Pikaajalise laenunõudena summas 43 458 861 EUR (2015 a. 42 542 303 EUR) on kajastatud nõuet sidusettevõtte vastu (Lisa 13).

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	10 260	4
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12 718 961	9 363 345	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 718 961	9 373 605	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12935931	Alexela Tanklad OÜ	Eesti	Tanklate pidamine	77	77
12817083	Raudteedasjanduse OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100
14128985	Alexela Motors AS	Eesti	Kaubandus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Alexela Tanklad OÜ	7 760	0	7 760
Raudteedasjanduse OÜ	2 500	0	2 500
Alexela Motors AS	0	30 000	30 000
Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 260	30 000	40 260

2015 aastal polnud tütar-ettevõtteid majandustegevust alustanud ning seetõttu kajastati nad soetushinna meetodil. Alates 2016 aastast on kõik tütar-ettevõtteid rida reaalit konsolideeritud.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12332902	Alexela Group OÜ	Eesti	valdusettevõtte	49	49
12379559	Naabrienergia OÜ	Eesti	energeetika	50	50
12615391	Novaatori Maja OÜ	Eesti	kinnisvara	50	50
12890677	Alexela Bunkering OÜ	Eesti	kaubandus	49	49
2696139-5	Hamina LNG OY	Soome	energeetika	50	50
14010321	Energiasalv Valdus OÜ	Eesti	energeetika	0	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	31.12.2016
Alexela Group OÜ	9 350 945	3 000 000	12 350 945
Naabrienergia OÜ	1 250	0	1 250
Novaatori Maja OÜ	5 000	0	5 000
Alexela Bunkering OÜ	4 900	10 780	15 680
Hamina LNG OY	1 250	0	1 250
Energiasalv Valdus OÜ	0	344 836	344 836
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 363 345	3 355 616	12 718 961

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Alexela Group OÜ	0	12.07.2016	1 000 000
Alexela Group OÜ	0	23.12.2016	2 000 000
Alexela Bunkering OÜ	0	24.08.2016	10 780
Energiasalv Valdus OÜ	33	07.07.2016	344 836

2016 aastal toimunud Alexela Group OÜ osade emissiooni käigus suurener Alexela Varahalduse osalus kokku ca 0,001%. Alexela Bunkering OÜ s toimus osakapitali tõstmine pariteetsetel alustel.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	3 014 164	3 014 164
Amortisatsioonikulu	-71 501	-71 501
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 014 164	3 014 164
Akumuleeritud kulum	-71 501	-71 501
Jääkmaksumus	2 942 663	2 942 663

	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	195 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-169

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	247 425	247 425	0	1 284 333	1 284 333	1 531 758
Akumuleeritud kulum	-127 632	-127 632	0	0	0	-127 632
Jääkmaksumus	119 793	119 793	0	1 284 333	1 284 333	1 404 126
Ostud ja parendused	17 875	17 875	0	0	0	17 875
Amortisatsioonikulu	-39 962	-39 962	0	0	0	-39 962
31.12.2015						
Soetusmaksumus	265 300	265 300	0	1 284 333	1 284 333	1 549 633
Akumuleeritud kulum	-167 594	-167 594	0	0	0	-167 594
Jääkmaksumus	97 706	97 706	0	1 284 333	1 284 333	1 382 039
Ostud ja parendused			21 000	0	0	21 000
Amortisatsioonikulu	-42 942	-42 942	0	0	0	-42 942
Müügid	-10 183	-10 183	0	0	0	-10 183
31.12.2016						
Soetusmaksumus	248 328	248 328	21 000	1 284 333	1 284 333	1 553 661
Akumuleeritud kulum	-203 747	-203 747	0	0	0	-203 747
Jääkmaksumus	44 581	44 581	21 000	1 284 333	1 284 333	1 349 914

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	14 167	0
Transpordivahendid	14 167	0
Kokku	14 167	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud eraõiguslikelt isikutelt	4 500 000	4 500 000			6-10%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	4 500 000	4 500 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	9 714 885	7 613 597	2 101 288		EUR6+7,75%	EUR	2020
Laenud eraõiguslikelt isikutelt	8 963 000	1 000 000	7 963 000		5-9%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	18 677 885	8 613 597	10 064 288				
Kapitalirendikohustised kokku	27 532	27 532	0				
Laenukohustised kokku	23 205 417	13 141 129	10 064 288				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud laenud eraõiguslikelt isikutelt	6 765 000	6 765 000			6-10%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	6 765 000	6 765 000					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	8 000 000	8 000 000	0		EUR6+7,75%	EUR	2016
Muud laenud eraõiguslikelt isikutelt	3 000 000	1 000 000	2 000 000		9%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	11 000 000	9 000 000	2 000 000				
Kapitalirendikohustised kokku	68 592	41 745	26 847				
Laenukohustised kokku	17 833 592	15 806 745	2 026 847				

Pangalaenu tagatiseks on sidusettevõttele kuuluvad finantseerimisobjekti aksiad. Lisaks on laenud tagatud ka juhtkonna käendustega.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	39 580	39 580	0	
Maksuvõlad	337 129	337 129	0	
Muud võlad	446 251	446 251	0	
Intressivõlad	446 251	446 251	0	
Võlad seotud isikutele	8 377 855	273 768	8 104 087	13
Kokku võlad ja ettemaksed	9 200 815	1 096 728	8 104 087	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 718	9 718	0	
Maksuvõlad	500	500	0	
Muud võlad	372 229	372 229	0	
Intressivõlad	372 229	372 229	0	
Võlad seotud isikutele	6 624 263	6 624 263	0	13
Muud võlad	2 800 000	2 800 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 806 710	9 806 710	0	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 894 600	44 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 869 920	1 377 212
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 764 520	1 421 519
Kokku müügitulu	4 764 520	1 421 519
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	239 600	44 307
Äri ja juhtimisalane nõustamine	4 524 920	1 377 212
Kokku müügitulu	4 764 520	1 421 519

2016 aastal on müügitulust 41 400 EUR tehtud seotud osapooltega (2015: 44 307 EUR).

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	550	550
Energia	12 256	13 002
Elektrienergia	254	271
Kütus	12 002	12 731
Lähetuskulud	45 710	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	20 000
Konsultatsioonikulud	724 306	2 644
Kontorikulud	12 905	10 865
Muud	13 138	12 235
Kokku mitmesugused tegevuskulud	808 865	59 296

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kasperwiki Laevaomanikud OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	2 771 950	0	3 925 922
Sidusettevõtjad	43 957 611	0	42 612 303	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 179 016	5 000	31 845
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 825 890	0	2 666 497
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	601 000	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	0	0	1 203 750	2 399 750	6%	EUR	2017
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	658 750	230 000	0	0	0-7%	EUR	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 210 262	63 091	0%	EUR	2017

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	143 000	1 378 000	4 260 490	411 594	6%	EUR	2016
Tütarettevõtjad							
Sidusettevõtjad	70 000	0	0	0	6%	EUR	2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0	66 000	995 180	6%	EUR	2016
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	476 571	6%	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 558	236 400	5 821	46 112
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 710	0	0	0

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 247	76 741
Nõuded ja ettemaksed	2 355 750	673 131
Kokku käibevarad	2 357 997	749 872
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 759 221	9 373 605
Nõuded ja ettemaksed	44 230 511	42 885 753
Materiaalsed põhivarad	1 349 914	1 382 039
Kokku põhivarad	58 339 646	53 641 397
Kokku varad	60 697 643	54 391 269
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	12 937 735	15 806 745
Võlad ja ettemaksed	1 075 390	9 806 710
Kokku lühiajalised kohustised	14 013 125	25 613 455
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 963 000	2 026 847
Võlad ja ettemaksed	7 503 087	0
Kokku pikaajalised kohustised	15 466 087	2 026 847
Kokku kohustised	29 479 212	27 640 302
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	407 682	407 682
Kohustuslik reservkapital	79 890	79 890
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 263 395	24 412 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 467 464	1 851 049
Kokku omakapital	31 218 431	26 750 967
Kokku kohustised ja omakapital	60 697 643	54 391 269

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	4 569 520	1 421 519
Muud äritulud	23 984	0
Mitmesugused tegevuskulud	-768 930	-59 296
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 942	-39 962
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 781 632	1 322 261
Intressitulud	2 648 809	2 525 566
Intressikulud	-1 912 690	-1 871 154
Muud finantstulud ja -kulud	-50 287	-125 624
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 467 464	1 851 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 467 464	1 851 049

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 781 632	1 322 261
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	42 942	39 962
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 985	0
Kokku korrigeerimised	38 957	39 962
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 770 441	-66 598
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	339 315	-3 851 231
Kokku rahavood äritegevusest	2 389 463	-2 555 606
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-21 000	-17 875
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	14 168	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-32 500	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 355 615	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-131 410
Antud laenud	-1 072 750	-368 500
Antud laenude tagasimaksed	737 500	2 098 000
Laekunud intressid	727 122	109 218
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 000 575	1 689 433
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 762 711	3 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-5 675 337	-645 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 060	-41 629
Makstud intressid	-1 502 082	-1 429 468
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 614	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-463 382	883 903
Kokku rahavood	-74 494	17 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 741	59 011
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-74 494	17 730
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 247	76 741

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	407 682	79 890	24 412 346	24 899 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 851 049	1 851 049
31.12.2015	407 682	79 890	26 263 395	26 750 967
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	407 682	79 890	26 263 395	26 750 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 467 464	4 467 464
31.12.2016	407 682	79 890	30 730 859	31 218 431
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-40 260	-40 260
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	41 939	41 939
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	407 682	79 890	30 732 538	31 220 110

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2017

Alexela Varahalduse AS (registrikood: 10423960) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	08.06.2017
JUHAN-LAURI PARMAS	Juhatuse liige	08.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alexela Varahalduse AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alexela Varahalduse AS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud 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 grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

09.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Alexela Varahalduse AS (registrikood: 10423960) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	09.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 263 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 458 121
Kokku	30 721 516
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 721 516
Kokku	30 721 516

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4524920	99.02%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	41400	0.91%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508666
Faks	+372 6508628
E-posti aadress	margot@alexela.ee