

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Alexela Varahalduse AS

registrikood: 10423960

tänava/talu nimi, Roseni 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 6154081

faks: +372 6154068

e-posti aadress: margot@alexela.ee

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	12
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksud	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Muud äritulud	19
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

2015 aastal jätkas Kadaka Varahalduse AS tegutsemist finantsinvesteeringute haldamise alal.

2015 aasta märtsis muutis ettevõtte oma ärinime ja muutus Alexela Varahalduse AS'ks.
Lisaks asutas ettevõtte 2015 aastal kaks tütar- ja kaks sidusettevõtet.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele 2015. aastal tasu ei makstud.

2016 aastal jätkab ettevõtte samade tegevustega.

Peamised finantsuhtarvud:

	2015	2014	2013	2012
Müügitulu	1 421 519	293 988	86 081	65 395 060
Müügitulu muutus	383,5%	241,5%	-99,9%	187,6%
Brutokasumi määr	93%	1468%	NA	20,6%
ROA	3%	9%	-1%	24,0%
ROE	6,9%	18,4%	-1,8%	55,0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	76 741	59 011	
Finantsinvesteeringud	0	9 350 945	2
Nõuded ja ettemaksud	673 131	2 424 785	3
Kokku käibevara	749 872	11 834 741	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 373 605	6 250	4
Nõuded ja ettemaksud	42 885 753	40 261 720	3
Materiaalne põhivara	1 382 039	1 404 126	7
Kokku põhivara	53 641 397	41 672 096	
Kokku varad	54 391 269	53 506 837	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 806 745	41 575	9
Võlad ja ettemaksud	9 806 710	20 496 698	10
Kokku lühiajalised kohustused	25 613 455	20 538 273	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 026 847	8 068 646	9
Kokku pikaajalised kohustused	2 026 847	8 068 646	
Kokku kohustused	27 640 302	28 606 919	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	407 682	407 682	
Kohustuslik reservkapital	79 890	79 890	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 412 346	19 825 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 851 049	4 586 953	
Kokku omakapital	26 750 967	24 899 918	
Kokku kohustused ja omakapital	54 391 269	53 506 837	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 421 519	293 988	12
Muud äritulud	0	4 384 364	13
Mitmesugused tegevuskulud	-59 296	-331 946	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-39 962	-28 137	7
Muud ärikulud	0	-2 370	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 322 261	4 315 899	
Intressikulud	-1 871 154	-1 118 572	
Muud finantstulud ja -kulud	2 399 942	1 389 626	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 851 049	4 586 953	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 851 049	4 586 953	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 322 261	4 315 899	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	39 962	28 137	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-20 833	7
Muud korrigeerimised	0	550	
Kokku korrigeerimised	39 962	7 854	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66 598	-8 058 921	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 851 231	4 046 764	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 555 606	311 596	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 875	-267 150	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	20 833	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-131 410	-9 355 946	5,6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	894 474	
Antud laenud	-368 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	2 098 000	0	
Laekunud intressid	109 218	4	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-112 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 689 433	-8 820 585	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000 000	8 000 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-645 000	-285 073	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-41 629	-42 793	
Makstud intressid	-1 429 468	-694 541	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-16 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	883 903	6 961 593	
Kokku rahavood	17 730	-1 547 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 011	1 606 407	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 730	-1 547 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	76 741	59 011	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	407 682	79 890	19 825 393	20 312 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 586 953	4 586 953
31.12.2014	407 682	79 890	24 412 346	24 899 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 851 049	1 851 049
31.12.2015	407 682	79 890	26 263 395	26 750 967

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kadaka Varahalduse AS 2015. aasta 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaperitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaperid ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaperitena kajastatakse väärtpaperid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaperid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset 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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades õiglase väärtuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel juhatuse või sõltumatu eksperdi hinnanguga. Teatud juhtudel - näiteks kui tütar või sidusettevõtte pole tegevust alustanud - kajastatakse investeeringud soetushinnas. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

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 finantseerimistingut (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööjõudlust 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:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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 kasulikule 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 määratud pikkusega kasuliku elueaga varaks ja amortiseeritakse 10 aasta jooksul. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisel jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

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

Kapitalirendi 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.

Kapitalirendi 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

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

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

Finantskohustused

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 maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise 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 aktsionäridele/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 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
Soetamine	9 350 945	9 350 945
31.12.2014	9 350 945	9 350 945
Kajastatud õiglases väärtuses	9 350 945	9 350 945
Muud	-9 350 945	-9 350 945
31.12.2015	0	0

Investeering aktsiatesse ja osadesse on alates 2015 aastast kajastatud, kui investeering sidusettevõttesse (Lisa 6).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	15
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	15
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	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	56 441	56 441	0	
Ostjatelt laekumata arved	56 441	56 441	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 309	16 309	0	
Muud nõuded	41 831 755	1 729 035	40 102 720	
Laenunõuded	41 797 720	1 695 000	40 102 720	15
Intressinõuded	34 035	34 035		
Ettemaksed	111 000	0	111 000	
Muud makstud ettemaksed	111 000	0	111 000	
Muud nõuded	671 000	623 000	48 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 686 505	2 424 785	40 261 720	

Pikaajalise laenunõudena summas 42 542 303 EUR (2014 a. 40 102 720 EUR) on kajastatud nõuet sidusettevõtte vastu (Lisa 16).

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10 260	0	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9 363 345	6 250	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 373 605	6 250	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12935931	Alexela Tanklad OÜ	Eesti	Tanklate pidamine	0	77
12817083	Raudteeasjanduse OÜ	Eesti	Investeeringud	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
Alexela Tanklad OÜ	0	7 760	7 760
Raudteeasjanduse OÜ	0	2 500	2 500
Kokku	0	10 260	10 260

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Alexela Tanklad OÜ	77	27.10.2015	7 760
Raudteeasjanduse OÜ	100	17.03.2015	2 500

Seoses asjaoluga, et mõlemad tütarettevõtted pole majandustegevusega alustanud on nad kajastatud soetushinna meetodil.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Muud muutused	31.12.2015
Alexela Group OÜ	0	0	9 350 945	9 350 945
Naabrienergia OÜ	1 250	0	0	1 250
Novaatori Maja OÜ	5 000	0	0	5 000
Alexela Bunkering OÜ	0	4 900	0	4 900
Hamina LNG OY	0	1 250	0	1 250
Kokku	6 250	6 150	9 350 945	9 363 345

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Alexela Bunkering OÜ	49	06.08.2015	4 900
Hamina LNG OY	50	02.06.2015	1 250

Alexela Group OÜ oli 2014 aasta aruandes kajastatud lühiajalise investeeeringuna (lisa 2).

Alexela Group OÜ on kajastatud õiglases hinnas, ülejäänud sidusettevõtted on kajastatud soetushinnas kuna majandustegevus nendes pole alanud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	323 214	323 214	1 073 333	1 073 333	1 396 547
Akumuleeritud kulum	-231 434	-231 434	0		-231 434
Jääkmaksumus	91 780	91 780	1 073 333	1 073 333	1 165 113
Ostud ja parendused	56 150	56 150	211 000	211 000	267 150
Amortisatsioonikulu	-28 137	-28 137			-28 137
31.12.2014					
Soetusmaksumus	247 425	247 425	1 284 333	1 284 333	1 531 758
Akumuleeritud kulum	-127 632	-127 632	0		-127 632
Jääkmaksumus	119 793	119 793	1 284 333	1 284 333	1 404 126
Ostud ja parendused	17 875	17 875			17 875
Muud ostud ja parendused	17 875	17 875			17 875
Amortisatsioonikulu	-39 962	-39 962			-39 962
31.12.2015					
Soetusmaksumus	265 300	265 300	1 284 333	1 284 333	1 549 633
Akumuleeritud kulum	-167 594	-167 594			-167 594
Jääkmaksumus	97 706	97 706	1 284 333	1 284 333	1 382 039

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	20 833
Transpordivahendid	0	20 833
Kokku	0	20 833

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendid	68 592	41 745	26 847	EUR6 +1,9%-2,29%	EUR	2016-2017
Kapitalirendikohustused kokku	68 592	41 745	26 847			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendid	110 221	41 575	68 646	EUR6 -1,9%-2,29%	EUR	2016-2017
Kapitalirendikohustused kokku	110 221	41 575	68 646			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	79 830	119 793
Kokku	79 830	119 793

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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								
LHV	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					
Kapitalirendikohustused kokku	68 592	41 745	26 847					8
Laenukohustused kokku	17 833 592	15 806 745	2 026 847					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
LHV	8 000 000	0	8 000 000		EUR6+7,75%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	8 000 000	0	8 000 000					
Kapitalirendikohustused kokku	110 221	41 575	68 646					8
Laenukohustused kokku	8 110 221	41 575	8 068 646					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 718	9 718	
Maksuvõlad	500	500	
Muud võlad	372 229	372 229	
Intressivõlad	372 229	372 229	
Võlad seotud isikutele	6 624 263	6 624 263	16
Muud võlad	2 800 000	2 800 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 806 710	9 806 710	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 049 042	10 049 042	
Muud võlad	695 631	695 631	
Intressivõlad	648 310	648 310	
Muud viitvõlad	47 321	47 321	
Võlad seotud isikutele	4 442 025	4 442 025	16
Muud võlad	5 310 000	5 310 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 496 698	20 496 698	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 010 716	19 529 877
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 252 679	4 882 469
Kokku tingimuslikud kohustused	26 263 395	24 412 346

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 307	101 545
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 377 212	192 443
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 421 519	293 988
Kokku müügitulu	1 421 519	293 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	44 307	41 404
Äri ja juhtimisalane nõustamine	1 377 212	192 443
Muud	0	10 141
Reklaami edasimüük	0	50 000
Kokku müügitulu	1 421 519	293 988

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	20 833
Eelnevatel perioodidel provioneeritud nõuete laekumine	0	4 363 531
Kokku muud äritulud	0	4 384 364

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-33 302	-221 786
Intressitulud	2 525 566	1 977 284
Muud finantstulud ja -kulud	-92 322	-16 001
Investeeringute allahindlus	0	-349 871
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 399 942	1 389 626

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	3 925 922	1 251 398	0
Sidusettevõtjad	42 612 303	0	40 102 720	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	31 845	0	974 166
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 666 497	0	3 957 571

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	143 000	1 378 000	4 260 490	411 594
Sidusettevõtjad	0	0	70 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 821	46 112	5 000	0	66 000	995 180
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	476 571
2014						
Emaettevõtja	0	0	2 061 677	826 677	105 500	351 323
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 621	90 631	29 135 635	22 480 000	1 099 908	5 675 885
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	415 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.04.2016

Alexela Varahalduse AS (registrikood: 10423960) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN-LAURI PARMAS	Juhatuse liige	22.04.2016
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	22.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alexela Varahalduse AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Alexela Varahalduse AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Alexela Varahalduse AS finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

Ectus Finance OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

22.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Alexela Varahalduse AS (registrikood: 10423960) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	22.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 412 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 851 049
Kokku	26 263 395
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 263 395
Kokku	26 263 395

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	1377212	96.88%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	44307	3.12%	Ei

Sidevahendid

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