

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**ärinimi: OÜ LEVALEX INVEST****registrikood: 10844319**

tänava/talu nimi, Jõe tn 3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5016690

e-posti aadress: andres@levalex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	14
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Intressitulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Levallex Invest peamisteks tegevusaladeks aruandeaastal oli tütarettevõtja OÜ Skiffer kaudu Eesti Killustik OÜ strateegilises juhtimises osalemise abil ettevõtte tegevuse arendamine eesmärgiga tagada pikaajaline ärimahtude kasvuks vajalik ressurss, mille läbi tõsta ettevõtte väärtust, laenugevus ja investeeringute haldamine.

Levallex Investi laenuportfelli haldamise põhieesmärgid aastal 2019 oli säilitada laenuportfelli maht ja intressitulused ning see ka õnnestus. 2019. aastal hoiti likviidselt kaubeldavate börsiaktside mahtu bilansis.

OÜ Levallex Invest 2020. a eesmärk on laenuportfelli mahtu ja oodatavaid intressitulused säilitada, seejuures jätkata piisava hoolsusega riskide juhtimist, eesmärgiga kasvatada Levallex Investi omakapitali.

2020. aastal on administratiivsete ressursside fookus läbi tütarettevõtte OÜ Skiffer jätkata Eesti Killustik OÜ pikaajaliste plaanide elluviimise toetamist ja kindlustamist.

Peamised suhtarvud:

Tulususe suhtarvud (%)	2018	2019
Varade puhasrentaablus (ROA)	14%	17%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	14%	17%
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	10	6
Likviidsuskordaja	0,1	0,2

<i>Varade puhasrentaablus:</i>	<i>Puhaskasum/Keskmine vara*100</i>
<i>Omakapitali puhasrentaablus:</i>	<i>Puhaskasum/Keskmine omakapital*100</i>
<i>Maksevõime kordaja:</i>	<i>Käibevara/Lühiajalised kohustused</i>
<i>Likviidsuskordaja:</i>	<i>Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 685	13 183	
Finantsinvesteeringud	113 258	170 403	2
Nõuded ja ettemaksed	401 757	1 354 560	3
Kokku käibevarad	553 700	1 538 146	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 062 954	1 516 966	4,5
Finantsinvesteeringud	50 966	0	
Nõuded ja ettemaksed	2 169 573	1 049 242	3
Materiaalsed põhivarad	0	253	
Kokku põhivarad	4 283 493	2 566 461	
Kokku varad	4 837 193	4 104 607	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	155 000	101 268	6
Võlad ja ettemaksed	93 391	58 927	
Kokku lühiajalised kohustised	248 391	160 195	
Kokku kohustised	248 391	160 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	9
Ülekurss	93 062	93 062	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 723 239	3 291 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 381	532 074	
Kokku omakapital	4 588 802	3 944 412	
Kokku kohustised ja omakapital	4 837 193	4 104 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	0	13 821	10
Muud äritulud	3	4 443	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 810	-35 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 266	-66 143	
Tööjõukulud	-25 679	-25 821	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-253	-467	
Muud ärikulud	-2 961	-10 150	
Ärikasum (kahjum)	-100 966	-119 467	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	545 988	408 870	12
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	36 450	4 945	
Intressitulud	312 198	280 536	
Intressikulud	-22 703	-8 704	13
Muud finantstulud ja -kulud	-1 577	-4 106	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	769 390	562 074	
Tulumaks	-25 009	-30 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 381	532 074	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Levallex Invest 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tulenevalt raamatupidamise seaduse paragrahv 29-st ei koosta OÜ Levallex Invest alates 2016. aastast konsolideeritud aruannet, sest vastab väikese konsolideerimisgrupi tingimustele.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval, mil ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

- õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- laenu- ja nõuded;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud;
- müügiotel finantsvarad.

Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande sisaldavad kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarasid ning finantsvarasid, mida kajastatakse õiglases väärtuses läbi kasumiaruande alates nende soetamisest. Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on antud finantsinvesteeringu eest saadud või makstud tasu õiglane väärtus. Pärast esmast arvele võtmist hinnatakse finantsvarasid antud kategoorias õiglases väärtuses. Muutusi nende varade õiglases väärtuses hinnatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandlusperioodi kasumiaruandes. Börsil noteeritud väärtpaperite puhul loetakse investeeringute õiglaseks väärtuseks ostuhinna noteeringut. Aktiivselt mitte-kaubeldavate investeeringute õiglase väärtuse leidmiseks kasutatakse alternatiivseid meetodeid, nagu näiteks hiljutiste turutingimustel tehtud tehingute hind, konkreetsete ostupakkumiste hind, diskonteeritud rahavoogude meetod või optioonide hindamismudelid.

Laenu- ja nõuded on fikseeritud või kindlaks määratavate maksetega finantsvarad, mida ei klassifitseerita tuletisinstrumentideks ja mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenu- ja nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses koos tehingukuludega. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenu- ja nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Seda meetodit kasutatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu arvestamisel.

Kui on tõenäoline, et Ettevõtte ei suuda tagada kõikide nõuete laekumist vastavalt nõuete esialgsetele maksetingimustele, hinnatakse nõuded alla. Nõude alla hindamise vajadusele viitavad järgmised asjaolud: võlgniku tõsised makseraskused; võimalus, et võlgnik võib välja kuulutada pankroti või võlgniku reorganiseerimine; võimetus makseid tasuda või tasumisega viivitamine. Allahindluse summa on nõude bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus laekuvate rahavoogude diskonteeritud väärtus, mille arvutamisel on lähtutud esialgsest efektiivsest intressimäärast. Nõude bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuete allahindluse konto ja allahindlusest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Kaubad, toore , materjal ja teenused“ (kui on tegemist ettevõtte põhitegevusega). Juhul kui nõude laekumine on lootusetu, kantakse nõue bilansist välja.

Muid nõudeid hinnatakse lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse nõude laekumist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla kaetava väärtuseni. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et

nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtte on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1598 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotu 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.

Maad ei amortiseerita. Muud põhivarad amortiseeritakse lineaarselt järgmise eeldatava kasuliku eluea jooksul:

- hooned ja rajatised 20-30 aastat;
- masinad ja seadmed 5-10 aastat;
- muu inventar 3-5 aastat.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse

jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendile võetud vara bilansis ei kajastata.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit Eestis ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja 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 on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub, maksustatakse määraga 20%. Eraisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

OÜ Levallex Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2017	95 531	102 000	197 531
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	23 571	0	23 571
Muud	0	-50 699	-50 699
31.12.2018	119 102	51 301	170 403
Soetamine	58 312	0	58 312
Müük müügihiinnas või lunastamine	-99 984	-51 301	-151 285
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	35 828	0	35 828
31.12.2019	113 258	0	113 258

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 390 906	20 701	1 370 205
Muud nõuded	1 174 851	375 483	799 368
Laenunõuded	1 162 790	371 255	791 535
Intressinõuded	10 678	2 845	7 833
Viitlaekumised	1 383	1 383	0
Ettemaksed	5 573	5 573	0
Tulevaste perioodide kulud	573	573	0
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 571 330	401 757	2 169 573

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 821	13 821	0
Ostjatelt laekumata arved	13 821	13 821	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 277 116	271 874	1 005 242
Muud nõuded	1 107 865	1 063 865	44 000
Laenunõuded	1 087 581	1 043 581	44 000
Intressinõuded	9 664	9 664	0
Viitlaekumised	10 620	10 620	0
Ettemaksed	5 000	5 000	0
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 403 802	1 354 560	1 049 242

Lühiajalised laenunõuded on eurodes, tähtajaga hiljemalt 31.12.2020 ja intressimääradega 10%-36% (eelmisel aastal 10%-36%). Pikaajalised laenunõuded on eurodes, tähtajaga hiljemalt 31.12.2022 ja intressimääradega 7-10% (eelmisel aastal 7-10%).

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 062 954	1 516 966	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 062 954	1 516 966	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11081071	Serpoment Halduse OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100
12634276	Skiffer OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
Serpoment Halduse OÜ	3 434	0	3 434
Skiffer OÜ	1 513 532	545 988	2 059 520
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 516 966	545 988	2 062 954

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Skiffer OÜ omab 41,56% osalust Eesti Killustik OÜ-s.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	155 000	155 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	155 000	155 000			
Laenukohustised kokku	155 000	155 000			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	100 000	100 000			EUR
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000			
Muud laenukohustised					
Arvelduskrediit	1 268	1 268			USD
Muud laenukohustised kokku	1 268	1 268			
Laenukohustised kokku	101 268	101 268			

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 417		2 750
Käibemaks		0		201
Üksikisiku tulumaks		432		310
Erisoodustuse tulumaks		93		93
Sotsiaalmaks		682		684
Kohustuslik kogumispension		32		32
Töötuskindlustusmaksed		0		39
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 656	0	4 109

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 574 096	3 058 584
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	893 524	764 646
Kokku tingimuslikud kohustised	4 467 620	3 823 230

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	13 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	13 821
Kokku müügitulu	0	13 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsiooni teenused	0	13 821
Kokku müügitulu	0	13 821

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	19 249	19 298
Sotsiaalmaksud	6 430	6 523
Kokku tööjõukulud	25 679	25 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	545 988	408 870
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum (kahjum)	545 988	408 870
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	545 988	408 870

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-22 703	-8 704
Kokku intressikulud	-22 703	-8 704

Lisa 14 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu võlakirjadelt	4 261	6 024
Intressitulu laenudelt	307 936	274 508
Muud intressitulud	1	4
Kokku intressitulud	312 198	280 536

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 085	-1 944
Muud finantstulud (-kulud)	-492	-2 162
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 577	-4 106

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	148 295	19 493
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 242 612	1 257 623

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Skiffer OÜ	117 891	0	EUR	2022

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Serpoment Halduse OÜ	18 580	0	EUR	2019
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Eesti Killustik OÜ	0	50 000	EUR	2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	969	0	5 604	13 821

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	19 249	19 298

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2020

OÜ LEVALEX INVEST (registrikood: 10844319) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	30.09.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ LEVALEX INVEST osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ LEVALEX INVEST raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ LEVALEX INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

01.10.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ LEVALEX INVEST (registrikood: 10844319) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	01.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 723 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 381
Kokku	4 467 620
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 723 239
Aruandeaasta kasum (kahjum)	744 381
Kokku	4 467 620
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lõhmus	37110242711		25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016690
E-posti aadress	andres@levalex.ee