

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	18
Lisa 18 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	18
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Intressitulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ Levallex Invest peamiseks 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, laenu tegevus ja investeringute haldamine. Levallex Investi laenuportfelli haldamise põhieesmärgid aastal 2016 olid suurendada regulaarselt laekuvaid intressituluseid läbi laenuportfelli efektiivsuse kasvu ning see ka õnnestus. 2016 aastal vähenes likviidselt kaubeldavate börsiaksiade maht bilansis.

OÜ Levallex Invest 2017 a eesmärk on laenuportfelli mahtu ja oodatavaid intressituluseid säilitada, seejuures jätkata piisava hoolsusega riskide juhtimist, eesmärgiga kasvatada Levallex Investi omakapitali.

2016 aastal kasum tütarettevõtelt vähenes 2015 aastaga võrreldes 284 914 eurolt 126 548 euroni, vähendades seega Levallex Investi kasumit 442 179 eurolt 326 967 euroni, kuid tõstes omakapitali 3 008 508 euroni.

2017 aastal on administratiivsete ressursside fookus läbi tütarettevõtte OÜ Skiffer jätkata Eesti Killustik OÜ pikaajaliste plaanide elluviimise toetamist ja kindlustamist, mis suure tõenäosusega tõtab Levallex Invest kasumlikkust juba 2017 aastal.

Peamised suhtarvud:

Tulususe suhtarvud (%)	2016	2015
Käibe puhasrentaablus	670%	567%
Varade puhasrentaablus (ROA)	11%	16%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	11%	17%
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	44	27
Likviidsuskordaja	5	4

<i>Käibe puhasrentaablus:</i>	<i>Puhaskasum/Müügitulud*100</i>
<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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 228	21 343	
Finantsinvesteeringud	76 700	237 511	2
Nõuded ja ettemaksed	1 287 027	1 300 542	3
Kokku käibevarad	1 442 955	1 559 396	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	662 342	544 241	5
Finantsinvesteeringud	102 000	132 000	8
Nõuded ja ettemaksed	832 809	598 164	3
Materiaalsed põhivarad	1 188	6 468	9
Kokku põhivarad	1 598 339	1 280 873	
Kokku varad	3 041 294	2 840 269	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 435	
Võlad ja ettemaksed	32 786	56 293	10
Kokku lühiajalised kohustised	32 786	58 728	
Kokku kohustised	32 786	58 728	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	12
Ülekurss	93 062	93 062	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 560 359	2 218 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 967	442 179	
Kokku omakapital	3 008 508	2 781 541	
Kokku kohustised ja omakapital	3 041 294	2 840 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	48 783	77 972	13
Muud äritulud	13 615	17 631	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 405	-779	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 832	-87 575	15
Tööjõukulud	-25 821	-50 612	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 696	-38 807	9
Muud ärikulud	-5 787	-3 442	
Ärikasum (kahjum)	-78 143	-85 612	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	126 548	284 914	17
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-8 447	-7 500	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 079	-18 656	19
Intressitulud	285 928	258 591	21
Intressikulud	-1 636	-1 042	20
Muud finantstulud ja -kulud	17 638	4 284	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	351 967	434 979	
Tulumaks	-25 000	7 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 967	442 179	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-78 143	-85 612	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 696	38 807	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 468	0	9
Muud korrigeerimised	-1 576	1 914	
Kokku korrigeerimised	-5 348	40 721	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 711	-46 641	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 908	3 774	
Laekunud intressid	0	17	
Makstud intressid	-1 636	-1 042	
Kokku rahavood äritegevusest	-76 324	-88 783	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 416	0	9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-54 975	-247 720	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	224 534	117 988	
Antud laenud	-479 400	-879 745	
Antud laenude tagasimaksed	293 453	1 056 329	
Laekunud intressid	250 287	249 521	
Laekunud dividendid	2 024	28 800	
Muud laekumised investeerimistegevusest	30 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	264 507	325 173	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 435	-28 610	
Makstud dividendid	-116 600	-234 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-29 150	-51 450	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	19 150	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-91	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-129 035	-314 751	
Kokku rahavood	59 148	-78 361	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 343	95 349	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	59 148	-78 361	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 263	4 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	79 228	21 343	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 564	93 062	2 556	2 218 180	2 339 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)				442 179	442 179
31.12.2015	25 564	93 062	2 556	2 660 359	2 781 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)				326 967	326 967
Väljakuulutatud dividendid				-100 000	-100 000
31.12.2016	25 564	93 062	2 556	2 887 326	3 008 508

Täpsem info omakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Levallex Invest 2016. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2016 jõustunud raamatupidamise seaduse ja teiste sellega seonduvate seaduste muudatuste tõttu ei koosta OÜ Levallex Invest alates 2016.aastast konsolideeritud aruannet, sest vastab väikese konsolideerimisgrupi tingimustele.

2015.aastal esitati konsolideeritud aruanne. 2016.aasta aruandes on võrreldavalt esitatud 2015.aasta konsolideerimata aruanded.

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 intressimäära. 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 bilansist 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 laekuvas 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes 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 omakapitaalinstrumentidesse, mille õiglase 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

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtte, mille üle ettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust 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 seostu 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 1598

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.

Kasutusrendimaksud 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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb Emaettevõtte reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	37 600	37 600	
Soetamine	247 720	247 720	
Müük müügihinnas või lunastamine	-28 577	-28 577	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-19 232	-19 232	19
31.12.2015	237 511	237 511	
Soetamine	54 975	54 975	
Müük müügihinnas või lunastamine	-223 840	-223 840	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 054	8 054	19
31.12.2016	76 700	76 700	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 835	3 835	0
Ostjatelt laekumata arved	3 835	3 835	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	896 461	85 500	810 961
Muud nõuded	1 219 540	1 197 692	21 848
Laenu nõuded	1 188 929	1 167 081	21 848
Intressinõuded	30 611	30 611	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 119 836	1 287 027	832 809

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 573	13 573	0
Ostjatelt laekumata arved	13 573	13 573	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	491 047	300	490 747
Muud nõuded	1 392 913	1 285 496	107 417
Laenu nõuded	1 369 814	1 262 397	107 417
Intressinõuded	8 299	8 299	0
Viitlaekumised	14 800	14 800	0
Ettemaksed	1 173	1 173	0
Tulevaste perioodide kulud	1 173	1 173	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 898 706	1 300 542	598 164

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 500	5 025
Käibemaks	589	663
Üksikisiku tulumaks	276	280
Erisoodustuse tulumaks	64	64
Sotsiaalmaks	636	638
Kohustuslik kogumispension	32	32
Töötuskindlustusmaksed	39	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 136	6 741

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	644 045	517 497
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	18 297	26 744
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	662 342	544 241

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11081071	Serpoment Halduse OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	100	100
12634276	Skiffer OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Serpoment Halduse OÜ	3 293	144	3 437
Skiffer OÜ	514 204	126 404	640 608
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	517 497	126 548	644 045

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10866965	Vasalemma Vesi OÜ	Eesti	Kommunaalteenuste osutamine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Vasalemma Vesi OÜ	26 744	-8 447	18 297
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	26 744	-8 447	18 297

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2014	120 000	120 000
Soetamine	102 829	102 829
Müük müügihinnas või lunastamine	-90 000	-90 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-829	-829
31.12.2015	132 000	132 000
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2015	132 000	132 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 000	-30 000
31.12.2016	102 000	102 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	194 036	194 036	194 036
Akumuleeritud kulum	-148 761	-148 761	-148 761
Jääkmaksumus	45 275	45 275	45 275
Amortisatsioonikulu	-38 807	-38 807	-38 807
31.12.2015			
Soetusmaksumus	194 036	194 036	194 036
Akumuleeritud kulum	-187 568	-187 568	-187 568
Jääkmaksumus	6 468	6 468	6 468
Ostud ja parendused	1 416	1 416	1 416
Muud ostud ja parendused	1 416	1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-6 696	-6 696	-6 696
Müügid	0		
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 416	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-228	-228	-228
Jääkmaksumus	1 188	1 188	1 188

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	10 468	0
Muud masinad ja seadmed	10 468	0
Kokku	10 468	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 907	2 907
Võlad töövõtjatele	1 274	1 274
Maksuvõlad	4 136	4 136
Muud võlad	24 469	24 469
Dividendivõlad	18 702	18 702
Muud viitvõlad	5 767	5 767
Kokku võlad ja ettemaksed	32 786	32 786
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 273	3 273
Võlad töövõtjatele	1 274	1 274
Maksuvõlad	6 741	6 741
Muud võlad	45 005	45 005
Dividendivõlad	35 302	35 302
Muud viitvõlad	9 703	9 703
Kokku võlad ja ettemaksed	56 293	56 293

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 309 861	2 128 288
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	577 465	532 071
Kokku tingimuslikud kohustised	2 887 326	2 660 359

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeperioodil otsustati jaotada dividende 100 000 eurot, millega kaasnes potentsiaalne tulumaksukulu 25 000 eurot. 2015.aastal dividende ei jaotatud.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 783	77 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 783	77 972
Kokku müügitulu	48 783	77 972
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsiooni teenused	40 027	45 514
Seadmete jm vara üüritulu	0	32 458
Tulud kauba müügist	8 756	0
Kokku müügitulu	48 783	77 972

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	10 468	0
Kasum valuutakursi muutustest	1 576	6 631
Muud	1 571	11 000
Kokku muud äritulud	13 615	17 631

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 849	7 440
Mitmesugused bürookulud	25 421	32 418
Lähetuskulud	1 669	599
Koolituskulud	0	300
Transpordikulud	25 064	15 281
Juriidilised kulud	10 768	21 800
Muud	10 061	9 737
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 832	87 575

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 298	37 869
Sotsiaalmaksud	6 523	12 743
Kokku tööjõukulud	25 821	50 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	126 548	284 914
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	126 548	327 607
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	0	-42 693
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	126 548	284 914

Lisa 18 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-8 447	-7 500
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-8 447	-7 500
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-8 447	-7 500

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-829
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	8 054	-19 232
Dividenditulu fin.investeeringutelt	2 025	1 405
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10 079	-18 656

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 629	-390
Intressikulu kapitalirendilt	-7	-652
Kokku intressikulud	-1 636	-1 042

Lisa 21 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu võlakirjadelt	10 645	9 070
Intressitulu laenudelt	275 283	249 521
Kokku intressitulud	285 928	258 591

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 263	4 355
Muud finantstulud (-kulud)	18 901	-71
Kokku muud finantstulud ja -kulud	17 638	4 284

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	86 414	0	300	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	824 932	0	490 747	0

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Serpoment Halduse OÜ	85 000	20%	EUR	2017
Skiffer OÜ	200	0%	EUR	2017

2015	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Skiffer OÜ	300	0%	EUR	2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 298	19 298

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OÜ LEVALEX INVEST (registrikood: 10844319) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	27.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ LEVALEX INVEST osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ LEVALEX INVEST raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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 ülevaatusse 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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

Ülevaatus 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

27.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ LEVALEX INVEST (registrikood: 10844319) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 560 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 967
Kokku	2 887 326
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 560 359
Aruandeaasta kasum (kahjum)	326 967
Kokku	2 887 326
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	40027	82.05%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	8756	17.95%	Ei

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