

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS Alexela Logistics

registrikood: 11279011

tänava/talu nimi, Roseni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6154079, +372 6508510

e-posti aadress: info@alexelalogistics.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Laenukohustised	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 10 Aktsiakapital	20
Lisa 11 Müügitulu	21
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 14 Tööjõukulud	22
Lisa 15 Tulumaks	22
Lisa 16 Seotud osapooled	22
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

AS Alexela Logistics on valdusettevõte mis ühendab põhiliselt naftasaaduste transpordi ja ladustamisega tegelevaid terminale Eestis ja lähiregioonis.

Käesoleva aruande koostamisel on äriühing konsolideerinud alljärgnevad olulised tütarühingud: Alexela Sillamäe AS, Alexela Terminal AS, Alexela Slovaag AS ja NWE Logistics Ltd. mis tegelevad kütuste logistikaga, Conx PM OÜ mis tegeleb sama valdkonna tehnoloogiate projekteerimisega ja Puma Aviation Europe OÜ, mille eesmärgiks on tegeleda Alexela Terminalis toodetava lennukibensiini (AVGAS) müügiga Euroopas.

Alexela Sillamäe AS on 505 000 m³ suuruse mahutipargiga tumedate naftasaaduste transiidi ja ladustamise terminal, mis asub Sillamäe vabatsoonis. Eelmisel aastal käideldi peamiselt kütteõli ja põlevkiviõli ning kogukäive (laevale laaditud maht) oli 3,18 miljonit tonni.

Alexela Terminal AS on 358 300 m³ suuruse mahutipargiga heledate naftasaaduste transiidi ja ladustamise terminal, mis asub Paldiskis. Eelmisel aastal käideldi peamiselt bensiini, naftakemikaale ja vedeldatud gaasi ning kogukäive oli 1,46 miljonit tonni.

Alexela Slovaag on Norras asuv 90'000 m³ suuruse mahutipargiga heledate naftasaaduste ja toornafta terminal. Peamiseks teenuseks lõppenud majandusaastal oli naftasaaduste hoiustamine ja punkerdamisteenuse pakkumine NWE Logistics Ltd on Murmanski kalasadamas asuva heledate naftaproduktide ja laevakütuste terminali eksklusiivne kommertsoperaator. 2019. aasta kaubakäive oli 0,25 miljonit tonni.

Conx PM OÜ on projektbüroo, mis on spetsialiseerunud naftasaaduste terminalide tehnoloogia projekteerimisele. Puma Aviation Europe OÜ on spetsialiseerunud Paldiskis toodetava lennukibensiini müügile Euroopas. Eelmise tegevusaasta kaubakäive oli 5,6 tuhat tonni.

Aastal 2019 viidi läbi olulisemate investeeringute kaetava väärtuse testimine. Testimise aluseks oli järgmise aasta eelarve ja pikemaajalised prognoosid. Testide tulemusena otsustati Alexela Slovaagis vara maha kanda 11 miljonit eurot .

Aruandeperioodil 2019 oli kontsernil 196 töötajat, kelle töötasu oli kokku 6,2 miljonit eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2019	2018
Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu)	-23,5%	-4,1%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised)	0,17	0,17
Omakapitali määr (omakapital / varad kokku)	77,8%	71,4%

Heiti Hääl
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 151 796	582 814	
Nõuded ja ettemaksed	4 088 463	7 010 559	2
Varud	123 867	126 091	
Kokku käibevarad	5 364 126	7 719 464	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	994 062	745 823	4
Nõuded ja ettemaksed	3 009 951	3 990 500	2
Materiaalsed põhivarad	120 135 767	141 187 634	5
Immateriaalsed põhivarad	11 828 206	15 473 428	6
Kokku põhivarad	135 967 986	161 397 385	
Kokku varad	141 332 112	169 116 849	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 801 984	15 453 843	7
Võlad ja ettemaksed	22 609 975	29 348 808	8
Kokku lühiajalised kohustised	31 411 959	44 802 651	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 632 036	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 632 036	
Kokku kohustised	31 411 959	48 434 687	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	76 513 156	76 513 156	10
Ülekurss	37 519 728	37 519 728	
Realiseerimata kursivahed	23 443 846	21 097 106	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 282 540	-12 094 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 210 797	-3 188 292	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	109 983 393	119 847 450	
Vähemusosalus	-63 240	834 712	
Kokku omakapital	109 920 153	120 682 162	
Kokku kohustised ja omakapital	141 332 112	169 116 849	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	55 879 819	51 676 966	11
Muud äritulud	132 388	25 084	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 372 462	-22 321 417	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 432 792	-7 151 168	13
Tööjõukulud	-8 056 034	-7 776 226	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 770 609	-15 302 652	5,6
Muud ärikulud	-1 012 301	-41 391	
Ärikasum (kahjum)	-12 631 991	-890 804	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	399 403	212 280	
Intressitulud	733	3 439	
Intressikulud	-742 349	-1 032 107	
Muud finantstulud ja -kulud	-112 156	-110 092	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 086 360	-1 817 284	
Tulumaks	-41 623	-317 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 127 983	-2 134 953	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-12 210 797	-3 188 292	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-917 186	1 053 339	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 631 991	-890 804	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	29 770 609	15 302 652	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-2 928	5
Muud korrigeerimised	88 121	-144 847	
Kokku korrigeerimised	29 858 730	15 154 877	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 345 759	-3 155 431	
Varude muutus	-2 224	-74 116	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 275 676	221 467	
Kokku rahavood äritegevusest	13 294 598	11 255 993	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 299 593	-5 388 412	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	5 212	5
Laekunud intressid	709	726	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 298 884	-5 382 474	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 982 210	
Saadud laenude tagasimaksed	-9 372 812	-7 042 644	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 315 159	1 252 266	
Makstud intressid	-750 375	-1 033 064	
Makstud dividendid	0	-508 044	
Makstud ettevõtte tulumaks	-95 493	-281 571	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	100 135	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-18 686	-19 751	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 452 390	-5 650 598	
Kokku rahavood	543 324	222 921	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	582 814	529 035	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	543 324	222 921	
Valuutakursside muutuste mõju	25 658	-169 142	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 151 796	582 814	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 127 983	-2 134 953
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	2 346 739	6 741 880
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	2 346 739	6 741 880
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-10 781 244	4 606 927
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-9 864 058	3 553 588
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-917 186	1 053 339

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	102 017 541	37 519 728	14 355 226	-12 094 248	259 945	142 058 192
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 188 292	1 053 339	-2 134 953
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-508 044	-508 044
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-25 504 385	0	0	0	0	-25 504 385
Muutused reservides	0	0	6 741 880	0	29 472	6 771 352
31.12.2018	76 513 156	37 519 728	21 097 106	-15 282 540	834 712	120 682 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-12 210 797	-917 186	-13 127 983
Muutused reservides	0	0	2 346 740	0	19 234	2 365 974
31.12.2019	76 513 156	37 519 728	23 443 846	-27 493 337	-63 240	109 920 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Alexela Logistics 2019. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, kui alljärgnevat arvestuspõhimõtet ei ole kirjeldatud teisiti.

Kontserni arvestusvaluuta on USA dollar ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on euro.

Arvestusvaluutana käsitletakse USA dollarit kuivõrd ettevõtte majanduskeskkond on USA dollari põhine (valdav osa müügituludest ja laenukohustistest on USA dollarites) ja vastav raamatupidamine võimaldab õigemini peegeldada ettevõtte finantsnäitajaid.

Arvestusvaluutast esitusvaluutasse konverteerimise põhimõtted:

Varad ja kohustised hinnatakse arvestusvaluutast, milleks on USA dollar, ümber esitusvaluutasse bilansipäeva kursi alusel, tulud ja kulud konverteeritakse arvestusvaluutast esitusvaluutasse perioodi (2019. aasta) keskursi alusel. Muud omakapitalikrjed on kajastatud ajaloolise kursiga.

Ümberhindlusel tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või -kahjumina koondkasumiaruandes ning omakapitalis reservides.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtja finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Vähemusosa emaettevõtja valitseva mõju all olevate ettevõtjate tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2019. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Alexela Logistics (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete NWE Logistics Ltd., Alexela Terminal AS, Alexela Sillamäe AS, Alexela Slovaag AS, Conx PM OÜ ja Puma Aviation Europe OÜ finantsnäitajad.

Konsolideerimisgrupi struktuur

Nimi	Riik	Osalus
Alexela Terminal AS	Eesti	100,0%
Alexela Sillamäe AS	Eesti	100,0%
Alexela Slovaag AS	Norra	100,0%
Puma Aviation Europe OÜ	Eesti	100,0%
NWE Logistics Ltd	Küpros	50,0%
Conx PM OÜ	Eesti	100,0%

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

Emaettevõtja konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringuid tütarettevõtjatesse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Finantsvarad

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Lühi- ja pikaajalised investeeringud aktsiatesse ja muudesse omakapitaliinstrumentidesse, on algsel arvelevõtmisel

kajastatud soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstav tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse sellised investeeringud õiglasel väärtuses, v.a. juhul kui aktsiad ei ole avalikult kaubeldavad ning nende õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Sellisel juhul on aktsiad kajastatud soetusmaksumuse meetodil (st. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arvestusvaluuta on USA dollar, kõik ülejäänud valuutad on välisvaluutad. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber USA dollaritesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja valitseva mõju 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.

Tütarettevõtjate tegevus kajastub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes alates valitseva mõju tekkimisest kuni selle lõppemiseni.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad ja kohustised arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütarettevõtjad soetusmaksumuse meetodil.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle on emaettevõtjal oluline mõju, kuid mis ei allu kontrollile ja mis ei ole tütarettevõtja.

Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtja omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest ja osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 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 õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varud kajastatakse individuaalmaksumuse või kaalutud keskmise hinna meetodil. Individuaalmaksumuse meetodit kasutatakse üksteisest selgelt eristatavate varude objektide puhul, muude puhul kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**Materiaalne 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 vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-50 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-12 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

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtja omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana ja emaettevõtja bilansis investeeringu osana tütarettevõtjasse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määratud kasuliku elueaga varaks ja selle amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulikuks elueaks on 10 aastat.

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Põhivarade 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.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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, tulu tekkimise hetkeks transiiditeenusel on kliendi kaupade laeva laadimine ja Bill of Ladingu vormistamine või vastavalt lepingus sätestatud riskide kliendile ülemineku tingimustele. Läbiveo kohustuse korral (juhul, kui see rakendub) on tulu tekkimise hetkeks vastavalt lepingutele kalendrikuu ja vajadusel –aasta viimane päev. Juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse tulu lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist 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 kohustisi. 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. Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud

seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr 2018.a. oli 20/80 väljamaksetelt. 2019. aastal regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva äriühingu tulumaksumäär on 14/86. Madalam maksumäär rakendub 1/3 2018. aastal väljamakstud ja maksustatud dividendide suurusele summale, ülejäänud jaotatud kasumi tulumaksuga maksustamise määr on 20/80.

Kontserni kuuluv Küprosel registreeritud ettevõtte NWE Logistics Ltd maksab tulumaksu 12,5% kasumilt (2018; 12,5%). Dividendid ja muud kasumieraldised on maksustatud eelpool mainitud tulumaksuga.

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, Norras tulumaksuga maksustatav (maksumäär on 25% (2018; 25%)).

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustiste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Alexela Logistics AS Norras asuv tütarettevõtja peaks vastavalt Norra seadusandlusele maksma tulumaksu 25% (2018; 25%) kasumilt, kuid kuna sealse tütarettevõtja akumuleerunud kahjum on väga suur, siis pole grupp moodustanud ka maksureserve.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtja ning emaettevõtja üle valitsevat või olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- sidusettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Tuletisinstrumentid ja hedge accounting põhimõtted

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumente maandamaks intressi kõikumise riski ja käsitles neid kuni 2011. aastani rahavoo riskimaandusinstrumentidena, rakendades rahvusvahelises finantsaruandluse standardis IAS 39 kirjeldatud riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid. Kuna seoses kontserni laenude refinantseerimisega 2011. aastal kadus SWAP instrumentidega kaetav toode ära, siis omakapitali reservides kajastatud väärtuse summa kantakse lepingu kehtivuse jooksul lineaarselt jaotamata kasumisse.

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Tuletisinstrument klassifitseeritakse kogu ulatuses lühi- või pikaajaliseks sõltuvalt riskimaandusinstrumenti klassifikatsioonist. Rahavoo riskimaandusinstrumenti õiglase väärtuse muutuse efektiivne osa kajastatakse reservides, ebaefektiivne osa kajastatakse kasumiaruandes. Lõpetatud riskimaandussuhted kajastatakse kasumiaruandes selles perioodis, mil maandatud instrument mõjutab kasumiaruannet.

Bilanspäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 729 663	1 729 663	0
Ostjatelt laekumata arved	1 729 663	1 729 663	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	328 593	328 593	0
Muud nõuded	254 937	254 937	0
Viitlaekumised	254 937	254 937	0
Ettemaksed	1 954 341	1 337 594	616 747
Tulevaste perioodide kulud	1 954 341	1 337 594	616 747
Muud nõuded*	2 830 880	437 676	2 393 204
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 098 414	4 088 463	3 009 951

	31.12.2018	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 154 659	2 154 659	0
Ostjatelt laekumata arved	2 154 659	2 154 659	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	701 822	701 822	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	587 195	587 195	0
Muud nõuded	376 904	376 904	0
Viitlaekumised	376 904	376 904	0
Ettemaksed	1 836 415	1 219 668	616 747
Tulevaste perioodide kulud	1 836 415	1 219 668	616 747
Muud nõuded*	3 987 043	613 290	3 373 753
Tagatisraha**	1 357 021	1 357 021	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 001 059	7 010 559	3 990 500

Muud nõuded* sisaldavad nõudeid Eesti juriidiliste isikute vastu summas 407 478 EUR (31.12.2018: 9 684 EUR) ja muid nõudeid summas 2 423 402 EUR (31.12.2018: 3 977 359 EUR).

Tagatisraha** real on kajastatud pangaarvel olev piiratud kasutusega raha.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11353606	Alexela Sillamäe AS	Eesti	logistika	100	100
10392389	Alexela Terminal AS	Eesti	logistika	100	100
12060355	Conx PM OÜ	Eesti	projekteerimine	100	100
12789702	Puma Aviation Europe OÜ	Eesti	kütuse müük	100	100
82019907	Alexela Slovag A/S	Norra	logistika	100	100
HE211871	NWE Logistics Ltd	Küpros	logistika	50	50

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Muud muutused	31.12.2019
Alexela Sillamäe AS	18 251 561	350 929	18 602 490
Alexela Terminal AS	43 571 597	837 768	44 409 365
Conx PM OÜ	97 947	1 884	99 831
Puma Aviation Europe OÜ	192 469	3 700	196 169
Alexela Slovag A/S	0	0	0
NWE Logistics Ltd	1	0	1
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	62 113 575	1 194 281	63 307 856

2018. aastal suunati Puma Aviation Europe OÜ vabatahtlikku reservkapitali 184 208 eurot, et tütarettevõtte omakapital vastaks seaduses kehtestatud nõuetele.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2017	533 520	533 520
Soetamine	3 186	3 186
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	212 280	212 280
Muud	-3 163	-3 163
31.12.2018	745 823	745 823
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	745 823	745 823
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2018	745 823	745 823
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	242 622	242 622
Muud	5 617	5 617
31.12.2019	994 062	994 062
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	994 062	994 062

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 34,3% osalusest ettevõttes Svein Andersen Consult A/S. Kaetava väärtuse testi tulemusena otsustati investeeringu väärtust suurendada 246 293 eurot (2018.a. 208 275). Kuna ettevõttel puudub valitsev või oluline mõju Svein Andersen Consult A/S igapäevase majandustegevuse üle, kajastatakse teda kui pikaajalist finantsinvesteeringut. Lisaks hinnati alla Team Paldiski OÜ väärtust summas 3 671 eurot (2018: üleshindlus summas 3 555 eurot).

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017								
Soetusmaksumus	4 081 128	235 498 494	978 177	66 979 358	67 957 535	1 030 682	2 400 183	310 968 022
Akumuleeritud kulum	0	-123 654 915	-623 692	-44 540 755	-45 164 447	-965 199	0	-169 784 561
Jääkmaksumus	4 081 128	111 843 579	354 485	22 438 603	22 793 088	65 483	2 400 183	141 183 461
Ostud ja parendused	0	0	0	8 641	8 641	13 641	5 153 556	5 175 838
Amortisatsioonikulu	0	-14 041 099	-35 681	-5 113 686	-5 149 367	-208 813	0	-19 399 279
Varasemate allahindluste tühistamised	0	304 953	0	7 410 249	7 410 249	131 865	0	7 847 067
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-2 283	-2 283	0	0	-2 283
Ümberliigitamised	0	2 391 216	0	3 172 422	3 172 422	-102	-5 563 536	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	2 391 216	0	3 172 422	3 172 422	-102	-5 563 536	0
Muud muutused	193 542	7 112 717	15 689	-1 447 353	-1 431 664	407 301	100 934	6 382 830
31.12.2018								
Soetusmaksumus	4 274 670	249 133 075	1 024 566	73 166 555	74 191 121	1 007 465	2 091 137	330 697 468
Akumuleeritud kulum	0	-141 521 709	-690 073	-46 699 962	-47 390 035	-598 090	0	-189 509 834
Jääkmaksumus	4 274 670	107 611 366	334 493	26 466 593	26 801 086	409 375	2 091 137	141 187 634
Ostud ja parendused	0	1 107 287	0	180 407	180 407	21 208	-13 828	1 295 074
Amortisatsioonikulu	0	-10 326 412	-37 641	-4 381 179	-4 418 820	-82 083	0	-14 827 315
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-10 672 960	0	0	0	-313 864	0	-10 986 824
Ümberliigitamised	0	1 923 091	0	871 589	871 589	0	-2 124 940	669 740
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	669 740	669 740	0	0	669 740
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	1 923 091	0	201 849	201 849	0	-2 124 940	0
Muud muutused	82 190	4 144 131	6 562	-1 492 229	-1 485 667	9 173	47 631	2 797 458
31.12.2019								
Soetusmaksumus	4 356 860	257 134 319	1 044 265	75 386 995	76 431 260	1 043 173	0	338 965 612
Akumuleeritud kulum	0	-163 347 816	-740 851	-53 741 814	-54 482 665	-999 364	0	-218 829 845
Jääkmaksumus	4 356 860	93 786 503	303 414	21 645 181	21 948 595	43 809	0	120 135 767

Muudes muutustes on kajastatud arvestusvaluutast esitusvaluutasse konverteerimise tulemusel tekkinud valuutakursi muutused.

Seoses Alexela Slovas AS'i majandustulemustega otsustas kontserni juhatuse 2019. aastal teostada allahindlus summas 11 miljonit eurot.

Muudes majandusüksustes põhivara allahindlused vajalikud polnud.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	36 932 116	36 932 116
Akumuleeritud kulum	-18 466 058	-18 466 058
Jääkmaksumus	18 466 058	18 466 058
Amortisatsioonikulu	-3 750 439	-3 750 439
Muud muutused	757 809	757 809
31.12.2018		
Soetusmaksumus	38 683 570	38 683 570
Akumuleeritud kulum	-23 210 142	-23 210 142
Jääkmaksumus	15 473 428	15 473 428
Amortisatsioonikulu	-3 956 471	-3 956 471
Muud muutused	311 249	311 249
31.12.2019		
Soetusmaksumus	41 057 955	41 057 955
Akumuleeritud kulum	-29 229 749	-29 229 749
Jääkmaksumus	11 828 206	11 828 206

Muudes muutustes on kajastatud valuutakursi kõikumiste mõju.

Seoses arvestuspõhimõtte muutusega alustas ettevõtte alates 2013. aastast firmaväärtuste amortiseerimist. Firmaväärtuse kasulikuks elueaks loetakse 10 aastat.

Lisaks hindas Alexela Logistics AS juhatus 31.12.2019 seisuga vara väärtuse langusele viitavate indikatsioonide olemasolu. Tõdeti, et selliseid indikatsioone polnud ja täiendavaks allahindluseks puudus vajadus.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidid	5 100 113	5 100 113			6 kuu USD libor+2,5% + 2,3%	USD, EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	5 100 113	5 100 113					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	3 701 871	3 701 871	0		6 kuu USD libor + 2,5%	USD	2020
Pikaajalised laenud kokku	3 701 871	3 701 871	0				
Laenukohustised kokku	8 801 984	8 801 984	0				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidid	6 289 771	6 289 771			6 kuu USD libor+2,5% + 2,3%	USD	2019-2020
Pangalaen	1 900 000	1 900 000			6 kuu EURIBOR + 2,25%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	8 189 771	8 189 771					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	10 896 108	7 264 072	3 632 036		6 kuu USD libor + 2,5%	USD	2020
Pikaajalised laenud kokku	10 896 108	7 264 072	3 632 036				
Laenukohustised kokku	19 085 879	15 453 843	3 632 036				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Maa	4 356 861	4 274 670
Ehitised	93 786 503	107 611 366
Masinad ja seadmed	21 948 595	26 801 086
Kokku	120 091 959	138 687 122

AS Alexela Logistics grupi poolt saadud laenude (31. detsembri 2019 seisuga 8 801 984 EUR) tagatiseks on panditud järgmised varad: Luminor Panga sündikaatlaenu tagatiseks on,

1. seatud hüpoteegid Paldiski Raudtee kinnistule summas 1,99 miljonit eurot. Varade bilansiline jääkmaksumus 1,2 miljonit eurot.
2. seatud hüpoteek kinnistutele Paldiskis aadressidel Rae tn. 1c, Rae tn 1b, Rae põik 6, Peetri tn 1, Peetri tn 2 ja Peetri tn. 2a ning kommertsant vallasvarale. Hüpoteegi summa koos kõrvalnõuetega on 51,08 miljonit eurot ja kommertsant 1,6 miljonit eurot. Eespool nimetatud varad olid panditud ka seisuga 31. detsember 2014.

3. 1. järjekorra ühishüpoteek summaga 31,32 miljonit eurot hoonestusõigusele kinnistul asukohaga Kesk 2B ja 2G Sillamäel Nordea Bank Finland Plc kasuks.
4. 2. järjekorra ühishüpoteek summaga 1,56 miljonit eurot hoonestusõigusele kinnistul asukohaga Kesk 2B, 2P ja 2G Nordea Bank Finland Plc kasuks ning 2. järjekorra hüpoteek summaga 4,25 miljonit eurot hoonestusõigusele kinnistul asukohaga Kesk 2U.
5. 3. järjekorra ühishüpoteek summaga 4,25 miljonit eurot hoonestusõigusele kinnistul asukohaga kesk 2B ja 2G ning 2P Nordea Bank Finland Plc kasuks.
6. Tollivõlgadest tekkida võivate kohustuste tagamiseks on seatud ühishüpoteek esimesele vabale järjekorrale summaga 7,67 miljonit eurot hoonestusõigusele kinnistul asukohaga Kesk 2B, 2G ja 2U Eesti Vabariigi (Maksu-ja Tolliameti) kasuks.
7. Alexela Logistics AS on pantinud Alexela Terminal AS ja Alexela Sillamäe AS aktsiad Luminor Panga sündikaatlaenu tagatiseks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 143 162	1 143 162	
Võlad töövõtjatele	662 298	662 298	
Maksuvõlad	729 932	729 932	
Muud võlad	1 255 271	1 255 271	
Intressivõlad	2 275	2 275	
Muud viitvõlad	1 252 996	1 252 996	
Saadud ettemaksed	49 485	49 485	
Muud saadud ettemaksed	49 485	49 485	
Muud kohustised	76 574	76 574	
Võlad aktsionäridele*	18 693 253	18 693 253	16
Kokku võlad ja ettemaksed	22 609 975	22 609 975	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 679 939	1 679 939	
Võlad töövõtjatele	695 898	695 898	
Maksuvõlad	704 748	704 748	
Muud võlad	783 713	783 713	
Intressivõlad	9 943	9 943	
Muud viitvõlad	773 770	773 770	
Saadud ettemaksed	48 552	48 552	
Muud saadud ettemaksed	48 552	48 552	
Muud kohustised	58 538	58 538	
Võlad aktsionäridele*	25 377 420	25 377 420	16
Kokku võlad ja ettemaksed	29 348 808	29 348 808	

* Võlad aktsionäridele on kajastatud registreeritud aktsiakapitali vähenduse väljamaksmata summa 18,7 (31.12.2018: 25,4) miljonit eurot. 31.12.2019 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara 26,0 miljoni euro võrra (31.12.2018 37,1 mEUR). Ettevõttel pole likviidsusega probleeme, kuna 31,4 miljonist eurost lühiajalistest kohustistest moodustab pangalaen 8,8 miljonit eurot (2017: 15,5 mEUR), mis tasutakse konsolideerimisgrupi jooksva aasta rahavoogude arvelt, ning 18,7 miljont eurot on kohustis aktsionäride ees, mida tasutakse vastavalt võimalustele. Ettevõtte omanikud on kinnitanud, et kohustis aktsionäride ees pikendatakse kui Alexela Logistics rahavood ei ole selleks piisavad. Arvestades eelpool toodud korrigeerimisi ületab käibevara lühiajalisi kohustisi 1,5 miljoni euro võrra.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

AS Alexela Sillamäe on sõlminud hoonestusõiguse seadmise võlaõiguslikud lepingud AS-ga Sillamäe Sadam viiele kinnistule (kokku 192 367 m²) tähtajaga 72 aastat alates lepingute sõlmimisest. Hoonestusõiguse tasu moodustab kinnistutel 2,98 kuni 3,60 eurot aastas hoonestusõigusega koormatud kinnistu ühe m² kohta sõltuvalt kinnistust. 2018. aasta lõpus maksti tasu 2019. ja 2020. aasta eest. Lisaks veel 2019. aasta alguses tasuti hoonestusõiguse tasu ka 2021. aasta eest. 2019. kalendriaasta eest moodustas hoonestusõiguse tasu 625 342 eurot (2018.a. 628 588 eurot). 2020.a. eeldatav hoonestusõiguse tasu moodustab 616 747 eurot. Vastavalt pooltevahelisele kokkuleppele ei rakendata tarbijahinnaindeksit aastatel 2019 - 2021.

AS Alexela Slovag on sõlminud pikaajalised rendilepingud terminali haldamiseks Norras Slovagis. Lepingute pikkuseks on 66 aastat. 2019. aastal maksti renditasudeks 701 560 eurot (2018: 770 063 eurot). Juhtkonna hinnangul kulub järgneva 65 aasta jooksul Norras tasumisele keskmiselt 0,8 milj eurot renditasu aastas.

Alexela Logistics on garanteerinud Alexela Slovaag AS poolt renditava maa rendimaksete tasumist maaomaniku, Gulen & Masfjorden Utbyggingsselskap A/S ees. Garantii on kehtiv maa rendilepingu kehtivuse lõpuni aastal 2080.

Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	76 513 156	76 513 156
Aktsiate arv (tk)	127 521 926	127 521 926
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 100 381	13 992 083
Austria	2 052 241	1 792 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 585 998	2 816 668
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 738 620	18 600 960
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	22 550 364	20 158 261
Norra	2 418 160	2 236 935
Venemaa	2 175 064	9 236 266
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	3 997 611	1 444 544
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 141 199	33 076 006
Kokku müügitulu	55 879 819	51 676 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transiiditeenused	24 915 481	29 533 867
Mahutite rent	20 366 372	16 582 125
Muud	3 353 891	2 420 586
Aviokütus	7 244 075	3 140 388
Kokku müügitulu	55 879 819	51 676 966

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	6 060 801	3 035 375
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 476 061	4 179 257
Energia	3 843 610	3 432 750
Logistikakulud	9 417 470	10 887 011
Muud	574 520	787 024
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 372 462	22 321 417

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	1 308 087	1 350 848
Mitmesugused bürookulud	1 451 279	1 480 220
Lähetuskulud	516 613	514 190
Juriidilised kulud	640 569	323 401
Hooldused	1 987 382	2 008 085
Telefon ja IT	301 120	316 753
Kindlustused	667 118	635 117
Reklaamikulud	173 765	173 097
Muud	386 859	349 457
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 432 792	7 151 168

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	5 418 567	5 820 528
Sotsiaalmaksud	1 598 729	1 955 698
Reservid	1 038 738	0
Kokku tööjõukulud	8 056 034	7 776 226
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	196	199
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	193	196
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

AS Alexela Logistics tütarettevõtte NWE Logistics Ltd. arvestas tulumaksu 2019. aastal 41 623 EUR (2018. aastal 317 669 EUR). Kuna AS-il Alexela Logistics bilansipäeva seisuga vaba omakapital puudub, siis ei ole ettevõttel ka potentsiaalset tulumaksukohustist.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Puma Energy Europe B.V
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Holland

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	17 758 590	0	24 108 549
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 618	934 663	14 638	1 487 661
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 763	245 159	638 064	41 036

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 327 308	69 628	2 065 065	211 911
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 700 257	19 658 900	2 838 279	19 891 498

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	484 282	939 128

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	111 008	97 466
Nõuded ja ettemaksed	505 238	631 978
Kokku käibevarad	616 246	729 444
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	63 307 854	62 113 575
Nõuded ja ettemaksed	30 189 625	38 032 903
Kokku põhivarad	93 497 479	100 146 478
Kokku varad	94 113 725	100 875 922
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 801 984	15 453 843
Võlad ja ettemaksed	19 294 444	25 655 747
Kokku lühiajalised kohustised	28 096 428	41 109 590
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	16 479 887	12 025 647
Kokku pikaajalised kohustised	16 479 887	12 025 647
Kokku kohustised	44 576 315	53 135 237
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	76 513 156	76 513 156
Ülekurss	37 519 728	37 519 728
Muud reservid	25 390 538	24 475 672
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-90 767 871	-91 989 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	881 859	1 221 249
Kokku omakapital	49 537 410	47 740 685
Kokku kohustised ja omakapital	94 113 725	100 875 922

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	4 076 036	4 520 149
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-983 536	-1 405 820
Mitmesugused tegevuskulud	-1 121 713	-1 165 394
Tööjõukulud	-1 566 084	-1 625 096
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-5 167
Kokku ärikasum (-kahjum)	404 703	318 672
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	508 044
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	100 135	0
Intressitulud	1 726 539	1 653 180
Intressikulud	-1 368 791	-1 361 160
Muud finantstulud ja -kulud	19 273	102 513
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	881 859	1 221 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	881 859	1 221 249

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	404 703	318 672
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	5 168
Muud korrigeerimised	-2 558	7 598
Kokku korrigeerimised	-2 558	12 766
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	151 869	345 277
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-6 870 587	6 690
Kokku rahavood äritegevusest	-6 316 573	683 405
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 347 030	-2 707 028
Antud laenude tagasimaksed	11 906 610	3 629 975
Laekunud intressid	1 771 380	1 624 689
Laekunud dividendid	0	499 941
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 330 960	3 047 577
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 949 978	4 293 810
Saadud laenude tagasimaksed	-9 506 800	-7 880 917
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 315 159	1 252 266
Makstud intressid	-1 240 169	-1 347 090
Muud laekumised finantseerimistegevusest	92 032	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-18 686	-19 748
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 038 804	-3 701 679
Kokku rahavood	-24 417	29 303
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 466	91 691
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 417	29 303
Valuutakursside muutuste mõju	37 959	-23 528
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	111 008	97 466

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	102 017 541	37 519 728	21 056 816	-91 989 120	68 604 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 221 249	1 221 249
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-25 504 385	0	0	0	-25 504 385
Muutused reservides	0	0	3 418 856	0	3 418 856
31.12.2018	76 513 156	37 519 728	24 475 672	-90 767 871	47 740 685
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-62 113 575	-62 113 575
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	-3 378 566	137 598 906	134 220 340
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	76 513 156	37 519 728	21 097 106	-15 282 540	119 847 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	881 859	881 859
Muutused reservides	0	0	914 866	0	914 866
31.12.2019	76 513 156	37 519 728	25 390 538	-89 886 012	49 537 410
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-63 307 856	-63 307 856
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	-1 946 692	125 700 531	123 753 839
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	76 513 156	37 519 728	23 443 846	-27 493 337	109 983 393

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2020

AS Alexela Logistics (registrikood: 11279011) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	05.03.2020
MIKHAIL KAZARIN	Juhatuse liige	05.03.2020
AARTO EIPRE	Juhatuse liige	05.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alexela Logistics aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Alexela Logistics ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseteliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (sh sõltumatus standardid) (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

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

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbi viidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Stan Nahkor
Vandeauditori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig
Vandeauditori number 573

5. märts 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Alexela Logistics (registrikood: 11279011) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	05.03.2020
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	05.03.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 282 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 210 797
Kokku	-27 493 337
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-27 493 337
Kokku	-27 493 337

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	3092500	75.87%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	983506	24.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508510
Telefon	+372 6154079
E-posti aadress	info@alexelalogistics.eu