

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** AS Alexela Logistics

**registrikood:** 11279011

**tänavatänu nimi,** Roseni 13

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10111

**telefon:** +372 6154079

**e-posti aadress:** [infot@alexelalogistics.eu](mailto:infot@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 Raha                                           | 13 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                           | 14 |
| Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 15 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara                           | 16 |
| Lisa 6 Immateriaalne põhivara                         | 17 |
| Lisa 7 Laenukohustused                                | 18 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed                            | 19 |
| Lisa 9 Tingimuslikud kohustused 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 Sündmused pärast bilansipäeva                 | 23 |
| Lisa 18 Konsolideerimata bilanss                      | 24 |
| Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne                | 25 |
| Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne          | 26 |
| Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne | 27 |
| Aruande allkirjad                                     | 28 |
| Vandeaudiitori aruanne                                | 29 |

## TEGEVUSARUANNE

AS Alexela Logistics asutati 2006. aastal eesmärgiga ühendada naftasaaduste transpordi ja ladustamisega tegelevad taristud ühe valdusettevõtte alla.

Käesoleva aruande koostamisel on äriühing konsolideerinud alljärgnevad olulised tütarühingud: Alexela Sillamäe AS, Alexela Terminal AS, Alexela Slovaag AS, Conx PM OÜ, NWE Logistics Ltd. ja 2015. aasta jaanuaris asutatud Puma Aviation Europe OÜ, mille eesmärgiks on tegeleda Paldiskis toodetava lennukibensiini müügiga Euroopas.

Alexela Sillamäe AS on 505 000 m<sup>3</sup> suuruse mahutipargiga tumedate naftasaaduste transiidi ja ladustamise terminal, mis asub Sillamäe vabatsoonis. Eelmisel aastal käideldi peamiselt tumedaid naftaprodukte ja põlevkiviõli ning kogukäive (laevale laaditud maht) oli 2,3 miljonit tonni.

Alexela Terminal AS on 358 300 m<sup>3</sup> suuruse mahutipargiga heledate naftasaaduste transiidi ja ladustamise terminal, mis asub Paldiskis. Eelmisel aastal käideldi peamiselt bensiini, naftakemikaale ja vedeldatud gaasi ning kogukäive oli 2,1 miljonit tonni.

Alexela Slovaag on Norras asuv 90'000 m<sup>3</sup> suuruse mahutipargiga heledate naftasaaduste ja toornafta terminal, mis alustas peale pikka rekonstrueerimise perioodi teenuste osutamist 2014. aasta alguses ega saavutanud veel täisvõimsust. Peamiseks teenuseks lõppenud majandusaastal oli bensiini hoiustamine.

NWE Logistics Ltd on Murmanski kalasadamas asuva heledate naftaproduktide ja laevakütuste terminali eksklusiivne kommertsoperaator. 2015. aasta kaubakäive oli 1,1 miljonit tonni.

Conx PM OÜ on projektbüroo, kes on spetsialiseerunud terminalide tehnoloogia projekteerimisele. Ettevõtte osteti plaaniga laiendada tema kompetentsivaldkonda ka gaasisüsteemide ja planeeringute valdkonda ning seeläbi suurendada realisatsioonitulu.

Puma Aviation Europe OÜ on spetsialiseerunud Paldiskis toodetava lennukibensiini müügile Euroopas. Esimese tegevusaasta kaubakäive oli 0,4 tuhat tonni.

Põhiline osa ettevõtte tuludest on USD-s ja põhiline osa ettevõtte tegevuskuludest on EUR-is. Aruandeperioodil ei olnud ettevõtte majandustulemus siiski valuutakursside muutumisest tugevalt mõjutatud.

Sündikaatlaenulepingu sõlmimisest alates ei tööta varasematel aastatel sõlmitud intressi SWAP-d enam efektiivsete riskimaandusinstrumentidena. Seoses sellega on ettevõtte avatud intressimäärade võimaliku muutuse riskile. Aruandeperioodil ei olnud ettevõtte majandustulemus siiski intressimäärade muutusest tugevalt mõjutatud.

Viidi läbi olulisemate investeeringute kaetava väärtuse testimine. Testimise aluseks oli järgmise aasta eelarve ja pikemaajalised prognoosid. Testide tulemusena otsustati hinnata alla põhivara Slovagis asuvas terminalis summas 31,4 miljonit eurot

Aruandeperioodil 2015 oli kontsernil 236 töötajat, kelle töötasu oli kokku 6,1 miljonit eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

|                                                                             | 2015   | 2014  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|-------|
| Puhaskasumi marginaal (puhaskasum / müügitulu)                              | -27,4% | 12,5% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused) | 0,75   | 0,67  |
| Omakapitali määr (omakapital / koguaktivad)                                 | 78,0%  | 69,6% |

Heiti Hääl

Juhatuse esimees

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

|                                                                          | 31.12.2015         | 31.12.2014         | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| Varad                                                                    |                    |                    |         |
| Käibevara                                                                |                    |                    |         |
| Raha                                                                     | 1 583 460          | 2 464 441          | 2       |
| Finantsinvesteeringud                                                    | 0                  | 2 805 192          |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 13 477 755         | 15 384 413         | 3       |
| Varud                                                                    | 24 625             | 38 439             |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                                                   | <b>15 085 840</b>  | <b>20 692 485</b>  |         |
| Põhivara                                                                 |                    |                    |         |
| Nõuded ja ettemaksed                                                     | 7 203 339          | 6 747 089          | 3       |
| Materiaalne põhivara                                                     | 165 952 645        | 190 548 534        | 5       |
| Immateriaalne põhivara                                                   | 28 478 811         | 29 185 529         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                                                    | <b>201 634 795</b> | <b>226 481 152</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                                                       | <b>216 720 635</b> | <b>247 173 637</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                                                 |                    |                    |         |
| Kohustused                                                               |                    |                    |         |
| Lühiajalised kohustused                                                  |                    |                    |         |
| Laenukohustused                                                          | 14 679 339         | 22 760 694         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 5 370 811          | 7 958 865          | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>                                     | <b>20 050 150</b>  | <b>30 719 559</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                                                  |                    |                    |         |
| Laenukohustused                                                          | 27 639 154         | 44 222 348         | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                                                      | 10 914             | 81 862             | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>                                     | <b>27 650 068</b>  | <b>44 304 210</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                                                  | <b>47 700 218</b>  | <b>75 023 769</b>  |         |
| Omakapital                                                               |                    |                    |         |
| Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital              |                    |                    |         |
| Aktiikapital nimiväärtuses                                               | 127 521 926        | 127 521 926        | 10      |
| Ülekurss                                                                 | 37 519 728         | 37 519 728         |         |
| Muud reservid                                                            | -20 442            | -108 501           |         |
| Realiseerimata kursivahed                                                | 28 551 386         | 9 234 816          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                             | -2 900 365         | -13 666 891        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                              | -22 144 874        | 10 766 526         |         |
| <b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b> | <b>168 527 359</b> | <b>171 267 604</b> |         |
| Vähemususalus                                                            | 493 058            | 882 264            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                                                  | <b>169 020 417</b> | <b>172 149 868</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>                                    | <b>216 720 635</b> | <b>247 173 637</b> |         |

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015               | 2014              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu                                                | 81 937 545         | 83 848 496        | 11      |
| Muud äritulud                                            | 127 742            | 1 568 633         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                      | -34 351 989        | -36 299 660       | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                                | -7 857 567         | -7 340 465        | 13      |
| Tööjõukulud                                              | -8 102 340         | -7 613 409        | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | -51 132 403        | -17 162 253       | 5,6     |
| Muud ärikulud                                            | -181 713           | -1 663 212        |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                          | <b>-19 560 725</b> | <b>15 338 130</b> |         |
| Intressikulud                                            | -1 976 535         | -2 658 688        |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                              | -849 746           | -2 151 222        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>              | <b>-22 387 006</b> | <b>10 528 220</b> |         |
| Tulumaks                                                 | -37 628            | 2 364             | 15      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                       | <b>-22 424 634</b> | <b>10 530 584</b> |         |
| Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist) | -22 144 874        | 10 766 526        |         |
| Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)                  | -279 760           | -235 942          |         |

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015               | 2014               | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                    |                    |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -19 560 725        | 15 338 130         |         |
| Korrigeerimised                                          |                    |                    |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 51 132 403         | 17 162 253         | 5,6     |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -107               | -5 969             |         |
| Muud korrigeerimised                                     | -1 130 101         | 244 381            |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>50 002 195</b>  | <b>17 400 665</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 7 309 908          | -487 786           |         |
| Varude muutus                                            | 17 898             | 15 040             |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -3 693 819         | -723 564           |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | 0                  | -40 926            |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>34 075 457</b>  | <b>31 501 559</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                    |                    |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -1 685 390         | -3 217 501         | 5       |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 229 549            | 22 592             | 5       |
| Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel | 0                  | 8 330              |         |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | 0                  | -2 489             |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | 0                  | -3 143 430         |         |
| Antud laenud                                             | -2 579 757         | 0                  |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 56 097             | 0                  |         |
| Laekunud intressid                                       | 68 324             | 89 998             |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-3 911 177</b>  | <b>-6 242 500</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                    |                    |         |
| Saadud laenud                                            | 0                  | 18 738 930         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -29 854 890        | -40 322 346        |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | -1 815 473         | 1 300 051          |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -26 398            | -64 083            |         |
| Makstud intressid                                        | -1 969 523         | -2 724 020         |         |
| Makstud dividendid                                       | -201 866           | 0                  |         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 3 371 563          | 0                  |         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | -449 186           | 0                  |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-30 945 773</b> | <b>-23 071 468</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-781 493</b>    | <b>2 187 591</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 2 464 441          | 580 065            |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-781 493</b>    | <b>2 187 591</b>   |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -99 488            | -303 215           |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 1 583 460          | 2 464 441          |         |

## Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

|                                                              | 2015              | 2014              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                  | -22 424 634       | 10 530 584        |
| Muu koondkasum (-kahjum):                                    |                   |                   |
| Riskimaandamisinstrumentide ümberhindluse kasumid (kahjumid) | 88 059            | 66 401            |
| Realiseerimata kursivahed                                    | 19 316 570        | 20 108 961        |
| <b>Kokku muu koondkasum (-kahjum)</b>                        | <b>19 404 629</b> | <b>20 175 362</b> |
| <b>Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)</b>               | <b>-3 020 005</b> | <b>30 705 946</b> |

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                                                             |            |                  |                              |                                |             | Kokku       |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital |            |                  |                              |                                | Vähemusalus |             |
|                                | Aksiakapital<br>nimiväärtuses                               | Ülekurs    | Muud<br>reservid | Realiseerimata<br>kursivahed | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |             |             |
| 31.12.2013                     | 127 521 926                                                 | 37 519 728 | -174 902         | -10 874 145                  | -13 666 891                    | 1 003 992   | 141 329 708 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0          | 0                | 0                            | 10 766 526                     | -235 942    | 10 530 584  |
| Muutused reservides            | 0                                                           | 0          | 66 401           | 20 108 961                   | 0                              | 114 214     | 20 289 576  |
| 31.12.2014                     | 127 521 926                                                 | 37 519 728 | -108 501         | 9 234 816                    | -2 900 365                     | 882 264     | 172 149 868 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                                                           | 0          | 0                | 0                            | -22 144 874                    | -279 760    | -22 424 634 |
| Makstud dividendid             |                                                             |            |                  |                              |                                | -201 866    | -201 866    |
| Muutused reservides            | 0                                                           | 0          | 88 059           | 19 316 570                   | 0                              | 92 420      | 19 497 049  |
| 31.12.2015                     | 127 521 926                                                 | 37 519 728 | -20 442          | 28 551 386                   | -25 045 239                    | 493 058     | 169 020 417 |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS-i Alexela Logistics 2015. aasta konsolideeritud 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 meetodist, kui alljärgnevates arvestuspõhimõtetes ei ole kirjeldatud teisiti.

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

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

Arvestusvaluutast esitusvaluutasse konverteerimise põhimõtted:

Varad ja kohustused hinnatakse arvestusvaluutast, milleks on USA dollar, ümber esitusvaluutasse bilansipäeva kursi alusel, tulud ja kulud konverteeritakse arvestusvaluutast esitusvaluutasse perioodi (2015. 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 tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

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

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Alexela Logistics (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete NWE Logistics Ltd., Alexela Terminal AS, Alexela Sillamäe AS, Alexela Slovaag AS ja alates oktoobrist Conx PM 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 tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste kasumiaruannete ja rahavoogude konverteerimisel eurodesse kasutatakse aasta keskmist välisvaluuta kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku noteeringu alusel. Aruannete ümberarvestusest tulenevad kursivahed kajastatakse omakapitalis.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane 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 õiglane 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 õiglases väärtuses.

**Raha**

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

**Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

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

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtete tegevus kajastub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle lõppemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasel väärtusel ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

**Nõuded ja ettemaksud**

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete 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 vähendamisenä.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, 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.

**Materiaalne ja immateriaalne põhivara**

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 akumuliseeritud 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
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

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

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

Immateriaalne põhivara

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana ja emaettevõtte bilansis investeeringu osana tütarettevõttesse.

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

Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

## **Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**

### **Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

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

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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 arvustus 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 suurus 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 kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Kontserni kuuluv Küprosel registreeritud ettevõtte NWE Logistics Ltd maksab tulumaksu 12,5% kasumilt (2014; 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 27% (2014; 27%)).

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste 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 tütarettevõtte peaks vastavalt Norra seadusandlusele maksma tulumaksu 27% (2014; 27%) kasumilt, kuid kuna sealse tütarettevõtte kumuleerunud kahjum on väga suur, siis pole grupp moodustanud ka maksureserve.

## Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- sidusettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## 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) erieegleid. 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 optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Tuletisinstrument klassifitseeritakse kogu ulatuses lühi- või pikaajaliseks sõltuvalt riskimaandusinstrumendi klassifikatsioonist. Rahavoo riskimaandusinstrumendi 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 aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste 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 kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Arvelduskontod    | 542 119          | 2 464 441        |
| Deposiidid        | 1 041 341        | 0                |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 583 460</b> | <b>2 464 441</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 2 981 202         | 2 981 202                         | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 2 981 202         | 2 981 202                         | 0                   |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 2 592 648         | 2 592 648                         | 0                   | 16      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 758 541           | 758 541                           | 0                   |         |
| Muud nõuded                        | 5 698 643         | 1 443 161                         | 4 255 482           |         |
| Laenunõuded                        | 3 949 665         | 0                                 | 3 949 665           |         |
| Intressinõuded                     | 305 817           | 0                                 | 305 817             |         |
| Viitlaekumised                     | 1 443 161         | 1 443 161                         | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 3 179 072         | 2 700 697                         | 478 375             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 3 179 072         | 2 700 697                         | 478 375             |         |
| Muud nõuded*                       | 5 470 988         | 3 001 506                         | 2 469 482           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>20 681 094</b> | <b>13 477 755</b>                 | <b>7 203 339</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2014        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 5 369 731         | 5 369 731                         | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 5 369 731         | 5 369 731                         | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 372 393         | 1 338 007                         | 34 386              |         |
| Muud nõuded                        | 5 746 724         | 2 257 618                         | 3 489 106           |         |
| Laenunõuded                        | 3 294 622         | 0                                 | 3 294 622           |         |
| Intressinõuded                     | 194 484           | 0                                 | 194 484             |         |
| Viitlaekumised                     | 2 257 618         | 2 257 618                         | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 4 920 474         | 3 911 295                         | 1 009 179           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 4 912 214         | 3 911 295                         | 1 000 919           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 8 260             | 0                                 | 8 260               |         |
| Muud nõuded*                       | 4 722 180         | 2 507 762                         | 2 214 418           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>22 131 502</b> | <b>15 384 413</b>                 | <b>6 747 089</b>    |         |

Muud nõuded\* sisaldavad nõudeid Eesti juriidiliste isikute vastu summas 1 286 055 EUR (31.12.2014: 3 611 EUR), nõudeid Venemaa juriidiliste isikute vastu summas 0 EUR (31.12.2014: 172 141 EUR), nõudeid Norra juriidiliste isikute vastu summas 1 715 451 EUR (31.12.2014: 2 332 615 EUR) ja muid nõudeid summas 2 469 482 EUR (31.12.2014: 2 214 418 EUR).

Laenunõue summas 3 949 665 EUR (31.12.2014: 3 294 622) on tähtajaga 2020 jaanuar. Baasvaluutaks on EUR ja intress 4%.

## Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                         |            |                 |                  |            |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus  | Asukohamaa | Põhitegevusala  | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                         |            |                 | 31.12.2014       | 31.12.2015 |
|                                                        | Alexela Sillamäe AS     | Eesti      | logistika       | 100              | 100        |
|                                                        | Alexela Terminal AS     | Eesti      | logistika       | 100              | 100        |
|                                                        | Alexela Slovag A/S      | Norra      | logistika       | 100              | 100        |
|                                                        | Conx PM OÜ              | Eesti      | projekteerimine | 100              | 100        |
|                                                        | Puma Aviation Europe OÜ | Eesti      | kütuste müük    | 0                | 100        |
|                                                        | NWE Logistics Ltd       | Küpros     | logistika       | 50               | 50         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |                   |                |                   |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                   | 31.12.2014        | Omandamine     | Muud muutused     | 31.12.2015        |
| Alexela Sillamäe AS                                      | 17 212 781        | 0              | 1 982 623         | 19 195 404        |
| Alexela Terminal AS                                      | 48 048 238        | 0              | 6 634 600         | 54 682 838        |
| Alexela Slovag A/S                                       | 12 016 623        | 0              | -12 016 623       | 0                 |
| Conx PM OÜ                                               | 0                 | 100 000        | 3 013             | 103 013           |
| Puma Aviation Europe OÜ                                  | 0                 | 2 500          | 96                | 2 596             |
| NWE Logistics Ltd                                        | 1                 | 0              | 0                 | 1                 |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>77 277 643</b> | <b>102 500</b> | <b>-3 396 291</b> | <b>73 983 852</b> |

2015. aastal otsustas Alexela Logistics AS juhatus kanda ettevõtte konsolideerimata bilansis kuludesse investeering tütarettevõttesse Alexela Slovag AS summas 13,1 (2014 - 54,2) miljonit eurot. Summa 13,1 on kajastatud muudes muutustes. Lisaks on muudes muutustes kajastatud 9,7 miljoni euro ulatuses kursimuutuste mõju, sealhulgas 1 miljonit eurot Alexela Slovag ASis.

2015. aastal astas kontsern uue tütarettevõtte Puma Aviation Europe OÜ osakapitaliga 2 500 EUR ning tõsteti ülekursiga tütarettevõtte Conx PM OÜ osakapitali 100 000 EUR võrra.

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                    |           |              |                         |                         |                    |                          |                      |                                    | Kokku        |
|----------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                    | Maa       | Ehitised     |                         |                         | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |              |
|                                                    |           |              | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad ja seadmed |                    |                          |                      |                                    |              |
| 31.12.2013                                         |           |              |                         |                         |                    |                          |                      |                                    |              |
| Soetusmaksumus                                     | 3 549 052 | 195 330 962  | 1 191 463               | 63 181 424              | 64 372 887         | 323 754                  | 2 229 290            | 2 229 290                          | 265 805 945  |
| Akumuleeritud kulum                                | 0         | -65 106 136  | -623 113                | -21 951 332             | -22 574 445        | -142 540                 | 0                    | 0                                  | -87 823 121  |
| Jääkmaksumus                                       | 3 549 052 | 130 224 826  | 568 350                 | 41 230 092              | 41 798 442         | 181 214                  | 2 229 290            | 2 229 290                          | 177 982 824  |
|                                                    |           |              |                         |                         |                    |                          |                      |                                    |              |
| Ostud ja parendused                                | 0         | 195 158      | 0                       | 26 067                  | 26 067             | 40 668                   | 2 955 608            | 2 955 608                          | 3 217 501    |
| Lisandumised<br>äriühenduste kaudu                 | 0         | 0            | 4 866                   | 0                       | 4 866              | 17 858                   | 0                    | 0                                  | 22 724       |
| Amortisatsioonikulu                                | 0         | -8 538 462   | -105 696                | -5 124 931              | -5 230 627         | -59 107                  | 0                    | 0                                  | -13 828 196  |
| Müügid                                             | 0         | 0            | -33 587                 | 0                       | -33 587            | -303                     | 0                    | 0                                  | -33 890      |
| Ümberklassifitseerimised                           | 0         | 41 487       | 0                       | 19 460                  | 19 460             | 14 284                   | -75 231              | -75 231                            | 0            |
| Ümberklassifitseerimine<br>ettemaksetest           | 0         | 41 487       | 0                       | 19 460                  | 19 460             | 14 284                   | -75 231              | -75 231                            | 0            |
| Muud muutused                                      | 482 327   | 16 915 716   | 64 576                  | 5 124 687               | 5 189 263          | 25 890                   | 574 375              | 574 375                            | 23 187 571   |
|                                                    |           |              |                         |                         |                    |                          |                      |                                    |              |
| 31.12.2014                                         |           |              |                         |                         |                    |                          |                      |                                    |              |
| Soetusmaksumus                                     | 4 031 379 | 221 984 994  | 1 120 494               | 71 146 797              | 72 267 291         | 487 160                  | 5 684 042            | 5 684 042                          | 304 454 866  |
| Akumuleeritud kulum                                | 0         | -83 146 269  | -621 985                | -29 871 422             | -30 493 407        | -266 656                 | 0                    | 0                                  | -113 906 332 |
| Jääkmaksumus                                       | 4 031 379 | 138 838 725  | 498 509                 | 41 275 375              | 41 773 884         | 220 504                  | 5 684 042            | 5 684 042                          | 190 548 534  |
|                                                    |           |              |                         |                         |                    |                          |                      |                                    |              |
| Ostud ja parendused                                | 0         | 15 846       | 0                       | 0                       | 0                  | 52 536                   | 1 629 988            | 1 629 988                          | 1 698 370    |
| Uute ehitiste ost,<br>uusehitus, parendused        |           | 15 846       |                         |                         |                    |                          | 0                    | 0                                  | 15 846       |
| Muud ostud ja<br>parendused                        |           |              | 0                       | 0                       | 0                  | 52 536                   | 1 629 988            | 1 629 988                          | 1 682 524    |
| Amortisatsioonikulu                                | 0         | -9 839 817   | -68 579                 | -5 731 719              | -5 800 298         | -87 293                  | 0                    |                                    | -15 727 408  |
| Allahindlused väärtuse<br>languse tõttu            | 0         | -26 465 181  | -596                    | -3 373 904              | -3 374 500         | -544 186                 | -1 028 741           | -1 028 741                         | -31 412 608  |
| Müügid                                             | 0         | 0            | -3 386                  | -225 327                | -228 713           | 0                        | 0                    | 0                                  | -228 713     |
| Ümberklassifitseerimised                           | 0         | 9 078 877    | 0                       | -4 335 481              | -4 335 481         | 442 044                  | -5 185 439           | -5 185 439                         | 1            |
| Ümberklassifitseerimine<br>lõpetamata projektidest | 0         | 9 078 877    | 0                       | -4 335 481              | -4 335 481         | 442 044                  | -5 185 439           | -5 185 439                         | 1            |
| Muud muutused                                      | 464 347   | 15 475 036   | 56 034                  | 4 490 127               | 4 546 161          | 26 278                   | 562 647              | 562 647                            | 21 074 469   |
|                                                    |           |              |                         |                         |                    |                          |                      |                                    |              |
| 31.12.2015                                         |           |              |                         |                         |                    |                          |                      |                                    |              |
| Soetusmaksumus                                     | 4 495 726 | 256 740 363  | 1 164 010               | 73 289 613              | 74 453 623         | 1 103 700                | 1 662 497            | 1 662 497                          | 338 455 909  |
| Akumuleeritud kulum                                | 0         | -129 636 877 | -682 028                | -41 190 542             | -41 872 570        | -993 817                 | 0                    |                                    | -172 503 264 |
| Jääkmaksumus                                       | 4 495 726 | 127 103 486  | 481 982                 | 32 099 071              | 32 581 053         | 109 883                  | 1 662 497            | 1 662 497                          | 165 952 645  |

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna



|                          | 2015           | 2014          |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Masinad ja seadmed       | 237 945        | 19 493        |
| Transpordivahendid       | 12 618         | 19 493        |
| Muud masinad ja seadmed  | 225 327        | 0             |
| Muu materiaalne põhivara | 0              | 3 091         |
| <b>Kokku</b>             | <b>237 945</b> | <b>22 584</b> |

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

Seoses Alexela Slovag AS'i kehvale majandustulemuste ja ebakindlusega tulevikusuhtes otsustas kontserni juhatus Slovagi vara alla hinnata kogusummas 31,4 miljonit eurot. Muudes majandusüksustes põhivara allahindlused vajalikud polnud.

## Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |              | Kokku       |
|---------------------|--------------|-------------|
|                     | Firmaväärtus |             |
| <b>31.12.2013</b>   |              |             |
| Soetusmaksumus      | 32 117 097   | 32 117 097  |
| Akumuleeritud kulum | -3 211 710   | -3 211 710  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 28 905 387   | 28 905 387  |
|                     |              |             |
| Amortisatsioonikulu | -3 334 037   | -3 334 037  |
| Muud muutused       | 3 614 179    | 3 614 179   |
|                     |              |             |
| <b>31.12.2014</b>   |              |             |
| Soetusmaksumus      | 36 481 911   | 36 481 911  |
| Akumuleeritud kulum | -7 296 382   | -7 296 382  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 29 185 529   | 29 185 529  |
|                     |              |             |
| Amortisatsioonikulu | -3 992 131   | -3 992 131  |
| Muud muutused       | 3 285 413    | 3 285 413   |
|                     |              |             |
| <b>31.12.2015</b>   |              |             |
| Soetusmaksumus      | 40 684 016   | 40 684 016  |
| Akumuleeritud kulum | -12 205 205  | -12 205 205 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 28 478 811   | 28 478 811  |

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 31.12.2015 seisuga vara väärtuse langusele viitavate indikatsioonide olemasolu. Tõdeti, et selliseid indikatsioone polnud ja täiendavaks allahindluseks puudus vajadus.

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2015        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär                | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                             |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |                   |                                   |                     |             |                             |             |             |         |
| Arvelduskrediidid                    | 1 407 775         | 1 407 775                         |                     |             | 6M USD<br>libor+2,5% + 2,3% | USD         | 2016        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 1 407 775         | 1 407 775                         |                     |             |                             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |                   |                                   |                     |             |                             |             |             |         |
| Pangalaen                            | 40 899 005        | 13 259 851                        | 27 639 154          | 0           | 3M USD<br>libor + 3%        | USD         | 2018        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 40 899 005        | 13 259 851                        | 27 639 154          | 0           |                             |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 11 713            | 11 713                            | 0                   | 0           |                             |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>42 318 493</b> | <b>14 679 339</b>                 | <b>27 639 154</b>   | <b>0</b>    |                             |             |             |         |
|                                      |                   |                                   |                     |             |                             |             |             |         |
|                                      | 31.12.2014        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär                | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                             |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |                   |                                   |                     |             |                             |             |             |         |
| Arvelduskrediidid                    | 2 921 434         | 2 921 434                         |                     |             | 1D USD<br>libor + 2,3%      | USD         | 2016        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 2 921 434         | 2 921 434                         |                     |             |                             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |                   |                                   |                     |             |                             |             |             |         |
| Pangalaen                            | 44 601 555        | 19 817 149                        | 24 784 406          | 0           | 3M USD<br>libor + 2,75%     | USD         | 2016        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 44 601 555        | 19 817 149                        | 24 784 406          | 0           |                             |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 34 627            | 22 111                            | 12 516              | 0           |                             |             |             |         |
| Muud laenukohustused                 |                   |                                   |                     |             |                             |             |             |         |
| Laenud seotud isikutelt              | 19 425 426        | 0                                 | 19 425 426          | 0           | 1M USD<br>libor + 4%        | USD         | 2019        | 16      |
| <b>Muud laenukohustused kokku</b>    | 19 425 426        | 0                                 | 19 425 426          | 0           |                             |             |             |         |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | <b>66 983 042</b> | <b>22 760 694</b>                 | <b>44 222 348</b>   | <b>0</b>    |                             |             |             |         |

### Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

|          | 31.12.2015  | 31.12.2014  |
|----------|-------------|-------------|
| Maa      | 4 495 726   | 4 031 379   |
| Ehitised | 127 103 486 | 138 838 725 |

|                    |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Masinad ja seadmed | 32 581 053         | 41 773 884         |
| <b>Kokku</b>       | <b>164 180 265</b> | <b>184 643 988</b> |

AS Alexela Logistics grupi poolt saadud laenude (31. detsembri 2015 seisuga 42 318 493 EUR) tagatiseks on panditud järgmised varad: Nordea 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 Tolliamet) kasuks.
7. Alexela Logistics AS on pantinud Alexela Terminal AS ja Alexela Sillamäe AS aktsiad Nordea Panga sündikaatlaenu tagatiseks.

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 2 499 088        | 2 499 088                         | 0                   |
| Võlad töövõtjatele               | 637 930          | 637 930                           | 0                   |
| Maksuvõlad                       | 982 420          | 982 420                           | 0                   |
| Muud võlad                       | 418 652          | 418 652                           | 0                   |
| Intressivõlad                    | 29 013           | 29 013                            | 0                   |
| Muud viitvõlad                   | 389 639          | 389 639                           | 0                   |
| Tuletisinstrumentid              | 10 914           | 0                                 | 10 914              |
| Muud kohustused                  | 832 721          | 832 721                           | 0                   |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>5 381 725</b> | <b>5 370 811</b>                  | <b>10 914</b>       |
|                                  |                  |                                   |                     |
|                                  | 31.12.2014       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 2 592 895        | 2 592 895                         | 0                   |
| Võlad töövõtjatele               | 634 764          | 634 764                           | 0                   |
| Maksuvõlad                       | 795 555          | 795 555                           | 0                   |
| Muud võlad                       | 3 283 516        | 3 283 516                         | 0                   |
| Intressivõlad                    | 11 169           | 11 169                            | 0                   |
| Muud viitvõlad                   | 3 272 347        | 3 272 347                         | 0                   |
| Tuletisinstrumentid              | 81 862           | 0                                 | 81 862              |
| Muud kohustused                  | 652 135          | 652 135                           | 0                   |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>8 040 727</b> | <b>7 958 865</b>                  | <b>81 862</b>       |

AS Alexela Logistics kasutab augustist 2009 sõlmitud SWAP tuletisinstrumente selleks, et katta investeerimislaenude intressimäärade muutusest tingitud riske. SWAP tehinguga on intressimäärad fikseeritud AS-s Alexela Sillamäe tasemel 2,296% ja 2,612%. Reservides on kajastatud nimetatud SWAP tehingu õiglase väärtuse muutus kogusummas 10 914 eurot (2014 aastal -81 862 eurot). SWAP tehingu õiglase

väärtus baseerub vastavalt 3 ja 6 kuu LIBOR tasemetel võrreldes fikseeritud intressimääraga. 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.

Rahavoo riskimaandusinstrumenti õiglase väärtuse muutuse efektiivne osa kajastatakse reservides, ebaefektiivne osa kajastatakse kasumiaruandes. Lõpetatud riskimaandussuhted kajastatakse kasumiaruandes perioodis, mil maandatud instrument mõjutab kasumiaruannet.

## Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

AS Alexela Sillamäe on sõlminud hoonestusõiguse seadmise võlaõiguslikud lepingud AS-ga Sillamäe Sadam neljale kinnistule (kokku 156 426 m<sup>2</sup>) tähtajaga 71 aastat. Hoonestusõiguse tasu moodustab kolmel kinnistul 2,56 eurot aastas hoonestusõiguse koormatud kinnistu ühe m<sup>2</sup> kohta ja 01.07.10 omandatud kinnistul 3,0 eurot kinnistu ühe m<sup>2</sup> kohta. Tasu makstakse kalendriaasta alguses ettemaksuna aasta eest ning tasu suurus korrigeeritakse igaaastaselt sõltuvalt lepingust kas Saksa Statistikaameti või Eesti Statistikaameti tarbijahinnaindeksi kasvu võrra. 2015. kalendriaasta eest moodustas hoonestusõiguse tasu 596 718 eurot (2014. a. 596 718 eurot). 2016. a eeldatav hoonestusõiguse tasu moodustab 599 442 eurot. Hinnanguliselt maksab AS Alexela Sillamäe hoonestusõiguse tasu alates 2015. aastast kuni lepingu lõpuni suurusjärgus 0,6 milj. eurot aastas.

AS Alexela Slovag on sõlminud pikaajalised rendilepingud terminali haldamiseks Norras Slovagis. Lepingute pikkuseks on 67 aastat. 2015 aastal maksti renditasudeks 487 610 eurot (2014: 330 987 eurot). Juhtkonna hinnangul kulub järgneva 66 aasta jooksul Norras tasumisele keskmiselt 0,5 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.

Tingimuslikud varad.

Vastavalt 2010 aastal toimunud kohtuotsusele kohustub Norra terminali endine omanik hüvitama plahvatusse seoses tekkinud kahjusid 14,2 miljoni euro ulatuses. Kohustus endiste omanike vastu on selle nõudega tasaarveldatud.

Bilansis on antud nõudest kajastatud 0,9 miljonit eurot (lisa 3). Ettevõtte tegevjuhtkonna hinnangul on kogu nõue laekuv.

2014. aastal andis Alexela Logistics AS Alexela Slovag AS-le kaks pangagarantiid, kogusummas 38 miljonit NOK, käimasolevate kohtuprotsesside tagatiseks. Ühe pangagarantii tagatiseks on tehtud deposiit summas 25 miljonit NOK. 2015 aastal pangagarantii summas 25 miljonit NOK realiseerus. Tekkinud kahju oli kajastatud eelmiste perioodide kasumiaruandes. Seisuga 31.12.2015 oli Alexela Logistics AS veel üks pangagarantii Alexela Slovag A/S kasuks summas 14 miljonit NOK.

## Lisa 10 Aktsiakapital (eurodes)

|                      | 31.12.2015  | 31.12.2014  |
|----------------------|-------------|-------------|
| Aktsiakapital        | 127 521 926 | 127 521 926 |
| Aktsiate arv (tk)    | 127 521 926 | 127 521 926 |
| Aktsiate nimiväärtus | 1           | 1           |

Oktoobris 2015 võttis aktsionäride üldkoosolek vastu otsuse vähendada aktsia nominaalväärtust 1 eurolt 0,8 euroni.

Nominaalväärtuse vähenemisest tekkiv summa 25 504 385,20 eurot makstakse aktsionäridele välja. Äriregistris registreeriti kapitalivähendamise kanne 23. veebruaril 2016.

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                   |                   |
| Suurbritannia                                     | 0                 | 75 908            |
| Eesti                                             | 13 636 566        | 11 118 708        |
| Austria                                           | 5 475 042         | 8 187 751         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 832 340           | 282 225           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>19 943 948</b> | <b>19 664 592</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                   |                   |
| Šveits                                            | 31 037 364        | 16 440 269        |
| Briti Neitsisaared                                | 17 836 051        | 46 909 968        |
| Venemaa                                           | 10 554 247        | 595 187           |
| Singapur                                          | 0                 | 147 681           |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 2 565 935         | 90 799            |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>61 993 597</b> | <b>64 183 904</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>81 937 545</b> | <b>83 848 496</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                   |                   |
| Transiiditeenused                                 | 53 359 376        | 57 422 024        |
| Mahutite rent                                     | 25 798 309        | 23 834 426        |
| Muud                                              | 2 779 860         | 2 592 046         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>81 937 545</b> | <b>83 848 496</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015              | 2014              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 460 029           | 0                 |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | 5 691 870         | 2 283 281         |
| Energia                                          | 5 035 384         | 10 477 900        |
| Logistikakulud                                   | 22 268 053        | 23 200 336        |
| Muud                                             | 896 653           | 338 143           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>34 351 989</b> | <b>36 299 660</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2015             | 2014             |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Üür ja rent                            | 1 589 931        | 1 572 971        |
| Mitmesugused bürookulud                | 1 173 531        | 1 009 885        |
| Lähetuskulud                           | 526 743          | 521 541          |
| Juriidilised kulud                     | 1 012 968        | 1 058 896        |
| Hooldused                              | 2 152 616        | 1 714 581        |
| Telefon ja IT                          | 306 198          | 277 457          |
| Kindlustused                           | 335 739          | 217 084          |
| Reklaamikulud                          | 363 576          | 391 699          |
| Muud                                   | 396 265          | 576 351          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>7 857 567</b> | <b>7 340 465</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015             | 2014             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 6 257 033        | 6 036 873        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 854 307        | 1 576 536        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>8 111 340</b> | <b>7 613 409</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 213              | 230              |

## Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

AS Alexela Logistics tütarettevõtte NWE Logistics Ltd. arvestas kasumilt tulumaksu 2015. aastal 0 EUR (2014. aastal -735 EUR). Lisaks on tulumaksukulus 2015. aastal kajastatud varasematel perioodidel enamarvestatud ja 2015. aastal tagastatud tulumaks summas 4 145 EUR ja edasikükkunud tulumaksureservi tühistamise kulu summas 41 773 EUR.

Kuna ettevõtte bilansipäeva seisuga vaba omakapital puudub, siis ei ole ettevõtte ka potentsiaalset tulumaksukohustust.

## 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**

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 2 181 501  | 0          |            |            |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 296 331    | 36 395     | 94 540     | 19 425 426 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 114 816    | 0          | 23 468     | 11 388     |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 278 755    | 7 175      | 0          | 0          |

| 2015                                                     | Saadud laenud |   | Saadud laenude tagasimaksed |            |
|----------------------------------------------------------|---------------|---|-----------------------------|------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad |               | 0 |                             | 21 180 712 |

  

| 2014                                                                                                                             | Ostud   | Müügid  | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------------|-----------------------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 0       | 192 476 | 18 738 930    | 5 618 341                   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 423 511 | 386 449 | 0             | 0                           |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                               | 2015    | 2014    |
| Arvestatud tasu                                                               | 533 647 | 552 076 |

Kontserni seotud osapooled on:

- omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- sidusettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

23. veebruaril 2016 registreeriti Äriregistris Alexela Logistics AS aktsiakapitali vähendamiseks summas 25,5 miljonit eurot. 2016. jaanuaris on alustatud Alexela Logistics AS jagunemise protsessi. Alexela Logistics AS bilansisit jagunevad välja varad ja kohustused tütaretevõtete Alexela Slovag A/S ja Alexela Terminal AS ees ja vastu.

## Lisa 18 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015         | 31.12.2014         |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Varad                                        |                    |                    |
| Käibevara                                    |                    |                    |
| Raha                                         | 135 887            | 398 879            |
| Finantsinvesteeringud                        | 0                  | 2 805 192          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 330 091          | 2 383 812          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>3 465 978</b>   | <b>5 587 883</b>   |
| Põhivara                                     |                    |                    |
| Finantsinvesteeringud                        | 76 453 334         | 80 478 667         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 82 269 658         | 101 503 327        |
| Materiaalne põhivara                         | 38 255             | 23 906             |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>158 761 247</b> | <b>182 005 900</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>162 227 225</b> | <b>187 593 783</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |                    |                    |
| Kohustused                                   |                    |                    |
| Lühiajalised kohustused                      |                    |                    |
| Laenukohustused                              | 14 676 221         | 22 741 879         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 231 848            | 456 721            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>14 908 069</b>  | <b>23 198 600</b>  |
| Pikaajalised kohustused                      |                    |                    |
| Laenukohustused                              | 57 684 976         | 56 818 085         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>57 684 976</b>  | <b>56 818 085</b>  |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>72 593 045</b>  | <b>80 016 685</b>  |
| Omakapital                                   |                    |                    |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 127 521 926        | 127 521 926        |
| Ülekurss                                     | 37 519 728         | 37 519 728         |
| Muud reservid                                | 15 201 801         | 3 046 140          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -60 510 696        | -6 171 964         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -30 098 579        | -54 338 732        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>89 634 180</b>  | <b>107 577 098</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>162 227 225</b> | <b>187 593 783</b> |



## Lisa 19 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

|                                             | 2015               | 2014               |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Müügitulu                                   | 3 775 246          | 4 434 575          |
| Muud äritulud                               | 0                  | 8 446              |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 044 901         | -1 730 461         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 198 387         | -1 268 790         |
| Tööjõukulud                                 | -1 607 622         | -1 593 407         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -14 418            | -22 092            |
| Muud ärikulud                               | 0                  | -1 887             |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-90 082</b>     | <b>-173 616</b>    |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | -12 754 063        | -54 235 296        |
| Intressikulud                               | -2 591 928         | -2 760 343         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -14 662 506        | 2 830 523          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-30 098 579</b> | <b>-54 338 732</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-30 098 579</b> | <b>-54 338 732</b> |

## Lisa 20 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

|                                                          | 2015               | 2014               |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                    |                    |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -90 082            | -173 616           |
| Korrigeerimised                                          |                    |                    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 14 418             | 22 092             |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | 0                  | -8 450             |
| Muud korrigeerimised                                     | -302 838           | -47 332            |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-288 420</b>    | <b>-33 690</b>     |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 1 603 194          | -1 335 784         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -288 523           | -73 064            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>936 169</b>     | <b>-1 616 154</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                    |                    |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -25 795            | 0                  |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 0                  | 7 348              |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | -103 629           | -2 489             |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | 0                  | -3 143 430         |
| Antud laenud                                             | -9 176 597         | -3 607 218         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 20 895 504         | 21 000 663         |
| Laekunud intressid                                       | 2 231 622          | 2 467 136          |
| Laekunud dividendid                                      | 201 866            | 0                  |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>14 022 971</b>  | <b>16 722 010</b>  |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                    |                    |
| Saadud laenud                                            | 16 764 308         | 27 063 378         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -31 004 056        | -40 322 346        |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                            | -1 815 473         | 1 300 051          |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -4 920             | -9 934             |
| Makstud intressid                                        | -2 504 763         | -2 801 436         |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 | 3 371 563          | 0                  |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-15 193 341</b> | <b>-14 770 287</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-234 201</b>    | <b>335 569</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 398 879            | 63 310             |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-234 201</b>    | <b>335 569</b>     |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | -28 791            | 0                  |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 135 887            | 398 879            |

## Lisa 21 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

|                                                                                                      |                               |                   |                   |                             | Kokku              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                                                                                      | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Ülekurs           | Muud reservid     | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |                    |
| <b>31.12.2013</b>                                                                                    | 127 521 926                   | 37 519 728        | -11 818 454       | -6 171 964                  | 147 051 236        |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                               |                   |                   | -54 338 732                 | -54 338 732        |
| Muutused reservides                                                                                  |                               |                   | 14 864 594        |                             | 14 864 594         |
| <b>31.12.2014</b>                                                                                    | 127 521 926                   | 37 519 728        | 3 046 140         | -60 510 696                 | 107 577 098        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                               |                   |                   | -80 478 667                 | -80 478 667        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                               |                   | 6 188 676         | 137 980 497                 | 144 169 173        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2014</b>                                  | <b>127 521 926</b>            | <b>37 519 728</b> | <b>9 234 816</b>  | <b>-3 008 866</b>           | <b>171 267 604</b> |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)                                                                       |                               |                   |                   | -30 098 579                 | -30 098 579        |
| Muutused reservides                                                                                  |                               |                   | 12 155 661        |                             | 12 155 661         |
| <b>31.12.2015</b>                                                                                    | 127 521 926                   | 37 519 728        | 15 201 801        | -90 609 275                 | 89 634 180         |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>bilansiline väärtus                             |                               |                   |                   | -76 453 334                 | -76 453 334        |
| Valitseva ja olulise mõju<br>all olevate osaluste<br>väärtus arvestatuna<br>kapitaliosaluse meetodil |                               |                   | 13 349 585        | 141 996 928                 | 155 346 513        |
| <b>Korrigeeritud<br/>konsolideerimata<br/>omakapital 31.12.2015</b>                                  | <b>127 521 926</b>            | <b>37 519 728</b> | <b>28 551 386</b> | <b>-25 065 681</b>          | <b>168 527 359</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2016

**AS Alexela Logistics (registrikood: 11279011) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| HEITI HÄÄL         | Juhatuse liige          | 09.03.2016           |
| AARTO EIPRE        | Juhatuse liige          | 09.03.2016           |
| MIKHAIL KAZARIN    | Management board member | 09.03.2016           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alexela Logistics aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Alexela Logistics konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

## Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

## Märkusega arvamuse avaldamise alus

Ettevõtte oli pooleli kohtuvaidlus kindlustusettevõttega Protector Forsikring ASA seoses Alexela Slovag A/S terminalis 2007. aasta mais toimunud plahvatuse kahjude hüvitamisega. Novembris 2013 langetas Bergenis maakonnakohus otsuse kindlustusettevõtte Protector Forsikring ASA kasuks määra kindlustusettevõttele hüvitise summas 3 miljonit eurot. Ettevõtte apelleeris kohtuotsuse ega kajastanud 31.12.2013 seisuga eraldist summas 3 miljonit eurot. 2013. aasta auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat kindlust kajastamata eraldise suuruse osas ning seoses sellega avaldasime 25.02.2014 märkusega arvamuse. 2014. aasta jooksul kajastas Alexela Slovag A/S eraldise, mille väärtus seisuga 31.12.2014 moodustas 2.8 miljonit eurot. Võttes arvesse kõiki fakte ja asjaolusid, hindasime me eraldise suuruse piisavaks katmaks potentsiaalseid kohustusi seisuga 31.12.2014, kuid meil ei õnnestunud saada kindlust eraldise suuruse osas, mis oleks pidanud olema moodustatud juba 2013. aastal. Seoses sellega ei olnud meil võimalik hinnata ulatust, mil määral on ettevõtte kohustused seisuga 31.12.2013 alahinnatud, 2013. aasta kasum ülehinnatud ja 2014. aasta kasum alahinnatud, ning seetõttu avaldasime me 03.03.2015 märkusega arvamuse. Vastavalt apellatsioonikohtu otsusele 2015. aastal kohustus Ettevõtte tasuma kindlustusettevõttele Protector Forsikring ASA 3.1 miljonit eurot. Täiendav kulu 0.3 miljonit eurot kajastati 2015. aasta kasumiaruandes ning kohtuvaidlus loeti lõppenuks. Endiselt ei olnud meil aga võimalik hinnata ulatust, mil määral on 2014. aasta kasum eraldise kajastamise tõttu alahinnatud.

## Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AS Alexela Logistics finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Riina Alt

Vandeaudiitori number 618

11.03.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Alexela Logistics (registrikood: 11279011) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR KIIGEMÄGI     | Vandeaudiitor      | 11.03.2016           |
| RIINA ALT          | Vandeaudiitor      | 11.03.2016           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015         |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -2 900 365         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -22 144 874        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-25 045 239</b> |
| Katmine                                                                |                    |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -25 045 239        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-25 045 239</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Peakontorite tegevus            | 70101      | 2512689         | 66.56%      | Jah            |
| Vedelike ja gaaside ladustamine | 52102      | 1043435         | 27.64%      | Ei             |

## Sidevahendid

|                 |                           |
|-----------------|---------------------------|
| Liik            | Sisu                      |
| Telefon         | +372 6154079              |
| Telefon         | +372 6508510              |
| E-posti aadress | infot@alexelalogistics.eu |
| E-posti aadress | margot@alexela.ee         |