

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Energia Nord OÜ

registrikood: 11641009

tänavanimi: Roseni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 5082857

e-posti aadress: toomas.virro@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Eraldised	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Intressitulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Energia Nord OÜ põhitegevuseks on erinevate vedelkütuste müük aktsiisi- ja tollilaos. Lõppenud majandusaastal müüdi 667 516 (2020: 339 486) tonni erinevaid vedelkütuseid kogumaksumuses 279,4 (2020: 88,5) miljoni euro eest. Ettevõttes arvestatud tööjõukulud moodustasid kokku 205 595 (2020: 49 191) eurot. Ettevõttel puudub kohustus maksta juhatus liikmele kompensatsiooni suhte lõpetamisel.

Peamised finantssuhtarvud:

Majandustegevus	2021	2020
Müügitulu	280 007 520	89 066 952
Puhaskasum	1 995 005	1 097 880
Puhasrentaablus (%)	0,71%	1,23%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,00	2,60
ROA (%)	16,19%	11,06%
ROE (%)	23,67%	17,06%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

2022.a. jätkab ettevõtte tegevust senistel tegevusaladel.

Investeeringud

Tulenevalt ettevõtte tegevuse iseloomust ei vaja ettevõtte olulises mahus põhivara, kõik olulisemad teenused (auto- ja meretransport, terminaliteenused jne.) ostetakse sisse kas kontserniettevõtelt või kolmandatelt osapooltelt. Ka järgneval majandusaastal ei näe juhatus ette olulisi muudatusi investeerimisstrateegias.

Dividendipoliitika

Ettevõtte juhatus ei plaani dividendide maksmist lähiaastatel.

Olulisemad riskitegurid:

Ettevõtte tegevus ei ole üldiselt hooajaline ega tsükliline, pigem sõltub sõlmitavatest lepingutest. Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnariske, sest ettevõtte ei hoiusta ise kütust vaid kasutab hoiuladusid.

Börsihindade kõikumise risk

Ettevõtte tegevust mõjutab enim kütusehindade kõikumine maailmaturul, sest ettevõtte poolt müüdavate toodete müügihind on sõltuvuses madala vastava toote maailmaturuhinnast. Kuna ka ettevõtte tarnijad lähtuvad oma hinnakujunduses maailmaturuhinnast, on ettevõtte strateegiaks olnud ühitada ostu- ja müügihindade kujunemise perioodid. Juhul, kui see ei õnnestu, kasutatakse hinnariski maandamiseks erinevaid finantsinstrumente.

Valuutarisk

Kuna kütuse hindasid noteeritakse USA dollarites, siis mõjutab ettevõtte majandustulemusi ka USA dollari kurss euro suhtes.

Likviidsusrisk

Ettevõtte krediidiilimiidid (kontserni arvelduskrediit) on juhatus hinnangul piisavad tagamaks ettevõtte kohustuste õigeaegset täitmist olemasolevate tegevusmahtude juures.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 491	51 517	2
Nõuded ja ettemaksed	8 370 637	7 246 308	3
Varud	3 209 741	1 763 311	4
Kokku käibevarad	11 672 869	9 061 136	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	648 364	863 763	6
Kokku põhivarad	648 364	863 763	
Kokku varad	12 321 233	9 924 899	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	809 700	1 388 239	7
Võlad ja ettemaksed	3 050 034	2 084 211	5,8
Eraldised	31 920	17 875	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 891 654	3 490 325	
Kokku kohustised	3 891 654	3 490 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 431 762	5 333 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 995 005	1 097 880	
Kokku omakapital	8 429 579	6 434 574	
Kokku kohustised ja omakapital	12 321 233	9 924 899	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	280 007 520	89 066 952	11
Muud äritulud	36 820	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 370 646	-87 334 625	13
Mitmesugused tegevuskulud	-308 460	-280 741	14
Tööjõukulud	-205 595	-49 191	15
Muud ärikulud	0	-82 805	16
Ärikasum (kahjum)	2 159 639	1 319 590	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-215 399	-91 356	17
Intressitulud	153 266	162 704	19
Intressikulud	-52 790	-242 395	18
Muud finantstulud ja -kulud	-49 711	-50 663	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 995 005	1 097 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 995 005	1 097 880	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 159 639	1 319 590	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	14 045	8 299	
Kokku korrigeerimised	14 045	8 299	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 071 928	3 765 295	
Varude muutus	-1 446 430	1 470 325	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	965 823	-4 767 849	
Kokku rahavood äritegevusest	621 149	1 795 660	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-50 000	0	
Laekunud intressid	151 034	166 286	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-600 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	101 034	-433 714	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 031 250	10 524 717	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 609 789	-11 814 360	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	200 000	
Makstud intressid	-52 959	-251 263	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-16 204	-26 953	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-647 702	-1 367 859	
Kokku rahavood	74 481	-5 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 517	81 140	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 481	-5 913	
Valuutakursside muutuste mõju	-33 507	-23 710	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 491	51 517	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 556	256	5 333 882	5 336 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 097 880	1 097 880
31.12.2020	2 556	256	6 431 762	6 434 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 995 005	1 995 005
31.12.2021	2 556	256	8 426 767	8 429 579

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Energia Nord OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Energia Nord OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet, sest ettevõtte osad kuuluvad täielikult Euroopa Liidus registreeritud konsolideerivate üksusele, kes on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Aruandes kajastatakse tütarettevõtete soetusmaksumuse meetodil.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Energia Nord OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse äritegevusega seotud rahavoogusid kaudsel meetodil, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid aga otsemeetodil.

Arvelduskontod Luminor Bank ja Swedbankis kuuluvad Alexela Group OÜ kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskontode jäägid on kajastatud vaid vabade vahendite ulatuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadavad 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 kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete loetakse ettevõtte, mille üle on emaettevõtjal kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil või korrigeeritud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuse ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses.

Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse emaettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Tütar- ja sidusettevõtete hilisem kajastamine toimub konsolideeritud aruannetes rida-realt konsolideerituna ning konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgilomandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või turuväärtus.

Turuhinnaks on üldjuhul antud piirkonna kütuse börsihind.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Riskimaandamise eesmärgil sõlmitud kokkulepetest tulenevad tuletisinstrumentid, mis peegeldavad tuleviku arveldusi (forwardid, futuurid, swapid, optsioonid), kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest.

Riskimaandamisinstrumentide õiglase väärtuse muutusest tulenevad mõjud aruandeperioodile avalduvat muutusega läbi kasumiaruande kirjel „kaubakuludes“ kui tegemist on hinnariski maandamiseks sõlmitud kokkulepetega, muudel juhtudel finantstuludes ja/või -kuludes. Tuletisinstrumentide positiivne turuväärtus on kajastatud bilansis käibevara koosseisus, tuletisinstrumentide negatiivne turuväärtus aga lühiajaliste kohustuste koosseisus.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhul, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.jaanuarist 2019.a. kohaldub kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt regulaarselt makstavatele dividendidele maksumäär 14/86 dividendide netosummast ja ülejäänud dividendidele maksumäär 20/80 dividendide netosummast. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on osapooli loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	92 491	51 517
Kokku raha	92 491	51 517

Arvelduskonto Swedbank-is kuulub Alexela Group OÜ kontsernikonto koosseisu, mistõttu arvelduskonto jäägina on kajastatud vaid ettevõtte vabasid vahendeid. Ülejäänud Swedbank-is asuva arvelduskontol olevad kuid kontsernikonto raames kasutuses olevad summad on kajastatud laenuõudena seotud osapoole vastu - lisa 3.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 291 005	1 291 005
Ostjatelt laekumata arved	1 291 005	1 291 005
Laenunõuded	7 050 000	7 050 000
Muud nõuded	19 083	19 083
Intressinõuded	19 083	19 083
Ettemaksed	10 549	10 549
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 370 637	8 370 637
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	219 940	219 940
Ostjatelt laekumata arved	219 940	219 940
Laenunõuded	7 000 000	7 000 000
Muud nõuded	16 682	16 682
Intressinõuded	16 682	16 682
Ettemaksed	9 686	9 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 246 308	7 246 308

Laenunõuded summas 7 000 000 eurot(31.12.2020: 7 000 000 eurot) on antud seotud osapoolele intressimääraga 2%, laenulepingu tähtaeg on 03.2022.

Lisainfo lisas 21.

Muud laenud 50 000 eurot (31.12.2020: 0 eurot) intressimääraga 4%, laenulepingu tähtaeg on 03.2022.

Laenude alusvaluuta on euro.

Ostjate laekumata arved koosseisus on kajastatud nõudeid seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2021 summas 1 278 393 eurot (31.12.2020: 212 950 eurot).

Lisainfo lisas 21.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	1 120 929	1 763 311
Ettemaksed varude eest	2 088 812	0
Kokku varud	3 209 741	1 763 311

Varudena on arvestatud aktsiisilaos ja vabatsoonilaos olev kaup.

Aruandeperioodil ei ole varusid allahinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	49 410	22 403
Üksikisiku tulumaks	3 391	3 068
Erisoodustuse tulumaks	0	72
Sotsiaalmaks	5 731	5 116
Kohustuslik kogumispension	348	310
Töötuskindlustusmaksed	100	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58 980	31 024

Maksuvõlad on kajastatud lisas 8.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12366924	United Air OÜ	Eesti	Sõitjate õhutransport	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
United Air OÜ	863 763	-215 399	648 364
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	863 763	-215 399	648 364

Tütarettevõtte United Air OÜ osad on panditud grupi sündikaatlaenu tagatiseks.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laofinantseering	809 700	809 700			4,9	EUR	02.2022
Lühiajalised laenud kokku	809 700	809 700					
Laenukohustised kokku	809 700	809 700					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laofinantseering	1 388 239	1 388 239			4,9	EUR	02.2021
Lühiajalised laenud kokku	1 388 239	1 388 239					
Laenukohustised kokku	1 388 239	1 388 239					

Kaubalaenu tagatiseks on panditud laovarud.

Nõudepandid AS LHV Pank kasuks seisuga 31.12.2021 summas 1 079 600 eurot (31.12.2020 seisuga 1 850 985 eurot)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 818 149	2 818 149	
Võlad töövõtjatele	11 784	11 784	
Maksuvõlad	58 980	58 980	5
Muud võlad	15 406	15 406	
Muud viitvõlad	15 406	15 406	
Saadud ettemaksed	145 715	145 715	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 050 034	3 050 034	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 749 755	1 749 755	
Võlad töövõtjatele	6 276	6 276	
Maksuvõlad	31 024	31 024	5
Muud võlad	297 156	297 156	
Muud viitvõlad	297 156	297 156	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 084 211	2 084 211	

Võlad tarnijatele koosseisus on kajastatud võlgu seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2021 summas 1 385 243 eurot (31.12.2020: 1 733 470 eurot). Lisainfo lisas 21.

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Boonuse eraldis	9 576	8 299	0	17 875
Kokku eraldised	9 576	8 299	0	17 875
	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Boonuse eraldis	17 875	31 920	-17 875	31 920
Kokku eraldised	17 875	31 920	-17 875	31 920

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Energia Nord OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 8 426 767 eurot (31.12.2020: 6 431 762 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 741 414 eurot (31.12.2020: 5 145 410 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 685 353 eurot (31.12.2020: 1 286 352 eurot). Alexela Invest AS pantis tema ainuomandis oleva Energia Nord OÜ osa Alexela Group OÜ sündikaatlaenu tagatiseks.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	97 372 262	76 450 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	52 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	97 372 262	76 503 088
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	182 635 258	12 563 864
Kokku müügitulu	280 007 520	89 066 952
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse müük	277 097 275	86 633 319
Muu kauba müük	2 335 202	1 876 819
Muu teenuse müük	575 043	556 814
Kokku müügitulu	280 007 520	89 066 952

Seotud osapooltele müüdud kaubad ja teenused kokku 77 747 717 eurot(31.12.2020: 75 129 229 eurot).
Lisainfo lisas 21.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum valuutakursi muutustest	36 820	0
Kokku muud äritulud	36 820	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	276 143 851	86 502 870
Alltöövõtutööd	1 226 795	831 755
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	277 370 646	87 334 625

Seotud osapooltelt soetatud kaubad ja teenused kokku 90 028 626 eurot(31.12.2020: 68 672 236 eurot).
Lisainfo lisas 21.

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Ostetud teenused	308 460	280 741
Kokku mitmesugused tegevuskulud	308 460	280 741

Seotud osapooltelt soetatud mitmesugused tegevuskulud kokku 260 850 eurot(31.12.2020: 240 000 eurot).
Lisainfo lisas 21.

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	155 602	36 743
Sotsiaalmaksud	49 993	12 264
Muud	0	184
Kokku tööjõukulud	205 595	49 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	0	70 660
Muud	0	12 145
Kokku muud ärikulud	0	82 805

Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2021	2020
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-215 399	-91 356
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-215 399	-91 356

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	52 790	123 723
Muud intressikulud	0	118 672
Kokku intressikulud	52 790	242 395

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	153 263	162 704
Muud intressitulud	3	0
Kokku intressitulud	153 266	162 704

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-33 507	-23 710
Muud finantskulud	-16 204	-26 953
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-49 711	-50 663

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Alexela Invest AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Alexela Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	2021	2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 014 516	7 012 599
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 278 393	212 950
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 088 812	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 381 721	7 225 549
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 385 243	1 674 826
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	17 435
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 209
Kokku võlad ja ettemaksed	1 385 243	1 733 470

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 200 000	0	200 000	7 000 000	162 704
Kokku antud laenud	7 200 000	0	200 000	7 000 000	162 704

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 000 000	0	0	7 000 000	152 948
Kokku antud laenud	7 000 000	0	0	7 000 000	152 948

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 010 000	200 000	1 210 000	0	24 835
Kokku laenukohustised	1 010 000	200 000	1 210 000	0	24 835

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	250 000	250 000	0	981
Kokku laenukohustised	0	250 000	250 000	0	981

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 335 202	496 523	1 876 819	486 598
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 915 992	0	64 238 048	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 527 763	0
Kokku müüdid	77 251 194	496 523	74 642 630	486 598

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0	20 850	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 976 902	240 000	21 725 183	240 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 261 787	8 159 002	654 551
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 789 936	0	38 133 499	0
Kokku ostetud	88 766 838	1 522 637	68 017 684	894 551

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	103 200	13 200

Energia Nord OÜ, kui Alexela Group OÜ kontserni liige, on käendanud solidaarselt ülejäänud grupi liikmetega 2014 aasta detsembris Alexela Group OÜ poolt võetud sündikaatlaenu. Solidaarse käenduse summa on 25 000 000 eurot.

Energia Nord OÜ on andnud tagatisena Alexela Group OÜ ja Swedbank AS-i vahel sõlmitud laenu-ja arvelduskrediiditehingule kommertspandi summas 2 000 000 eurot.

Nõuete ja kohustuste saldod arveldustest seotud osapooltega on kajastatud vastavalt lisades 3 ja 8.

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses 24.veebruari Venemaa poolt alustatud sõjaga Ukrainas ei saa välistada, et see toob endaga kaasa keelu Venemaa päritoluga naftasaaduste kauplemisele. Selline stsenaarium mõjuks negatiivselt Energia Nord OÜ majandustulemustele (võimalik käibelangus võrreldes eelarvega kuni 50% ja võimalik brutokasumi vähenemine kuni 45%), kuid ettevõtte jätkaks siiski oma tegevust kasumlikult ning jätkusuutlikuna.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.03.2022

Energia Nord OÜ (registrikood: 11641009) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS HORM	Juhatuse liige	08.03.2022
TOOMAS VIRRO	Juhatuse liige	04.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Energia Nord OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Energia Nord OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 ning kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

04. märts 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Energia Nord OÜ (registrikood: 11641009) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	04.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 431 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 995 005
Kokku	8 426 767
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 426 767
Kokku	8 426 767

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	279432477	99.79%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5082857
E-posti aadress	toomas.virro@alexela.ee