

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Energia Nord OÜ

registrikood: 11641009

tänava nimi, Roseni tn 11

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	15
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
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Energia Nord OÜ põhitegevuseks on erinevate vedelkütuste müük aktsiisi- ja tollilaos. Lõppenud majandusaastal müüdi 339 486 (2019 178 760) tonni erinevaid vedelkütuseid kogumaksumuses 88,5 (2019: 66,0) miljoni euro eest. Ettevõttes arvestatud tööjõukulud moodustasid kokku 49 191 (2019: 21 747) eurot. Ettevõttel puudub kohustus maksta juhatuse liikmele kompensatsiooni suhte lõpetamisel.

Peamised finantssuhtarvud:

Majandustegevus	2020	2019
Müügitulu	89 066 952	66 612 829
Puhaskasum	1 097 880	205 298
Puhasrentaablus (%)	1,23%	0,31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,60	1,52
ROA (%)	11,06%	1,38%
ROE (%)	17,06%	3,85%
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		

2021.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 kontserniettevõtetelt või kolmandatelt osapooltelt. Ka järgneval majandusaastal ei näe juhatuse ette olulisi muudatusi investeerimisstrateegias.

Dividendipoliitika

Ettevõtte juhatuse ei plaani dividendide maksmist lähiaastatel.

Olulisemad riskitegurid:

Ettevõtte tegevus ei ole üldiselt hooajaline ega tsükliline, pigem sõltub sõlmitavatest lepingutest. Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnanriske, 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 kursis euro suhtes. Maandamiseks antud riski on ka kaasatud võõrvahendid valdavalt USA dollaris, mis tervikuna tagab valuutariski minimeerimise.

Likviidsusrisk

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 517	81 140	2
Nõuded ja ettemaksed	7 246 308	11 215 185	3
Varud	1 763 311	3 233 636	4
Kokku käibevarad	9 061 136	14 529 961	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	863 763	355 119	6
Kokku põhivarad	863 763	355 119	
Kokku varad	9 924 899	14 885 080	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 388 239	2 677 882	7
Võlad ja ettemaksed	2 084 211	6 860 928	8
Eraldised	17 875	9 576	9
Kokku lühiajalised kohustised	3 490 325	9 548 386	
Kokku kohustised	3 490 325	9 548 386	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 333 882	5 128 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 097 880	205 298	
Kokku omakapital	6 434 574	5 336 694	
Kokku kohustised ja omakapital	9 924 899	14 885 080	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	89 066 952	66 612 829	11
Muud äritulud	0	138 392	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 334 625	-65 493 027	13
Mitmesugused tegevuskulud	-280 741	-274 300	14
Tööjõukulud	-49 191	-21 747	15
Muud ärikulud	-82 805	-36 145	16
Ärikasum (kahjum)	1 319 590	926 002	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-91 356	-611 308	17
Intressitulud	162 704	98 390	19
Intressikulud	-242 395	-124 146	18
Muud finantstulud ja -kulud	-50 663	-83 640	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 097 880	205 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 097 880	205 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 319 590	926 002	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	8 299	4 788	9
Kokku korrigeerimised	8 299	4 788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 765 295	2 340 160	
Varude muutus	1 470 325	227 502	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 767 849	-745 025	
Kokku rahavood äritegevusest	1 795 660	2 753 427	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-140 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	140 000	
Laekunud intressid	166 286	90 870	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-600 000	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-433 714	90 870	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 524 717	17 068 903	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 814 360	-16 579 839	
Arvelduskrediidi saldo muutus	200 000	-3 210 000	
Makstud intressid	-251 263	-115 278	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-26 953	-45 474	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 367 859	-2 881 688	
Kokku rahavood	-5 913	-37 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	81 140	156 697	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 913	-37 391	
Valuutakursside muutuste mõju	-23 710	-38 166	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 517	81 140	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	256	5 128 584	5 131 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	205 298	205 298
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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Energia Nord OÜ 2020. 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 tütarettevõtet 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 lisa 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 Keskpannga valuutakursid.

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

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle on emaettevõtjal kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarvõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütär- 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 õiglases väärtuses 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.

Tütarettevõtete 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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 ebatöenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatöenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 bilansis 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 avalduvad 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 omapäraselt lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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 äriilistele 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	51 517	81 140
Kokku raha	51 517	81 140

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	219 940	219 940
Ostjatelt laekumata arved	219 940	219 940
Muud nõuded	7 016 682	7 016 682
Laenu nõuded	7 000 000	7 000 000
Intressinõuded	16 682	16 682
Ettemaksed	9 686	9 686
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 246 308	7 246 308
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 985 921	3 985 921
Ostjatelt laekumata arved	3 985 921	3 985 921
Muud nõuded	7 220 264	7 220 264
Laenu nõuded	7 200 000	7 200 000
Intressinõuded	20 264	20 264
Ettemaksed	9 000	9 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 215 185	11 215 185

Laen on antud seotud osapoolle intressimääraga 2%, laenulepingu tähtaeg on 03.2021, laenu alusvaluuta on euro.

Ostjate laekumata arved koosseisus on kajastatud nõudeid seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2020 summas 212 950 eurot (31.12.2019: 3 973 990 eurot).

Lisainfo lisas 21.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	1 763 311	3 233 636
Kokku varud	1 763 311	3 233 636

Varudena on arvestatud aktsiisilaos ja vabatsoonilaos olev kaup. Aruandeperioodil ei ole varusid allahinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	22 403	3 187
Üksikisiku tulumaks	3 068	578
Erisoodustuse tulumaks	72	0
Sotsiaalmaks	5 116	990
Kohustuslik kogumispension	310	60
Töötuskindlustusmaksed	55	72
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 024	4 887

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 (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12366924	United Air OÜ	Eesti	Sõitjate õhustransport	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
United Air OÜ	355 119	-91 356	600 000	863 763
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	355 119	-91 356	600 000	863 763

Tütarettevõtte United Air OÜ osad on panditud grupi sündikaatlaenu tagatiseks.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	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					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laofinantseering	1 667 882	1 667 882			4,9	EUR	12.2020
Lühiajaline laen	1 010 000	1 010 000			4,0	EUR	03.2020
Lühiajalised laenud kokku	2 677 882	2 677 882					
Laenukohustised kokku	2 677 882	2 677 882					

Kaubalaenu tagatiseks on panditud laovarud.

Nõudepandid AS LHV Pank kasuks seisuga 31.12.2020 summas 1 850 985 eurot (31.12.2019 seisuga 2 223 843 eurot)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	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 ettemaksud	2 084 211	2 084 211	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 780 474	6 780 474	
Võlad töövõtjatele	1 157	1 157	
Maksuvõlad	4 887	4 887	5
Muud võlad	55 834	55 834	
Intressivõlad	8 868	8 868	
Muud viitvõlad	46 966	46 966	
Saadud ettemaksud	18 576	18 576	
Kokku võlad ja ettemaksud	6 860 928	6 860 928	

Võlad tarnijatele koosseisus on kajastatud võlgu seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2020 summas 1 733 470 eurot (31.12.2019: 2 257 968 eurot).

Saadud ettemaksed koosseisus on kajastatud ettemakseid osapoolte ees seisuga 31.12.2020 summas 0 eurot (31.12.2019: 10 832 eurot).
Lisainfo lisas 21.

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2019
Boonuse eraldis	4 788	4 788	9 576
Kokku eraldised	4 788	4 788	9 576
	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	31.12.2020
Boonuse eraldis	9 576	8 299	17 875
Kokku eraldised	9 576	8 299	17 875

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Energia Nord OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 6 431 762 eurot (31.12.2019: 5 333 882 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 5 145 410 eurot (31.12.2019: 4 267 106 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 286 352 eurot (31.12.2019: 1 066 776 eurot).

Alexela Invest AS pantis tema ainuomandis oleva Energia Nord OÜ osa Alexela Group OÜ sündikaatlaenu tagatiseks.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	76 450 136	64 600 469
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	52 952	1 915 394
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	76 503 088	66 515 863
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	12 563 864	96 966
Kokku müügitulu	89 066 952	66 612 829
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse müük	86 633 319	63 853 926
Muu kauba müük	1 876 819	2 216 890
Muu teenuse müük	556 814	542 013
Kokku müügitulu	89 066 952	66 612 829

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	0	138 392
Kokku muud äritulud	0	138 392

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	86 502 870	64 756 608
Alltöövõtutööd	831 755	736 419
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 334 625	65 493 027

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Ostetud teenused	280 741	274 300
Kokku mitmesugused tegevuskulud	280 741	274 300

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	36 743	16 143
Sotsiaalmaksud	12 264	5 428
Muud	184	176
Kokku tööjõukulud	49 191	21 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	70 660	0
Muud	12 145	36 145
Kokku muud ärikulud	82 805	36 145

Lisa 17 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-91 356	-611 308
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-91 356	-611 308

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	123 723	100 766
Muud intressikulud	118 672	23 380
Kokku intressikulud	242 395	124 146

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	162 704	98 383
Muud intressitulud	0	7
Kokku intressitulud	162 704	98 390

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-23 710	-38 166
Muud finantskulud	-26 953	-45 474
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-50 663	-83 640

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 012 599	1 674 826	7 211 813	2 257 968
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	212 950	17 435	3 973 990	1 029 700
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 209	0	2 800 000

Laenuid

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Kontserni arvelduskrediit	0	200 000	161 917	0	0	0	2%	EUR	03.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Lühiajaline laen	0	0	0	200 000	1 210 000	33 703	4%	EUR	12.2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Kontserni arvelduskrediit	3 210 000	0	92 829	0	0	0	2%	EUR	09.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Lühiajaline laen	0	0	0	1 800 000	790 000	0	4%	EUR	03.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21 965 183	2 363 417	28 607 390	2 688 162
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 813 553	64 238 048	501 544	35 719 554
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 133 499	8 527 763	8 129 481	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	13 200	0

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 137 400 000 eurot.

Energia Nord OÜ on andnud tagatisena Alexela Group OÜ ja Swedbank AS-i vahel sõlmitud laenu-ja arvelduskrediiditehingule

kommertsipandi summas 2 000 000 eurot.

Aruandeperioodil on arvestatud seotud osapooltele antud laenudelt intressitulu summas 162 704 eurot (2019: 98 017 eurot) - lisa 19.

Aruandeperioodil on arvestatud seotud osapooltelt saadud laenudelt intressikulu summas 24 835 eurot (2019: 8 868 eurot) - lisa 18.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2021

Energia Nord OÜ (registrikood: 11641009) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VIRRO	Juhatuse liige	03.03.2021
ANDRUS HORM	Juhatuse liige	03.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Energia Nord OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Energia Nord OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 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 olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 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 ettevõtet 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 lahknub 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 kavatses 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, vääresitiste 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 märkimisväärset 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
3. märts 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Energia Nord OÜ (registrikood: 11641009) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	03.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 333 882
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 097 880
Kokku	6 431 762
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 431 762
Kokku	6 431 762

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	88510138	99.37%	Jah

Sidevahendid

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