

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kasperwiki Laevaomanikud OÜ

registrikood: 11950302

tänava/talu nimi, Neeme tee 60

maja ja korteri number:

küla: Käsmu küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45601

telefon: +372 6154081

e-posti address: heiti@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	16
Lisa 3 Varud	17
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	20
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 11 Kasutusrent	23
Lisa 12 Laenukohustised	25
Lisa 13 Võlad ja ettemaksud	27
Lisa 14 Müügitulu	28
Lisa 15 Muud äritulud	28
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 18 Tööjõukulud	30
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 20 Seotud osapooled	30
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36
Aruande allkirjad	37
Vandeauditori aruanne	38

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2010 aasta suvel eesmärgiks väikelaevade ehitus ning reisijate vedu väikelaevadega ja investeerimistegevus. Hiljem on olulise tegevusvaldkonnana lisandnud kauplemine naftatoodetega.

Aastate jooksul on Kasperwiki Laevaomanikud OÜ jätkanud investeringuid laevaehituse vallas. 2020 asutati koos seniste Soome laevaehituse partneritega uus tütarettevõtte Ocen Explorer Finland OY.

2020 aasta jooksul laienes ettevõtte kinnisvara investeringute portfell. Laiendati osalust Seaside Development OÜs 90% ni, OÜ Ashely kaudu omandati 2,7 ha täiendavaid kinnistuid Paljassaare sadama piirkonnas ning aasta lõpuks Ashley ja Seaside ühinesid. Lisaks soetati enamuosalus ettevõttes JL Capital, kes samuti omab Paljassaare sadama alal 6,1 ha jagu kinnistuid. Nimetatud ettevõtete kinnistud moodustavad teineteist täiendava kompleksi Paljassaare sadama piirkonnas. 2020 aastal suurendati osalust Bolton Real Estates 32% ni. Eesmärk on tulevikus Paljassaare piirkonnas kinnistuid omavate ettevõtete ühise struktuuri-OÜ Hundipea- kaudu koordineerida piirkonna terviklikku arengut ning kujunemist pealinna esimeseks kliimaneutraalseks naabruskonnaks.

Oluliselt laienes ka tütarettevõtte Alexela Varahalduse AS konsolideerimisbaas, kui 2020 aprillis omandati 100% osalus kütusejaemüügi ettevõttes Alexela AS. Muude olulisemate sündmustena võib märkida ettevõtte kohustuste restruktureerimise jätkamist.

2021 jätkab ettevõtte tegevust väikelaevadega teenuste osutamisega ning samuti kütuste hulgimüük. Samuti on plaanis jätkata kohustuste vähendamise ja restruktureerimise tegevusega.

Juhatuse liikmetele 2020 aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,48	0,60	0,63	0,72	0,62	0,35	0,22
Likviidsuskordaja:	0,35	0,33	0,23	0,43	0,51	0,26	0,13
Varade tootlus (ROA):	-0,01	-0,01	0,00	0,04	0,05	0,05	0,05
Omakapitali tootlus (ROE):	-0,03	-0,06	0,01	0,17	0,12	0,10	0,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 474 616	5 043 526	
Nõuded ja ettemaksud	40 960 755	30 301 136	2
Varud	11 080 113	29 755 289	3
Kokku käibevarad	53 515 484	65 099 951	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	64 781 110	63 423 477	4
Finantsinvesteeringud	0	92 258	7
Nõuded ja ettemaksud	40 184 461	10 486 086	2
Kinnisvarainvesteeringud	28 165 000	43 679 647	8
Materiaalsed põhivarad	104 913 204	8 417 568	9
Immateriaalsed põhivarad	9 306 098	2 959 031	10
Kokku põhivarad	247 349 873	129 058 067	
Kokku varad	300 865 357	194 158 018	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 974 290	74 324 220	12
Võlad ja ettemaksud	59 233 009	33 679 235	13
Eraldised	357 102	138 993	
Kokku lühiajalised kohustised	118 564 401	108 142 448	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 521 505	37 645 686	12
Võlad ja ettemaksud	3 619 680	3 651 678	13
Sihtfinantseerimine	1 744 800	0	
Kokku pikaajalised kohustised	104 885 985	41 297 364	
Kokku kohustised	223 450 386	149 439 812	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000	
Ülekurss	14 993 424	14 993 424	
Realiseerimata kursivahed	0	27 042	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 318 637	11 029 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 755 257	-1 536 929	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	45 656 804	24 612 821	
Vähemusosalus	31 758 167	20 105 385	

Kokku omakapital	77 414 971	44 718 206	
Kokku kohustised ja omakapital	300 865 357	194 158 018	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	324 354 261	235 222 964	14
Muud äritulud	2 356 916	3 920 384	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-291 651 122	-218 727 927	16
Mitmesugused tegevuskulud	-5 928 419	-3 546 033	17
Tööjõukulud	-9 720 902	-5 377 331	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 522 160	-1 065 560	9,10
Muud ärikulud	-1 121 904	-343 156	
Ärikasum (kahjum)	12 766 670	10 083 341	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	38 400	-2 946 043	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-4 874 185	0	
Intressitulud	1 286 770	1 083 878	
Intressikulud	-8 478 253	-6 817 803	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 839 629	-470 624	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 100 227	932 749	
Tulumaks	0	-396 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 100 227	535 829	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 755 257	-1 536 929	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-344 970	2 072 758	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 766 670	10 083 341
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 522 160	1 065 561
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-45 318	-46 628
Muud korrigeerimised	-6 140 506	-1 836 744
Kokku korrigeerimised	-663 664	-817 811
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 407 690	-15 466 837
Varude muutus	19 720 599	5 694 477
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 539 433	-4 879 008
Laekunud intressid	286	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 876 768	-5 385 838
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 308 981	-1 051 086
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 414 475	443 255
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 644 561	-1 475 611
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	349 140	353
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 712 500	-1 703 700
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 500 000	31 126
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 867 260	-6 670 833
Laekunud sidusettevõtjate müügist	83 500	426 739
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-27 458
Antud laenud	-45 616 330	-23 838 862
Antud laenude tagasimaksed	21 041 473	15 308 347
Laekunud intressid	1 173 711	729 814
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	9 754
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 587 333	-17 818 162
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	262 146 115	135 964 258
Saadud laenude tagasimaksed	-237 469 274	-100 697 389
Arvelduskrediidi saldo muutus	7 327 404	99 647
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-649 942	-874 693
Makstud intressid	-7 554 409	-5 934 535
Laekumised sihtfinantseerimisest	265 493	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	9 143	170 000
Makstud dividendid	0	-1 601 661
Makstud ettevõtte tulumaks	-304 443	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	72 629	38 139
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 749 852	-974 958
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 092 864	26 188 808

Kokku rahavood	-3 617 701	2 984 808
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 043 526	1 995 506
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 617 701	2 984 808
Valuutakursside muutuste mõju	48 791	63 212
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 474 616	5 043 526

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 100 227	535 829
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-27 042	19 813
Muud koondkasumid (-kahjumid)	34 824 034	2 757 801
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	34 796 992	2 777 614
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	32 696 765	3 313 443
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	21 043 983	-2 024 896
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	11 652 782	5 338 339

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	100 000	14 993 424	7 229	12 031 251	15 872 859	43 004 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19 813	-1 536 929	2 072 758	555 642
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-510 000	-1 090 000	-1 600 000
Muud muutused omakapitalis	0	0		-491 967	3 249 768	2 757 801
31.12.2019	100 000	14 993 424	27 042	9 492 355	20 105 385	44 718 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 755 257	-344 970	-2 100 227
Muutused reservides	0	0	-27 042	0	0	-27 042
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	22 826 282	11 997 752	34 824 034
31.12.2020	100 000	14 993 424	0	30 563 380	31 758 167	77 414 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasperwiki Laevaomanikud OÜ OÜ 2020. aasta konsolideeritud 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2020. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Kasperwiki Laevaomanikud OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Alexela Varahalduse AS (koos oma tütarettevõtete Alexela Tanklad OÜ, Alexela AS, Rehvipurustamise OÜ, Kohimo AS, Alexela Motors AS, Paldiski Rendipinnad OÜ, Rohegaasi Tanklad OÜ, Alexela Kuumatsinkitys Oy ning Hamina LNG Investeeringud OÜ), Matchit OÜ, Ashley OÜ (kuni 30.11.2020.a.), OQS Ocean Quality System Ab/Oy, KazKontrakt Trade OÜ ning alates 01.11.2020 Seaside Development OÜ ja JL Capital OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Ebaolulise mõjuga tütarettevõtteid kontsernis ei konsolideerita vaid kajastatakse soetushinna meetodil.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Kuigi kontsern konsolideerib 50% osalusega Alexela Bunkering OÜ majandusnäitajad, on kontroll ettevõttes osanike vahel konsensuslik.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdü tütarettevõtte tulud ja kulud kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühissetevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava

ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades soetushinna meetodit.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusel. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muude õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st.

vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuete) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenuid, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavaid võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtusel kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit),

kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis

investeeringud instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emasettevõtte ja Eestis asuvate tüdarettevõtete arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse

bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni 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 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 eesmärgil omandatud 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 kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit, arendatavate kinnisvaraobjektide puhul kasutatakse keskmise ühikuhinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse

kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) amortiseeritakse üldjuhul 10 aasta jooksul ja nende väärtuse kontrollimiseks viiakse kahtluse korral läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning –meetodi põhjendatust.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised :

Firmaväärtus 10 aastat

Arenguväljaminekud 5 aastat

Arvutitarkvara 5 aastat

Kaubamärgid 5 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused ja amortisatsioon. Firmaväärtust amortiseeritakse üldjuhul 10 aasta jooksul ja firmaväärtuse väärtust kontrollitakse kahtluse korral kaetava väärtuse testiga. Kui testi tulemusena firmaväärtuse jääkväärtus on suurem testi tulemusest, kantaks vahe kuluks.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, 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.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäeval esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate või eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kui ajutised erinevused või maksukahjumid realiseeruvad.

Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvara võrreldavas suuruses

tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 788 317	22 788 317	0
Ostjatelt laekumata arved	22 788 317	22 788 317	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88 420	88 420	0
Muud nõuded	57 954 544	17 770 083	40 184 461
Laenuõuded	50 650 611	10 466 150	40 184 461
Viitlaekumised	7 303 933	7 303 933	0
Ettemaksed	313 935	313 935	0
Muud makstud ettemaksed	313 935	313 935	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 145 216	40 960 755	40 184 461
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 965 661	9 965 661	0
Ostjatelt laekumata arved	9 965 661	9 965 661	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 837 935	3 490 283	9 347 652
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	432 958	432 958	0
Muud nõuded	12 374 484	11 921 100	453 384
Laenuõuded	7 857 445	7 404 061	453 384
Intressinõuded	221 662	221 662	0
Viitlaekumised	4 295 377	4 295 377	0
Ettemaksed	3 733 351	3 733 351	0
Muud makstud ettemaksed	3 733 351	3 733 351	0
Muud nõuded	1 442 833	757 783	685 050
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 787 222	30 301 136	10 486 086

Pikaajalise laenuõudena summas 33 449 228 EUR (2019 a. 9 347 652 EUR) on kajastatud nõuet tütarettevõtja sidusettevõtete vastu. Nõuetes ja ettemaksetes on kajastatud saldosisid seotud osapoolte vastu 2 739 025 EUR (2019: 6 483 242 EUR) (Lisa 20.)

Pikaajalised laenuõuded on intressimääradega 4- 9% (2019: 4-9%) ja tähtaegadega kuni 2024 aasta.

Lühiajalised laenuõuded on intressimääraga 4-12,269% (2019. a. 4-12,269%) ja tähtajaga 2021 aastal.

Laenuõuete alusvaluutaks on enamatel juhtudel EUR ja mõnel juhul ka USD.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Lõpetamata toodang	914 894	666 536
Müügiks ostetud kaubad	9 739 195	29 084 742
Ettemaksed varude eest	426 024	4 011
Kokku varud	11 080 113	29 755 289

Aruandeperioodil on varusid allahinnatud 23 609 eurot.

Laovarud on panditud nõudepandi ning kommertsipandi raames finantskohustuste katteks.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	26 000	1 200	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	64 755 110	63 422 277	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	64 781 110	63 423 477	

Lisa 5 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
FI-23538209	Ab OQS-Ocean Quality Systems Oy	Soome	Tootmine	58	58
FI-31799249	Ocean Explorer Finland Oy	Soome	Tootmine	0	52
16060270	KWL Rendipinnad OÜ	Eesti	Konnisvara	0	100
12483819	Seaside Development OÜ	Eesti	Kinnisvara	0	90
12411748	JL Capital OÜ	Eesti	Kinnisvara	0	68
10423960	Alexela Varahalduse AS	Eesti	Investeeringud	63	63
14618399	KazKontrakt Trade OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100
11125609	Ashley OÜ	Eesti	Kinnisvara	100	0
123818405	Matchit OÜ	Eesti	Kaubandus	95	95

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Muud muutused	31.12.2020
Ab OQS-Ocean Quality Systems Oy	1 230 000	0	0	1 230 000
Ocean Explorer Finland Oy	0	26 000	0	26 000
KWL Rendipinnad OÜ	0	2 500	0	2 500
Seaside Development OÜ	0	4 832 000	40 000	4 872 000
JL Capital OÜ	0	3 400	0	3 400
Alexela Varahalduse AS	13 512 281	503 973	0	14 016 254
KazKontrakt Trade OÜ	2 500	0	0	2 500
Ashley OÜ	958 305	0	-958 305	0
Matchit OÜ	0	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 703 086	5 367 873	-918 305	20 152 654

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Ocean Explorer Finland Oy	52	18.12.2020	26 000
KWL Rendipinnad OÜ	100	23.09.2020	2 500
Seaside Development OÜ	50	28.10.2020	4 832 000
JL Capital OÜ	68	18.09.2020	3 400
Alexela Varahalduse AS	0	17.07.2020	503 973

2020. aastal toimunud tehingud tütarettevõtjatega:

1. Detsembris asutati tütarettevõtte Ocean Explorer Finland OÜ
2. Septembris asutati tütarettevõtja KWL Rendipinnad OÜ
3. Oktoobris soetati 50% Seaside Development OÜ. Tehingu tulemusena kasvas osalus 90%. Varasematel aastatel oli Seaside Development kajastatud sidusettevõtteks (lisa 6).
4. Septembris asutati Scantrans uue tulemise OÜ, kes 01. detsember 2020 ühines oma tütarettevõtte JL Capital OÜ'ga.
5. Juulis soetati väike osalus Alexela Varahalduse AS'is. Osaluse suurus bilansipäeval on 63,2%.
6. alates 2020. aastast ei kajastata enam alamkontsernide tütarettevõtteid Kasperwiki Laevaomanikud OÜ aruande lisas. Vastava info võib leida vastava kontserni majandusaasta aruandes.

2019. aastal toimunud tehingud tütarettevõtjatega:

1. Septembris 2019 suurendati Alexela Motors AS aktsiakapitali 70 000 euro võrra
2. oktoobris 2019 ühinesid Soome tütarettevõtja Alexela Kuumatsinkitys Oy ja Helon Kuumatsinkitys Oy. Uueks ärinimeks jäi Helon Kuumatsinkitys Oy. Ühinemise käigus maksti reservkapitali 560 000 eurot.
3. juulis 2019 asutati 2 500 eurose osakapitaliga tütarettevõtja Eesti Biogaas OÜ. Detsembris 2019 müüdi partneritele 50% eetvõttest, ning Eesti Biogaas OÜ'd kajastatakse sidusettevõtjana. Ajavahemikul juuli - november 2019 oli Eesti Biogaas OÜ konsolideerimisgrupi liige. (Lisa 6)
4. asutati kaks uut tütarettevõtjat Center OÜ ja Rohegaasitanklad OÜ. Ettevõtteid pole majandustegevusega alustanud.
5. Tanklate Investeeringud OÜ, kui mittetegutsev tütarettevõtja, on aruandes kajastatud soetushinnas.
6. Novembris soetati 100% osalus Ashley OÜ's
7. Detsembris tehti kapitalisuurendamise makse Ab OQS-Ocean Quality Systems Oy kapitali. Ettevõtte osaluse protsent langes kuna tütarettevõtja osanike ringi lisandus uus osanik.
8. Augustis võõrandati 7% osalus Alexela Varahalduse AS'is

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12332902	Alexela Group OÜ	Eesti	Valdusettevõte	48	48
2696139-5	Hamina LNG Oy	Soome	Energeetika	46	46
14010321	Energiasalv Valdus OÜ	Eesti	Energeetika	23	33
14468921	Alexela Aviation OÜ	Eesti	Kaubandus	50	50
14754903	Eesti Biogaas OÜ	Eesti	Energeetika	50	50
10678223	Õhtuleht Kirjastus AS	Eesti	Meedia	50	50
12483819	Seaside Development OÜ	Eesti	Kinnisvara	40	0
14630957	Purjelaev Admiral Bellingshausen OÜ	Eesti	Laevandus	0	25
11052218	Bolton Real Estate OÜ	Eesti	Kinnisvara	27	32
14754091	Nurga Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara	50	50
12857071	Suusakeskuste OÜ	Eesti	Puhkekeskus	49	49
12890677	Alexela Bunkering OÜ	Eesti	Kaubandus	0	50
FI-2948219-7	Rohe Solutions Oy	Soome	Kütuse hulgimüük	0	50
12105106	Krulli Kvartal AS	Eesti	Kinnisvara	0	40
14862069	Hundipea OÜ	Eesti	Kinnisvara	0	23

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Muud muutused	31.12.2020
Alexela Group OÜ	38 732 600	0	-1 620 500	37 112 100
Hamina LNG Oy	16 961 000	0	-3 506 000	13 455 000
Energiasalv Valdus OÜ	241 385	1 000 000	-1 801	1 239 584
Alexela Aviation OÜ	5 000	0	0	5 000
Eesti Biogaas OÜ	1 250	0	80 031	81 281
Õhtuleht Kirjastus AS	1 376 711	0	-82 967	1 293 744
Seaside Development OÜ	40 000	0	-40 000	0
Purjelaev Admiral Bellingshausen OÜ	0	92 500	0	92 500
Bolton Real Estate OÜ	5 879 331	0	1 187 688	7 067 019
Nurga Kinnisvara OÜ	2 500	0	0	2 500
Suusakeskus OÜ	182 500	0	0	182 500
Alexela Bunkering OÜ	0	0	1 809 360	1 809 360
Rohe Solutions Oy	0	0	321 836	321 836
Krulli Kvartal AS	0	0	1 795 622	1 795 622
Hundipea OÜ	0	0	297 064	297 064
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	63 422 277	1 092 500	240 333	64 755 110

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Purjelaev Admiral Bellingshausen OÜ	25	15.10.2020	92 500
Energiasalv Valdus OÜ	10	29.06.2020	1 000 000

2020. aastal soetati 25% osalus Purjelaev Admiral Bellingshausen OÜ's.

2020. aastal soetati 4,8 miljoni EUR eest 50% osalus Seaside Development OÜ's ja alates novembrist kajastatakse teda tütarettevõttena (lisa 5). Krulli Kvartal AS ja Hundipea OÜ lisandusid konsolideerimisgrupi laienemise kaudu.

2019. aastal asutati sidusettevõtte Nurga Kinnisvara OÜ ning osteti 49% osalus Suusakeskuste OÜ's.

2019. aastal soetati mitme osana 26% osalus Bolton Realestate OÜ's. 2018. aastal soetatud 1% osalus regroupeeriti muudest investeeringutest summas 306 564 eurot (Lisa 7)

2019. aastal suunati 16,0 (2018: 16,0) miljonit eurot Alexela Group OÜ vabatahtlikku reservkapitali.

2019. aastal asutati tütarettevõtja Eesti Biogaas OÜ. Seejärel müüdi 50% ettevõttest välistele partneritele. (Lisa 5)

2019. aastal osteti 50 % osalus Õhtuleht Kirjastuse AS'is.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	371 364	371 364
Soetamine	27 458	27 458
Muud	-306 564	-306 564
31.12.2019	92 258	92 258
Kajastatud õiglasest väärtusest	92 258	92 258
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	92 258	92 258
Müük müügihinnas või lunastamine	-92 258	-92 258
31.12.2020	0	0

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatud Hundipea OÜ osalus liikus 2020. aastal sidusettevõtteks. (Lisa 6)

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	39 125 790
Ostud ja parandused	2 226 489
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 879 054
Müügid	-79 186
Lisandumised äriühenduste kaudu	527 500
31.12.2019	43 679 647
Ostud ja parandused	742 194
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 818 000
Müügid	-552 970
Lisandumised äriühenduste kaudu	15 882 000
Ümberliigitamised	-33 563 817
Muud muutused	159 946
31.12.2020	28 165 000

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 415 409	3 081 102
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-25 078	-21 632
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	552 970	50 333

Kuna osa kinnisvarainvesteeringuid on välja renditud teisele kontserni ettevõttele, siis on Ümberliigitamiste all kajastatud põhivara koosseisu minevaid kinnisvarainvesteeringuid. (Lisa 9)

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018										
Soetusmaksumus	9 712	364 596	5 620 853	3 596 285	9 217 138	172 650	1 390 936	802 728	2 193 664	11 957 760
Akumuleeritud kulum	0	-22 172	-735 991	-2 776 041	-3 512 032	-132 980	0	0	0	-3 667 184
Jääkmaksumus	9 712	342 424	4 884 862	820 244	5 705 106	39 670	1 390 936	802 728	2 193 664	8 290 576
Ostud ja parendused	0	21 600	1 000 003	428 553	1 428 556	2 061	614 807	0	614 807	2 067 024
Amortisatsioonikulu	0	-20 943	-409 291	-379 759	-789 050	-1 977	0	0	0	-811 970
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-368 765	0	-368 765	0	0	0	0	-368 765
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-64 420	-694 877	-759 297	-759 297
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	0	0	-694 877	-694 877	-694 877
Muud ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-64 420	0	-64 420	-64 420
31.12.2019										
Soetusmaksumus	9 712	386 196	6 053 170	3 539 863	9 593 033	165 103	1 941 323	107 851	2 049 174	12 203 218
Akumuleeritud kulum	0	-43 115	-946 361	-2 670 825	-3 617 186	-125 349	0	0		-3 785 650
Jääkmaksumus	9 712	343 081	5 106 809	869 038	5 975 847	39 754	1 941 323	107 851	2 049 174	8 417 568
Ostud ja parendused	1 940	40 579	132 948	662 154	795 102	109 499	2 735 915	1 478 021	4 213 936	5 161 056
Lisandumised äriühenduste kaudu	27 437 052	27 690 775	381 054	4 855 384	5 236 438	2 498 994	1 993 568	191 863	2 185 431	65 048 690
Amortisatsioonikulu	0	-2 362 293	-448 596	-1 372 448	-1 821 044	-295 667	0	0		-4 479 004
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-4 942	0	-117 020	-117 020	-22 296	-151 090	0	-151 090	-295 348
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-244 206	-359 847	-604 053	0	-1 899 523	0	-1 899 523	-2 503 576
Ümberliigitamised	16 441 352	9 396 814	-2 122 975	12 132 540	10 009 565	427 024	-2 356 049	-354 888	-2 710 937	33 563 818
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	103 000	765 881	277 083	1 137 949	1 415 032	427 024	-2 356 049	-354 888	-2 710 937	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	16 338 352	8 630 933	0	8 594 533	8 594 533	0	0	0	0	33 563 818
Muud ümberliigitamised	0	0	-2 400 058	2 400 058	0	0	0	0	0	0
31.12.2020										
Soetusmaksumus	43 890 056	35 744 486	4 474 241	26 020 399	30 494 640	4 745 739	2 264 144	1 422 847	3 686 991	118 561 912
Akumuleeritud kulum	0	-640 472	-1 669 207	-9 350 598	-11 019 805	-1 988 431	0	0	0	-13 648 708
Jääkmaksumus	43 890 056	35 104 014	2 805 034	16 669 801	19 474 835	2 757 308	2 264 144	1 422 847	3 686 991	104 913 204

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	851 415	443 255
Transpordivahendid	491 568	426 555

Muud masinad ja seadmed	359 847	16 700
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	1 899 523	0
Lõpetamata projektid	1 899 523	0
Kokku	2 750 938	443 255

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	2 099 094	0	200 000	99 618	2 398 712
Akumuleeritud kulum	-192 029	0	-120 000	-23 680	-335 709
Jääkmaksumus	1 907 065	0	80 000	75 938	2 063 003
Ostud ja parendused	913 048	236 570	0	0	1 149 618
Amortisatsioonikulu	-209 909	0	-20 000	-23 681	-253 590
31.12.2019					
Soetusmaksumus	3 012 142	236 570	200 000	99 618	3 548 330
Akumuleeritud kulum	-401 938	0	-140 000	-47 361	-589 299
Jääkmaksumus	2 610 204	236 570	60 000	52 257	2 959 031
Ostud ja parendused	1 289 962	50 136	0	678 193	2 018 291
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 485 035	1 006 408	0	1 599 968	5 091 411
Amortisatsioonikulu	-442 633	-261 465	-20 000	-23 710	-747 808
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-14 827	0	0	-14 827
Ümberliigitamised	0	836 741	0	-836 741	0
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 787 140	3 076 459	200 000	1 493 677	11 557 276
Akumuleeritud kulum	-844 572	-1 222 896	-160 000	-23 710	-2 251 178
Jääkmaksumus	5 942 568	1 853 563	40 000	1 469 967	9 306 098

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	2 565 976	3 145 992

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	2 845 335	4 177 224
1-5 aasta jooksul	33 229 320	19 177 224
Üle 5 aasta	0	18 900 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	28 165 000	43 679 647
Masinad ja seadmed	3 004 117	3 033 774
Kokku	31 169 117	46 713 421

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediidid	7 427 038	7 427 038			2,7%+3EUR-4%	EUR	2021	
Pangalaenud	4 775 177	4 775 177			2,85%+6EUR-4,95%	EUR	2021	
Omanikulaenud	4 728 799	4 728 799			6%	EUR	2021	20
Laenud eraõiguslikelt isikutelt	23 502 959	23 502 959			4-15%	EUR	2021	
Lühiajalised laenud kokku	40 433 973	40 433 973						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	42 713 010	9 821 170	32 891 840	0	6k euribor+margi	EUR	2025	
Laenud eraõiguslikelt isikutelt	9 015 000	6 015 000	3 000 000	0	4-15%	EUR	2022	
Omanikulaenud	5 064 802		5 064 802	0	6%	EUR	2025	20
SA Kredex	37 000 000		37 000 000	0	2%	EUR	2025	
Pikaajalised laenud kokku	93 792 812	15 836 170	77 956 642	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised võlakirjad	21 950 000	2 150 000	9 675 000	10 125 000	5,5%	EUR	2028	
Pikaajalised võlakirjad kokku	21 950 000	2 150 000	9 675 000	10 125 000				
Kapitalirendikohustised kokku	2 319 010	554 147	1 764 863	0				
Laenukohustised kokku	158 495 795	58 974 290	89 396 505	10 125 000				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediidid	99 634	99 634			2,7%+3EUR	EUR	2020	
Pangalaenud	16 146 308	16 146 308			2,65%+6EUR - 3,65%	EUR	2020	
Pangalaenud	5 276 003	5 276 003			35%+6USD-4,7%	USD	2020	
Laenud eraõiguslikelt isikutelt	33 145 693	33 145 693			4-12,27%			
Lühiajalised laenud kokku	54 667 638	54 667 638						
Laenud eraõiguslikelt isikutelt								
Pikaajalised laenud								
Laenud eraõiguslikelt isikutelt	4 186 167	0	4 186 167	0	6%	USD	2021	
Laenud eraõiguslikelt isikutelt	14 301 603	10 325 780	3 975 823	0	2-17%	EUR	2022	
Pangalaenud	13 353 689	7 239 461	6 114 228	0	4,85%+6EUR-7,75%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	31 841 459	17 565 241	14 276 218	0				
Pikaajalised võlakirjad								
Pikaajalised võlakirjad	23 725 000	1 775 000	9 225 000	12 725 000	5,5%	EUR	2028	
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 725 000	1 775 000	9 225 000	12 725 000				
Kapitalirendikohustised kokku	1 735 809	316 341	1 419 468	0				
Laenukohustised kokku	111 969 906	74 324 220	24 920 686	12 725 000				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	37 607 749	37 607 749	0	
Võlad töövõtjatele	951 234	951 234	0	
Maksuvõlad	4 378 659	4 378 659	0	
Muud võlad	3 021 617	2 301 937	719 680	
Intressivõlad	2 610 487	1 890 807	719 680	
Dividendivõlad	765	765	0	
Muud viitvõlad	410 365	410 365	0	
Saadud ettemaksed	7 773 736	7 773 736	0	
Muud saadud ettemaksed	7 773 736	7 773 736	0	
Võlad seotud isikutele	4 816 799	4 816 799	0	20
Muud võlad	4 302 895	1 402 895	2 900 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 852 689	59 233 009	3 619 680	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	24 191 004	24 191 004	0	
Võlad töövõtjatele	474 011	474 011	0	
Maksuvõlad	777 890	777 890	0	
Muud võlad	1 460 658	1 460 658	0	
Intressivõlad	1 437 924	1 437 924	0	
Dividendivõlad	765	765	0	
Muud viitvõlad	21 969	21 969	0	
Saadud ettemaksed	6 646 359	6 646 359	0	
Tulevaste perioodide tulud	5 599 970	5 599 970	0	
Muud saadud ettemaksed	1 046 389	1 046 389	0	
Võlad seotud isikutele	3 662 608	10 930	3 651 678	20
Muud võlad	118 383	118 383	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 330 913	33 679 235	3 651 678	

Võlgades ja ettemaksetes on kajastatud summasid seotud osapoolte vastu summas 6 976 768 EUR (2019: 10 930 EUR) (Lisa 20.).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 558 814	181 803 130
Taani	0	31 105 069
Ungari	35 861 558	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	22 933 889	9 081 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	324 354 261	221 989 738
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	13 233 226
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	13 233 226
Kokku müügitulu	324 354 261	235 222 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metallkonstruktsioonide valmistamine	4 982 447	14 475 473
Äri ja juhtimisalane nõustamine	183 230	1 509 749
Renditulud	2 789 621	3 081 102
Kaubandus	154 525 594	205 562 903
Laevaehitus	3 130 083	6 521 217
Transporditeenus	633 520	1 838 629
Muud tulud	4 669 502	2 233 891
Mootorkütuse jae- ja hulgimüük	115 060 548	0
Vedelgaasi müük	16 349 586	0
Elektri- ja soojusenergia müük	20 738 717	0
Kuumtsinkimine	1 291 413	0
Kokku müügitulu	324 354 261	235 222 964

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	292 680	77 261
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 818 000	1 879 054
Kasum valuutakursi muutustest	16 679	83 351
Trahvid, viivised ja hüvitised	126 624	8 855
Kohustuste provioneerimine	98 662	1 814 631
Muud	4 271	57 232
Kokku muud äritulud	2 356 916	3 920 384

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	275 431 283	205 057 048
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 995 470	11 634 173
Logistikakulud	212 902	612 084
Üür ja rent	176 496	47 294
Maksud	6 384	0
kaubakaod	128 796	0
Muud	8 699 791	1 377 328
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	291 651 122	218 727 927

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	416 243	285 234
Tööjõurent	25 404	0
Energia	174 853	124 987
Mitmesugused bürookulud	1 072 060	389 211
Lähetuskulud	99 452	175 229
Koolituskulud	52 360	47 945
Riiklikud ja kohalikud maksud	102 123	33 532
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	132 615	11 986
Lepingutasud	0	493 774
Reklaam	1 025 839	294 073
Konsultatsioonikulud	1 023 504	1 125 190
Juriidilised kulud	284 244	159 427
Muud	1 519 722	405 445
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 928 419	3 546 033

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 264 007	4 128 027
Sotsiaalmaksud	2 367 396	1 249 304
Muud	89 499	0
Kokku tööjõukulud	9 720 902	5 377 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	434	173
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	427	166
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	7

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 142 181	-25 258
Kahjum aktsiatelt ja osadelt	-1 054 600	38 059
Laenudega seotud tasud	-659 353	-33 000
Laenude provisionid	-133 554	-500 000
Muud finantstulud ja -kulud	150 059	49 575
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 839 629	-470 624

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	7 888 773	15 000	9 235 721	0
Sidusettevõtjad	743 000	2 250 547	2 390 115	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4	549 626	1 045 423
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 423 540	4 726 222	3 854 930	10 930
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	572 486	0	238 197	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad								
Tütarettevõtjad	14 788 993	9 862 061	422 950	15 000	0	2-9%	EUR	2021-2024
Sidusettevõtjad								
Sidusettevõtjad	156 000	1 281 365	418 676	122 500	22 500	2-9%	EUR	2021-2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad								
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	941 350	1 484 747	31 735	7 474 917	8 520 340	2-9%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	366 500	82 400	0	29 620 303	24 905 012	2-9%	EUR	2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	401 200	75 000	0	0	0	2%	EUR	2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad								
Tütarettevõtjad	10 994 300	11 055 000	581 494	0	0	2-9%	EUR	2020-2024
Sidusettevõtjad								
Sidusettevõtjad	715 265	121 200	100 741	0	0	2-9%	EUR	2020-2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad								
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	450 000	567 648	45 938	4 503 082	12 536 326	2-9%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 559 017	895 971	37 113	1 416 930	1 406 000	2-9%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 100	135 000	4 097	0	0	2%	EUR	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
Tütarettevõtjad	0	5 613 081	0	160 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 202 617	682 540	0	30 772 092
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 569 270	38 104 305	99 979	8 190 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	29 876

Seotud osapoolte lisas on kajastatud emaettevõtte tehinguid seotud osapooltega. Kontrollorganite liikmetel ei ole ette nähtud mingeid lepingulisi soodustusi.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	61 331	30 386
Nõuded ja ettemaksud	14 531 708	18 341 396
Varud	1 464 223	1 604 723
Kokku käibevarad	16 057 262	19 976 505
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 497 173	20 973 269
Finantsinvesteeringud	0	27 458
Nõuded ja ettemaksud	23 383	23 383
Kinnisvarainvesteeringud	2 336 786	1 737 940
Materiaalsed põhivarad	4 292 999	3 690 382
Immateriaalsed põhivarad	821 743	0
Kokku põhivarad	34 972 084	26 452 432
Kokku varad	51 029 346	46 428 937
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 372 220	16 750 340
Võlad ja ettemaksud	22 796 655	20 232 040
Kokku lühiajalised kohustised	43 168 875	36 982 380
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 500 000	2 222 220
Kokku pikaajalised kohustised	1 500 000	2 222 220
Kokku kohustised	44 668 875	39 204 600
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	100 000
Ülekurss	14 993 424	14 993 424
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 326 546	-6 272 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-406 407	-1 596 943
Kokku omakapital	6 360 471	7 224 337
Kokku kohustised ja omakapital	51 029 346	46 428 937

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	77 847 613	39 373 722
Muud äritulud	0	1 814 757
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-77 376 021	-39 280 796
Mitmesugused tegevuskulud	-186 985	-265 068
Tööjõukulud	-13 880	-16 623
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-261 462	-167 790
Muud ärikulud	-13 921	-188 425
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 656	1 269 777
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	38 400	-950 373
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	407 898	0
Intressitulud	1 264 768	776 407
Intressikulud	-1 800 775	-1 695 437
Muud finantstulud ja -kulud	-312 042	-997 317
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-406 407	-1 596 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-406 407	-1 596 943

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 656	1 269 777
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	261 462	167 790
Kokku korrigeerimised	261 462	167 790
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 677 394	-2 576 926
Varude muutus	140 500	75 803
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 452 904	199 882
Kokku rahavood äritegevusest	1 621 796	-863 674
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-361 833
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-401 213	-130 921
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 421 900	-1 930 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	29 876
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-4 923 619
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-27 458
Antud laenud	-11 834 632	-14 504 448
Antud laenude tagasimaksud	10 300 958	12 708 096
Laekunud intressid	690 239	883 281
Laekunud dividendid	0	508 339
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 666 548	-7 748 687
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	118 215 618	16 000 000
Saadud laenude tagasimaksud	-113 806 910	-5 120 755
Makstud intressid	-1 950 632	-1 373 442
Makstud dividendid	0	-510 000
Muud laekumised finantseerimistegevusest	18 320	38 060
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-400 699	-395 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 075 697	8 638 363
Kokku rahavood	30 945	26 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 386	4 384
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 945	26 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	61 331	30 386

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	100 000	14 993 424	-5 760 970	9 332 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 596 943	-1 596 943
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-510 000	-510 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1 174	-1 174
31.12.2019	100 000	14 993 424	-7 869 087	7 224 337
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-15 703 086	-15 703 086
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	33 091 570	33 091 570
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	100 000	14 993 424	9 519 397	24 612 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-406 407	-406 407
Muud muutused omakapitalis	0	0	-457 459	-457 459
31.12.2020	100 000	14 993 424	-8 732 953	6 360 471
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-20 152 654	-20 152 654
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	59 448 987	59 448 987
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	100 000	14 993 424	30 563 380	45 656 804

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2021

Kasperwiki Laevaomanikud OÜ (registrikood: 11950302) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEITI HÄÄL	Juhatuse liige	30.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kasperwiki Laevaomanikud OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Kasperwiki Laevaomanikud OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31.12.2020 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

Märkusega arvamuse alus

Konsolideerimisgruppi kuulub tütarettevõtte Alexela Varahalduse AS, mille 2019.a. konsolideeritud aruande koostamisel mindi üle sidusettevõtete kajastamisele õiglase väärtuse meetodile korrigeerimata eelmise aasta võrdlusandmeid. Tuginedes Eesti finantsaruandluse standardi nõuetele tuleks arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatu seaduse) vastavalt tulenevalt eeltoodust kandub mainitud arvestuspõhimõtete muutus edasi konsolideerimisgruppi aruandesse ning me ei oska hinnata tütarettevõtte ümberhindluse mõju järgnemist 31.12.2019 seisuga bilansis toodud aruandeperioodi ja eelnevate perioodide kasumi vahel. Mõju omakapitalile tervikuna puudub.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutsealase arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatu seaduse) 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus” tütarettevõtte investeringute arvestusmeetodi muutuse mõju kajastamata võrdlusandmetes. Seetõttu võivad tegevusaruandes esitatud võrdlusperioodi tulek ja suhtarvud olla väärkajastatud.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi 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 grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamust grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditiorettvõtja tegevusloa number 144

Tallinn

01.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Kasperwiki Laevaomanikud OÜ (registrikood: 11950302) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	01.07.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 318 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 755 257
Kokku	30 563 380
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 563 380
Kokku	30 563 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	77680635	99.79%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	163600	0.21%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3378		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiti Hääl	36305100240	Eesti	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6154081
E-posti aadress	heiti@alexela.ee