

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Alexela Group OÜ

registrikood: 12332902

tänava/talu nimi, Roseni tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 6290000

e-posti aadress: andreas@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	17
Konsolideeritud bilanss	17
Konsolideeritud kasumiaruanne	19
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	20
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	21
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	23
Raamatupidamise aastaaruande lisad	24
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	24
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	30
Lisa 3 Varud	31
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	31
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	32
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	33
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	34
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	35
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	37
Lisa 11 Kapitalirent	37
Lisa 12 Kasutusrent	39
Lisa 13 Laenukohustised	41
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	43
Lisa 15 Eraldised	44
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	45
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	45
Lisa 18 Osakapital	46
Lisa 19 Müügitulu	46
Lisa 20 Muud äritulud	47
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	47
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	48
Lisa 23 Tööjõukulud	48
Lisa 24 Seotud osapooled	48
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	51
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	52
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	53
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	54
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	55
Lisa 30 Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi struktuur	56
Lisa 31 Tegevuse jätkuvus	57
Aruande allkirjad	58
Vandeauditiitori aruanne	59

Tegevusaruanne

Juhatuse esimehe pöördumine

Alexela on siin, et jääda. Ligi 30 aastat tagasi alustasid kolm meest tagasihoidlikult kerghaagiste tootmisega Leholas. Tänapäevane Alexela on suur ja võimas Eesti kapitalil põhinev kontsern, mille sarnast Eestis ei leia. Meil töötab täna suurusjärgus 1000 inimest, kontsern on esindatud oma üksustega viies riigis ja töötajate seas on rohkem kui kümnest rahvusest inimesi.

Alexela Group OÜ (Alexela) on valinud strateegilisteks tegevusvaldkondadeks:

- Energiamaajandus, sh energiakandjatega kauplemine ja infrastruktuur ning jaekaubandus
- Metallitööstus, sh omatoodete valmistamine ja allhange
- Põlevkivikeemia, sh põlevkivi kaevandamine, müük ning ümbertöötlemine

Ettevõtte õnne ja edu taga on päris inimesed ja just inimesed teevad tavalisest ettevõttest hea või väga hea ettevõtte. Alexelal on vedanud, kõvasti vedanud. Meil töötab palju häid ja väga häid inimesi. Samas me oleme kasvanud aastakümnetega väiksest ettevõttest suureks ning 2019 aastal on selle tunnustuseks ka kontserniga uued liitunud kolleegid, keda oli 236. Nagu öeldud, inimestest sõltub ettevõtte edu ja seetõttu oleme aina enam panustamas oma inimestesse. Samas, inimestesse panustamise eelduseks on see, et me saame ühtemoodi aru sellest, kuidas me tööalasel käitumisel, mida me üksteiselt tööalaselt ootame ning milliseid tegevusi soosime. Periood 2017-2018 oli Alexelale kiire laienemise periood, mil ostime ja ühendame kontserniga mitmeid ettevõtteid. Selleks, et tagada ühtne organisatsioonikultuur, olla oma inimestele läbipaistvam ja selgem ning teha otsuseid kiiremini, paremini ning õigetes kohtades alustasime 2019 aastal Alexela Väärtuste projektiga.

Olen jõud, Meis on väge, Muudame maailma. Need on unikaalsed ja erilised väärtused. Samamoodi on erilised need inimesed, kes selliseid väärtuseid kannavad. Tänapäeva kiiresti muutuv maailmas on erilisi inimesi vaja rohkem kui kunagi varem. Teisalt, ka muutuv maailmas on vaja midagi pidevat, midagi sellist, mis loob kindlust ja selgust. Ja selleks ongi Alexela kontserni ühised väärtused.

Meie kolme suure väärtuse – Olen jõud, Meis on väge ja Muudame maailma – taga on 15 väärtuskäitumist, sealhulgas „teen oma tööd uhkusega ja hästi“ ning „tähistan edu“. Ma usun, et 2019 aastal tegime oma tööd uhkusega ja hästi.

Alexela eristub selgelt Eestis vastutustundliku ettevõttena, kes mitte ainult ei räägi leheveergudel, et jälgib vastutustundlike põhimõtteid, vaid ka tegelikkuses tegutseb pidades silmas ühiskonnale loodavat kasu ning rikkust. Oleme vastutustundliku ettevõttena ühiskonnale järjepanu andnud osa teenitud kasumist või tuludest tagasi ja seda alljärgnevalt:

- läbi toetuste ja sponsoriuse kogukonna arenguks ja majanduslikuks heaoluks,
- investeeringute keskkonnasäästmisesse, väiksemate keskkonnamõtjude tekitamiseks nii kohe kui ka tulevikus, ning
- soetades kallimaid keskkonnasõbralikumaid tooraineid ja teenuseid.

Kui ma neid märgitud kolme punkti laiendan Alexela kontekstis, siis esimese puhul on kogu ettevõtte ajaloo vältel olnud ratsasport, korvpall, suusatamine, tennis ning muu sport üleüldiselt ja kultuur need valdkonnad, millesse oleme panustanud läbi toetuste ja sponsoriuse. Panustame nimetatud tegevustesse iga aasta kontserni erinevate ettevõtete vahenditest

rohkem kui 400.000 eurot, headel aastatel ka rohkem. Sellele summale lisavad veel märkimisväärse panuse me omanikud ja töötajad eraisikutena.

Väiksemate keskkonnamõtjude tagamiseks on Alexela gruppi kuuluvate tööstusettevõtete tootmisprotsess tasemel, mis võtab arvesse keskkonnamõtjude minimeerimist. Kiviõli Keemiatööstuses oleme vaatamata naftaturust tulenevatele kahjumitele viimase nelja aasta jooksul investeerinud kohalikku keskkonnanahoidu ca 10 miljonit eurot, mille raames oleme likvideerinud vanu saasteallikaid, ehitanud kaasaegse mahutipargi, paigaldanud elektrifiltri, uuendanud tehnoloogilisi sõlmi jne.

Alexela on olnud ka pioneer, võttes suuri riske ja investeerides turul esimeste seas keskkonnasõbralikemate kütuste turule toomisesse ning olnud roheliste kütuste ja kliimaneutraalse transpordi sõnumi veduriks ühiskonnas laiemalt. Summad mida oleme sinna investeerinud, lootes ja uskudes, et inimesed teadvustavad keskkonda enam ja enam, ulatuvad samuti miljonitesse eurodesse.

Üldises positiivses majanduskeskkonnas ja endiselt tugevas konkurentsis tegutsemine on tõstnud Alexela brändi tuntust võrreldes 2014. aastaga 60% võrra. Eelmisel aastal tegi Alexela märkimisväärse tõusu brändi tuntuses kuna investeringud, mis said realiseeritud 2019. aastal ja sihipäraselt turustatud, hakkasid mõjuma positiivselt finantstulemustele ning turuosa kasvule. Väga tugevalt tööme välja oma tegevustes kliimaneutraalse transpordi sõnumi ja asusime aina enam rääkima Alexelast kui eestimaisest roheinnovaatorist. Seda suunda kavatsema vankumatult Eesti turul edasi vedada.

Kui 2018 aasta lõpus sain tõdeda, et Alexela on suurem kui kunagi varem ja 2019 aasta tuleb tugev, siis nii ka läks. Paraku, 2020 aasta nii hea ei paista. Maailma majandust ning käitumismalle muutev COVID viirus, mis algas puhanguga Hiinas 2019 aasta lõpus on mõjutanud ka Alexelat. Seetõttu oleme 2020 aastale lähenenud konservatiivsemalt. Aastaruande kuupäeva järgselt oleme juba olnud sunnitud koondama ligi 10% oma headest töötajatest, oluliselt vähendanud investeringumahte ning saanud positiivse laenuotsuse SA-It Kredex summas 37 miljonit eurot tagamaks kontserni investeerimisvõime ning likviidsus aastateks 2020-2021. Usun, et selle kahe aasta jooksul suudame korralikult kohaneda, üle vaadata tegutsemispõhimõtted ning jätkuvalt panustada nii oma inimestesse, kogukondadesse kui Eesti majandusse. Meie väärtused – Olen jõud, Meis on väge ja Muudame maailma – on hetkel kohasemad kui kunagi varem.

Konsolideerimisgrupi tegevusaruanne

Alexela on üks Eesti suurimatest erakapitalile kuuluvatest kontsernidest. Ettevõtte on valinud strateegilisteks tegevusvaldkondadeks:

- Energiamaajandus, sh energiakandjatega kauplemine ja infrastruktuur ning jaekaubandus
- Metallitööstus, sh omatoodete valmistamine ja allhange
- Põlevkivikeemia, sh põlevkivi kaevandamine, müük ning ümbertöötlemine

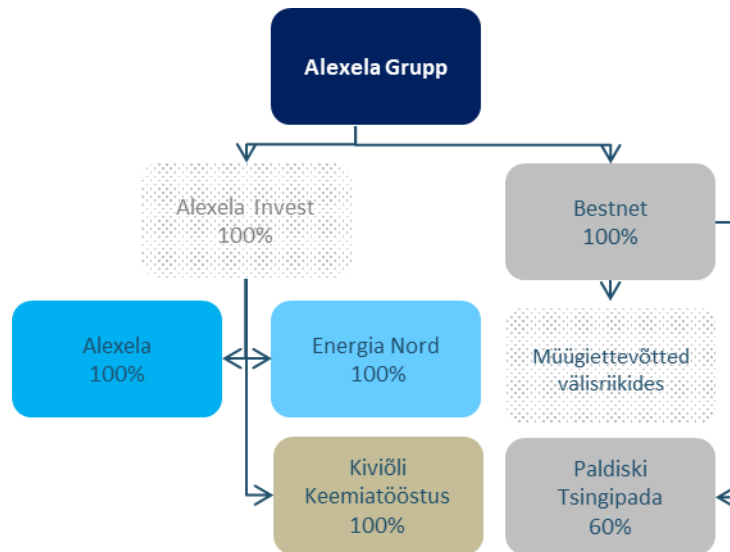
Alexela kontserni kuluvad ettevõtted jagavad samu väärtusi ning ettevõtete konkurentsieelis ning jätkusuutlikkus on tagatud läbi kontsernisiseste sünergiate, mis tugevdavad turundust, aitavad kaasa finantseerimisvajaduste katmisele ning loomulikult ka töötajate leidmisele ning hoidmisele ja arendamisele.

Alexela 2019 aasta olulisemad sündmused olid:

1. Bestneti uue tehase avamine Paldiskis. Uus tehas koos moodsaimate seadmetega võimaldab toota kvaliteetsemaid kerghaagiseid Eestis majanduslikult kõige efektiivsemalt. Uues tehases on 5000 m² tootmispinda (vanas 3000 m²), 1000 m² katusealust laopinda (vanas 450 m²) ning tehase juurde kuulub 70.000 m² asfalteeritud platsi toodangu ladustamiseks (vanas 20.000 m²). Uues tehases on töötajatele tööruumideks, puhkuseks, toitlustamiseks ja riietus- ning pesuruumideks 1000 m² kõrgeklassilist büroopinda. Tehas loob eeldused tootmismahu kahekordistamiseks või uuemate keerukamate toodete kohapealseks tootmiseks.
2. Lähtudes soovist olla jätkusuutlik ning parandada energiatõhusust viisime Paldiski Tsingipaja tootmise vastavusse energijauhtimise standardile ISO 50001. Aasta lõpus toimunud sertifitseerimisprotsessi käigus tunnistas Bureau Veritas AS Paldiski Tsingipaja protsessid ISO 50001 standardile vastavaks. Selle standardi juurutamine näitab meie klientidele, et AS Paldiski Tsingipada soovib oma tegevusest tekkivat „jalajälge“ vähendada.
3. Kiviõli Keemiatööstuses parandasime töötajate olmetingimusi, jätkasime investeringuid keskkonnamõjude vähendamisse ning alustasime investeerimistegevusega parendamiseks Kiviõli linna õhu kvaliteeti talvisel kütteperioodil lisades toimivale soojuselektrijaamale võimekuse kasutada maagaasi.
4. Jätkuvate investeerimistegevuste tulemusel püstitasime Kiviõli Keemiatööstuses tootmisrekordi ning samas parandasime märgatavalt energiatõhusust, st vähendasime keskkonnamõjusid.
5. Alexela AS avas Jüris maailma esimese nõ energiakaubamaja, kus saab transpordiks tankida kõiki Eestis kasutatavaid kütuseid, sh. elekter, CNG, LNG ja fossiilsed kütused.
6. Ühendasime kaks Alexela grupi ettevõtet AS Alexela Oil ja AS Alexela Energia üheks ettevõtteks AS Alexela ning sellega oleme lõpule viinud Alexela gruppi kuuluvate energiamüüjate viimise ühise organisatsiooni alla.
7. Alexela tanklate uuendamine, sisukam turundustegevus ning kliendile suurema tähelepanu pööramine on viinud kütuste müügi uuele kvantitatiivsele tasemele. 2019 aastal saavutati uued rekordtulemused ning müüginahud on 4 aastaga kasvanud 54%
8. Kaubamärkide ühtlustamisest ning organisatsioonide ühendamisest saavutatud sünergia tähendas ka rekordmahte müüdud elektrikogustes ja maagaasikogustes.
9. Alexela gruppi kuuluvate ettevõtte üleselt astusime väga olulise sammu ning asusime juurutama uusi väärtuseid. Häid tulemusi toovad traditsiooniliselt ikka head inimesed. Seetõttu panustasime rohkem inimestesse ehk oma töötajatesse ja nende tunnustamisse ning sellest lähtuvalt rääkisime ja tegutsesime rohkem väärtuspõhiselt. Olen jõud, Meis on väge ja Muudame maailma pole lihtsalt sõnakõlksud, vaid kõik eelpool mainitud saavutused on paljuski kantud just neist väärtustes

Konsolideerimisgrupi struktuur

Seisuga 31.12.2019 oli Alexela kontserni lihtsustatud struktuur alljärgnev.



Väliskeskkonna mõju

Alexela tulemused ning mahud on oluliselt mõjutatud väliskeskkonnast ja tegevusvaldkonniti on mõjurid alljärgnevad.

1. Energiamaajanduses on väliskeskkonnast sõltuvad:
 - a. Käibemahud ning käibevarade mahud, mis sõltuvad suuresti energiatoodete maailmaturuhindadest, täpsemalt naftatoodete (bensiin, diisel, LPG), elektrihindade ning gaasiliste energiakandjate hindadest, mis on mõningal määral sesoonsed ja samas volatiilsed ning Alexelal puudub võime neid mõjutada.

Hindade kujunemise riski maandatakse peamiselt ühitades ostu- ja müügihindade kujunemise perioodid. Juhul, kui see ei õnnestu, kasutatakse hinnariski maandamiseks võimalusel erinevaid finantsinstrumente. Elektrienergia ostukulu sõltub Põhjamaade elektriturust. Müügi puhul on osad kliendid sõltuvuses samast elektriturust, kuid väiksemal määral on ka fikseeritud hinnaga kliente. Nende klientide tarneriski maandamiseks kasutatakse finantsinstrumente.
 - b. Riiklikult viljeletav aktsiisipoliitika, mis mõjutab suurtarbijate ostuotsuseid ning on avaldanud suurt mõju kütuseturu mahu muutustele.
2. Metallivaldkonnas on toorainekulud enamasti seotud metalli maailmaturuhindade (LME ja tsink) volatiilsusega ning ka siin puudub Alexelal võime neid mõjutada. Riski maandatakse suurematel klientidel läbi indekseerimise ning teiste klientide puhul läbi tavapärase iga-aastase läbirääkimisprotsessi.
3. Põlevkivikeemia sektoris mõjutab tulemusi:
 - a. Naftatoodete turu hindade volatiilsus (FO1%), mis mõjutab suuresti ettevõtte käibenumbreid ning hindade kujunemise osas puudub ettevõttel võimalus turuhinda mõjutada. Samuti avaldab mõju EUR/USD vahetuskurss, kuna kütuste maailmaturuhinnad väljendatakse Ameerika dollarites, ent ettevõtte sisendhinnad eurodes. Maandamiseks antud riski kasutatakse ettevõtte finantsinstrumente.

- b. Põlevkivi kaevandamise ning väärindamisega seotud riiklikult reguleeritavad ressursi- ja keskkonnatasud, mis on osaliselt seotud maailmaturul olevate energiakandjate hindadega ning osaliselt muutuvad vastavalt riiklikule ambitsioonile maksukoormuse osas. Täna on olukorras on olemas seadusandlik regulatsioon 2025 aasta lõpuni.
- c. Rahvusvahelisel turul kujunev CO2 kvootide hind, mis on viimastel aastatel olnud väga kiire kasvutempoga ning mille hinna kujunemist määrab sisuliselt EL-riikide keskkonnapoliitika. Antud risk on hetkel avatud, kuid selle mõju ei ületa aastatel 2020-2021 kahte miljonit eurot aasta kohta.

Majanduskeskkond ja mõjurid

Alexela tulemustele avaldavad mõju muudatused alljärgnevatel majanduskeskkondades:

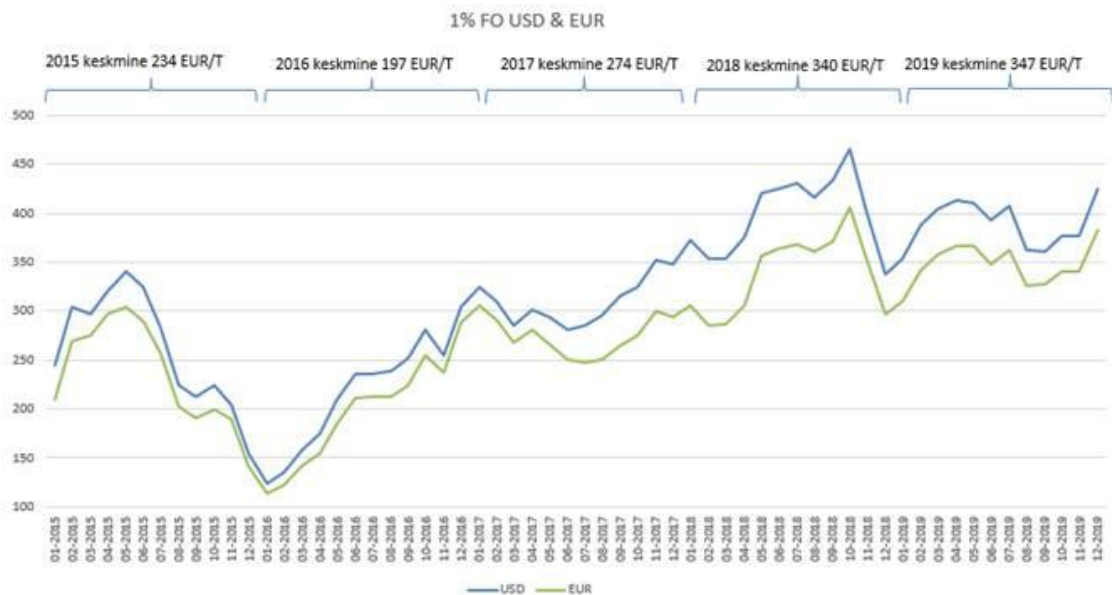
1. Globaalne majanduskeskkond, mille peamine mõju avaldub naftatoodete maailmaturu hinna kujunemisel ning tulevikuhinnaootustel.
2. Skandinaavia riikide majandusväljavaade, mis mõjutab otseselt nõudlust metalliettevõtete toodetele ning punkerkütuse müügile.
3. Eesti majanduskeskkond, mis mõjutab tootmissisendite ning tööjõu hinda, samuti nõudlust peamiselt energiamajandusega tegelevate ettevõtete toodetele ja teenustele.

Globaalne majanduskasv 2019 aastal oli viimase dekaadi nõrgim ning alanen 2,3%-ni (ootused majanduskasvuks olid 3-3,3%). Majanduse seisumääramist põhjustasid peamiselt proteksionism (nö kaubandussõjad) ning sellega kaasnev ebakindlus ja töötleva tööstuse mahtude vähenemine, mis tõi kaasa ka globaalse kaubanduse vähenemise ning seega majanduse paigalseisu.

Tuleb tunnistada, et nimetatud faktorid on olemas ka sel aastal ning ÜRO ennustab 2020 globaalseks majanduskavuks vaid 1,8%.

Globaalse majanduskeskkonna närvilisus kajastus ka naftahindades, samas OPEC-i kärped ja kokkulepped aitasid 2019 aastal kaasa naftahindade tõusule. 2019 aasta detsembris alanud COVID-19-st põhjustatud majanduskriis on küll 2020 põhjustanud naftahindades korrektsiooni ning hinnad vähenesid aasta esimeses kvartalis üle 70% võrreldes 2019 aastalõpu hindadega. Koos globaalse majandusseisakuga on naftaturu hinna väljavaade nii 2020 kui 2021 suhtes pessimistlik.

Alexela kontserni kuuluv Kiviõli Keemiatööstus toodab põlevkiviõli, mida hinnastatakse peamiselt 1% väävlisisaldusega kütteõli hinna baasilt ning kuna ettevõtte kulubaas on eurodes, siis iseloomustab seda kõige paremini alltoodud kütteõli hinnakurv, seejuures tuleb täheldada, et aasta lõpu sulgemishind oli 405,8 EUR/t, mis oli peaaegu aasta kõrgeim tase. COVID-19 mõjul oli samas 2020 aprilli keskmine hind 130 EUR/t, mis on samaväärne 2016 aasta alguse naftakriisi tasemetega.



Axela on joonisel nähtavat volatiilsusriski maandanud tulevikutehingutega. Olemasoleva poliitika kohaselt fikseerib ettevõtte kriitilise koguse põlevkiviõli hinna 12-18 kuud ette. Seega toodud hinnakurv avaldab pigem mõju tulevikuhindade kujunemisele. 2019 aasta keskmiseks hinnaks kujunes seeläbi 299 EUR/t, mis näitab, et 2019 aastal oli hinnariski maandamine tulu vähendav. Aruandeperioodi järgselt toimunud hinnakorrektsioon on see-eest 2020 aasta hinnariski maandamise strateegia olemasolu vajalikkust tõestanud.

Skandinaavia majanduskeskkond aastal 2019

Axela kontserni metalliettevõtete koduturud on Soome, Rootsi ning Norra.

Soome majandus on raskes seisus, majanduskasv on aeglustumas kolmandat aastat järjest ning oli aastal 2019 Nordea andmetel 1,5%. Oodatakse, et majanduskasv aeglustub veelgi, sest ettevõtted ei investeerinud ning peamised riigid, kuhu Soome ekspordib on samuti stagneeruva majandusega. Sellele vaatamata kodumajapidamiste tulud ning ostujõud kasvavad, kuid tarbijad on fookuseerimas säästmisele, mistõttu tarbimise kasv on vaevatud 1,2-1,4%. Peamiseks Axela edu määravaks faktoriks ongi tarbimiskasvu küsimus. 2019 aasta raames saame tõdeda, et Axela mahud Soomes kasvasid märgatavalt ning trend on positiivne ka 2020 aasta osas, kuid pikemas perspektiivis on pigem ootus mõningasele mahtude alanemisele.

Rootsi majanduskasv oli Nordea andmetel 2019 aastal 1,1%, mis on märkimisväärselt vähem võrreldes 2018 aastaga (2,3%). Juba enne COVID kriisi ennustati majanduse jahtumist veelgi. Vaatamata madalale majanduskasvule olid kodumajapidamised optimistlikud, väärtpaberituru hindade kasv kasvatas ka kodumajapidamiste tarbimist ning kergitas kinnisvara hindu. Nimetatud aspektid on avaldanud mõju ka Axela mahtudele Rootsis, mis on jäänud stabiilseks.

Norra majanduskasv oli 2019 aastal 2,5% ning Norra majandus on tugevas seisus. Tulevikuväljavaade on majanduskasvu aeglustumine, ent kodumajapidamiste tugev positsioon lubab endiselt ennustada tarbimise kasvu. Majapidamiste tarbimist võib pidurdada globaalse majanduse aeglustumine, mille mõjul naftahinnad alaneksid ning see omakorda põhjustaks teataval määral ebakindlust majapidamiste tulevikuväljavaadete osas. 2019 aastal muutis Tiki Norras müügiorganisatsiooni ning see avaldas väikest negatiivset mõju müügi mahtudele. 2020 aastal ootame muudatustest tulenevat positiivset mõju.

Eesti majanduskeskkond aastal 2019

Eesti sisemajanduse koguprodukt suurenes (Keskpanga andmetel) aastal 2019 võrreldes 2018 aastaga 4,3%, samas kasv oli tugevam esimesel poolaastal ja nõrgem teisel poolaastal. Majanduskasvu aeglustumisel on kolm suuremat põhjust:

- a. tööpuudus on madal ning napib tööjõudu uueks kasvuks,
- b. kaubanduspinged on läbi eksportpartnerite jõudnud ka Eesti tööstusesse ning
- c. kliimapoliitilisel mõjul, peamiselt läbi CO₂ kvootide hinnastamise on Eesti energiatootmine suurel määral muutunud kahjumlikuks ning tootmismahud on palju alanenud.

Sisenõudluse kasv aeglustus, kuid oli siiski neljandas kvartalis 3,3% võrra kasvus. Eratarbimise kasv 1,7% näitab süvenevat tarbijate ebakindlust. Palgasurve püsis ka 2019 aastal ületades 6,4% aga kurbusega peab tõdema, et tööjõunappuse valguses on palgakasvu mootoriks valitsemissektor, kus palgad kasvasid üle 8%. Positiivselt poolelt, tööjõu ühikukulu alanes võrreldes 2018 aastaga, kuid see ületab siiski EL ühikukulu kasvu ja Eesti majanduse konkurentsivõime seega nõrgeneb.

Majanduskeskkonna mõju oli Alexelale kokkuvõttes siiski positiivne. Palgakulude kõrget kasvutempot on Alexela kompenseerinud investeeringutega tootlikkuse ning nõudluse kasv avaldab Alexela tulemustele positiivset mõju.

Regulatiivne keskkond

Regulatiivne keskkond karmistub ja on pidevas muutumises. Alexela tulemusi mõjutavad ühelt poolt keskkonnaalased regulatiivsed muudatused, mis puudutavad nii põlevkiviõli tootmist kui kasutatavaid transpordikütuseid ja teisalt siseriiklikud aktsiisipoliitika muudatused.

Keskkonnaalased muudatused

Alates 2020 aastast kehtima hakkav merekütuste madalama väävlisisalduse nõue (IMO 2020) avaldab kindlasti mõju Alexela tulemustele, sest alates 2020 aastast tohib selle mõjul maailmameredel kasutatava merekütuse väävlisisaldus olla 0,5% senise 3,5% asemel. Alexela kontsern toodab põlevkiviõli, mille väävlisisaldus on 0,7% ning kuna täna on põlevkiviõli kasutatud pigem kõrgema väävlisisaldusega toodete kvaliteedi parendamiseks, siis on oodata siin tarbimispõhimõtete muutust. Alexela usub, et tänu siiski suhteliselt piirväärtuse lähedal olevale väävlisisaldusele leidub endiselt põlevkiviõlile tugev nõudlus ning seda hakatakse kasutama muutmaks kõrgema kvaliteediga merekütuse hindu lõpptarbijale soodsamaks. Alexela arusaam turu tulevikuvaatest on see, et lühiajaliselt põlevkiviõli hind paraneb, kuid pikemaajaliselt jääb hind sarnasele erinevusele võrreldes tänase diislihinna vahega.

Kasvuhoonegaaside heite vähendamine ning taastuenergiakomponentide kasutamine

Eesti Vabariik muutis 2019 aasta lõpus oma pikaajaliselt kehtinud eesmärgi vähendada aastaks 2050 kasvuhoonegaase 80% võrreldes 1990 aasta tasemega. Muutmisel lähtuti 2019 oktoobris kinnitatud Euroopa Rohelise Kokkuleppe visioonidokumendist, mille kohaselt Euroopa Liidu riigid peaksid 2050 jõudma kliimanetraalseteks. Detsembris 2019 kinnitas Eesti Vabariigi valitsus Eesti energia- ja kliimakava aastani 2030 ning võttis seal eesmärgiks vähendada juba aastaks 2030 emiteeritavaid kasvuhoonegaase 70% võrra. Enamik EL riike on 2030 eesmärgiks seadnud 50% kasvuhoonegaaside heitmete vähendamise.

Kasvuhoonegaaside heitmete vähendamisel nähakse ette ka piirnorme, kui palju tuleb lisada traditsioonilistesse mootorkütustesse taastuenergiast toodetud komponente ning selge

suundumus on teise põlvkonna, st ka tegelikkuses jäätmete ümbertöötlemisel saadavatele biokütustele.

Põlevkivisektor on endiselt avatud teatud ulatuses tasuta CO2 kvootide saamisele, samas nende kvootide arv väheneb iga aastaga ning seega tuleb kvote märkimisväärselt omandada juurde läbi kasvuhoonegaaside kauplemissüsteemi. Koos uuemate eesmärkidega on nimetatud kauplemissüsteemis saada olevate kvootide mahtu vähendatud. Kui 2013-2020 oli ette nähtud saadaolevate kvootide vähendamine 1,74% aastas, siis 2019 jaanuaris rakendati täiendav turustabiliseerimise reserv, mille kohaselt suunatakse järgneva viie aasta jooksul täiendavalt reservfondi 24% saadaolevates kvootidest. Selle tulemusena on toimunud CO2 kvootide ülikiire hinnatõus, mis viis kvootide hinna 2018 aasta algtasemest (7,8 EUR/t) tasemeni 25 EUR/t. Arvestades vähenenud tasuta kvootide osa ning kvootide hinnakasvu on sel otsene mõju põlevkiviõli tootmise konkurentsivõimele.

Alexela grupi seisukohalt vähendab antud regulatsioon põlevkiviõli konkurentsivõimet. Teisalt parandab see AS Alexela kui transpordikütuste müügiga tegeleva ettevõtte konkurentsipositsiooni, kuna Alexela on juba aastaid investeerinud keskkonnasõbralikumate gaasiliste kütuste müügi- ja jaotusvõrku ning alustanud investeringutega kliimapositiivse biometaanitootmisesse.

Keskkonna ja ressursitasud

Eesti Vabariigi valitus on viimastel aastatel oluliselt muutnud põlvkivisektoriga seonduvaid keskkonnatasusid. Ühelt poolt kinnitati 2018 aasta lõpus tasumäärad, millega mindi üle põlevkivi kaevandamisel naftatoodete hinnal baseeruvale maksustamisele, mis tagab õiglasema ressursitasu riigi vaatevinklist, kuid teisalt on regulatiivne keskkond olnud ebakindel ning selgelt pärssinud investeerimisstabiilsust viimase 2-3 aasta jooksul.

2020 aastal on Keskkonnaministeeriumi juhtimisel oodata uusi keskkonnamakse seoses keskkonnakasutuse väliskulude hindamisega. Keskkonnakasutuse välismõjude hindamise tulemusel esitab Keskkonnaministeerium 2020 aastal Vabariigi Valitsusele analüüsi ja ettepanekud keskkonnatasude süsteemi uuendamiseks ja suunamiseks piirkondadesse, mida enim kahjustab loodusvarade kasutuselevõtuga kaasnev negatiivne keskkonnamõju. Koos sellega hinnatakse 2020 aasta jooksul ümber saastetasude määrad, mis omab otsest mõju Alexela gruppi kuuluva Kiviõli Keemiatööstuse kulubaasile.

Kuigi on näha seda, et Vabariigi Valitsusele on eksporttööstus oluline, siis regulatiivne ebakindlus koosmõjus kliimapoliitikaga evib endiselt negatiivset mõju ka edaspidistele investeerimisotsustele.

Aktsiisid

Viimase kolme aasta Eesti Vabariigi valituse aktsiisipoliitika energiakandjatele on olnud agressiivne. Riigieelarve puudujääke on püütud lappida aktsiisitõusudega ja nii on tõstetud aktsiise kolme aasta jooksul ca 33-43%. Aruandeperioodi järel COVID-19 mõjul on kehtestatud ajutised aktsiisialandused. Kuigi tavapäraselt esitletakse aktsiise liitri- või kilogrammipõhiselt on ülevaatlikum näidata ja võrrelda aktsiise energiapõhiselt. Aktsiiside muutus on näha alljärgnevast tabelist.

Aktsiis EUR/MWh	Aasta									
	2015	2016	2017	2018	2019	2020 kuni 01.05	2020 alates 01.05	2021	2022 kuni 30.04	2022 alates 01.05
Pliivaba bensiin	46,13	50,74	55,86	61,43	61,43	61,43	61,43	61,43	61,43	61,43
Diislikütus	40,41	46,08	50,7	55,74	55,74	55,74	42,06	42,06	42,06	55,74
Vedelgaas	9,79	9,79	9,79	5,39	6,73	8,42	4,3	4,3	4,3	8,42
Maagaas	3,02	3,62	4,34	5,45	6,81	8,51	4,3	4,3	4,3	8,51
Elektrienergia	4,47	4,47	4,47	4,47	4,47	4,47	1	1	1	4,47
Mootorimaagaas						5,09	4,3	4,3	4,3	5,09

Äritegevus

2019 aasta peamisteks märksõnadeks olid efektiivsuse parendamine läbi sünergiate rakendamiste, tööjõu nappus ning ressursside hinna kasv. Kontserni tegevust iseloomustavad põhinäitajad on toodud allolevas tabelis:

Mahud	2016	2017	2018	2019
Alexela Oil				
Müüdud kütus (B,D,LPG) tuh. L	113 600	128 100	160 500	175 250
Tanklate arv	71	82	115	116
Kaupluste arv	21	25	35	35
Alexela Energia				
Müüdud elektrienergia (MWh)	422 520	466 372	422 744	562 816
Müüdud LPG (t)	9 300	10 500	21 900	9 080
Müüdud NG (MWh)	125 036	122 146	265 471	385 600
KKT				
Müüdud põlevkivi (t)	1 038 913	867 215	670 426	459 126
Toodetud FO1% (t)	83 436	88 928	92 464	93 717
Toodetud elektrienergia (MWh)	36 279	42 148	42 417	38 003
Toodetud soojus (MWh)	123 480	124 848	138 880	143 639
Bestnet				
Eksport Skandinaaviasse	12 294 066	13 679 073	12 777 970	12 072 132
Tsingipada				
Tsingitud metalli (t)	10 447	11 117	11 600	10 524

Kontserni 2019 käive vähenes peamiselt tänu kaubanduspingetele, millega kaasnes väiksem nõudlus kütustele. EBITDA raames mõjutas tulemust nii mahtude vähenemine kui väiksemas mahus toimunud kinnisvara müük, kuid tulemus vastas üldjoontes oodatud eelarvele.

Kontserni ülevaade aastal 2019 põhitegevuse valdkondade kaupa

Energiamajandus: Alexela AS, Energia Nord OÜ ning nende tütarettevõtted

Alexela Group OÜ-le kuuluv Alexela AS on paindlike energialahenduste pakkuja, mille põhitegevuseks on vedelgaasi import, ladustamine, töötlemine ja müük, maagaasi import ja müük, mootorikütuste, elektrienergia ning jaekaupade müük ning toitlustus mugavuspoodides.

Alexela AS on pikaajalise laienemis- ning konsolideerimisstrateegia tulemus ning omab Eestis märkimisväärset turuosa ning nähtavust. Ettevõtte pakub oma klientidele terviklahendusi just nende vajadusi silmas pidades.

Alexela tanklaketti kuulub Eestis 116 automaattanklat, lisaks opereerib Alexela 35 mugavuspoega ning 31 LPG (*Liquid Petrol Gas* - autokütusena kasutatav vedelgaas) tanklaga, 6 CNG ning 1 LNG tanklaga ning 13 tankla territooriumil asub elektrilaadija. Kõik gaasiliste kütuste tanklad on rajatud samuti põhitanklate territooriumile. Tanklate võrgustiku ning erinevate transpordikütuste pakkujana on Alexelal suurim ja parim valik Eestis.

Alexela AS on selgelt valinud suuna kliimaneutraalsete transpordikütuste pakkumisele. Viimaste aastate suured investeeringud CNG müügitaristusse on võimaldanud kasvatada olulisel määral biometani, ainsa Eesti rohekütuse, kasutamist transpordikütusena.

Klientide elu mugavamaks tegemise eesmärgil alustati koostööd mTasku lahendusega. Seeläbi on võimalik kliendil vähendada plastikkaartide arvu oma rahakotis, saades samas kliendina kõik lojaalsusprogrammi hüved. Lisaks võimaldab mTasku lahendus tankida autot niimoodi, et tankimisautomaadi juurest ei tule sammugi kaugemale astuda, suurendades seeläbi tankimisprotsessi kiirust ja mugavust. Lisaks võttis Alexela lojaalsuskaardina kasutusele ID-kaardi, samuti eesmärgiga kasutada vähem plastikut. Arvestades Alexela tanklate laia võrku lõime klientidele ka võimaluse võtta Alexela mugavuspoodidest välja sularaha, vähendades niimoodi väheasustatud piirkodades pangautomaatide vähesusest tulenevat klientide aja- ja ressursikulu.

Oluliseks tehnoloogiliseks ja uuendusmeelseks verstapostiks ning ühtlasi ka suureks keskkonnateoks tuleb lugeda esimese 50 kWh võimsusega elektriautode kiiralaadija paigaldamine Tallinnas Peterburi mnt 77 tanklas.

Kokkuvõttes jätkame Alexelas eristumist turuosalistest vedades sõnumit vajadusest jätkata tulevikukütuste tanklataristu arendamisega vastavalt Euroopa üldisele suunale. Oleme andnud hoo gaasiliste kütuste arengule Eestis ning see hoog vaid kiireneb. Oleme astunud transpordikütuste suunanäitajana esimese olulise sammu ka elektri tankimistaristu kiirema arengu nimel. Oleme alates aastast 2012 olnud gaasiliste kütuste tanklataristu arendamise eestvedajaks ning panustanud möödunud aastast aina enam ka elektri tankimistaristu arendamisesse. Selge on see, et kliimaneutraalse transpordi saavutamiseks tuleb minna üle puhtamatele kütustele ning Alexela on võtnud selles küsimuses rolli olla puhtamate tulevikukütuste teerajaja Eestis. Muudame Eesti elu puhtamaks.

2020 aasta eesmärgiks on turuosa ning majandusnäitajate kasv läbi parema kliendikogemuse ja väärtuspakkumise.

Energia Nord tegeleb jätkuvalt Kiviõli Keemiatööstuse poolt toodetud põlevkiviõli turustamisega.

Metallitööstus: AS Bestnet ja AS Paldiski Tsingipada

AS Bestnet jätkas aastal 2019 oma põhitegevusega, milleks on kuni 3500 kg täismassiga haagiste tootmine ja müük erinevatel turgudel. Väljaspool Eestit asuvad tütarettevõtted tegelevad haagiste edasimüügiga. Ettevõtte efektiivsuse suurendamise protsess jätkus ka 2019 aastal, mil märksõnadeks oli sujuv kolimine uude tootmishoonesse hooaja kõige kiiremal perioodil, st ka suures mahus olemasolevate suurte tootmiseadmete kolimist. Protsess möödus väga edukalt ning tootmismahud kolimise tõttu ei kannatanud. Haagiste suunal olid 2019 põhifookuses Baltimaade ja Skandinaavia turud ning Soomes valitud taktika tagas suurenenud müügmahud. Norra turul muudeti müügi- ning logistikaprotsesse. Investeeringud

toodete disaini ning turundusse ning e-poe avamine on märkimisväärselt kasvatanud ka Tiki kaubamärgi all müüdavate haagiste turuosa Eestis.

2020 aasta märksõnadeks on tootearendus ja automatiseerimine, mille läbi suurendada Skandinaavia ja Baltikumi turuosa. Organisatsiooni laiemaks eesmärgiks on liikuda veel lähemale ülikõrgetele autotööstuse standarditele ning seeläbi pakkuda klientidele parimat kogemust kvaliteedi ja tarne osas.

AS Paldiski Tsingipada alustas tööd 2008 aasta detsembris. Ettevõtte põhitegevusalaks on teraskonstruksioonide kuumtsinkimine. Ettevõtte strateegiaks on pakkuda metallitööstus-ettevõtetele piirkonna parimat kuumtsinkimise teenust. Selle elluviimiseks oleme valinud maailma tipptehnoloogiat, mille olulisteks märksõnadeks on efektiivne energia- ning protsessi kulumaterjalide kasutus, ohutu töökeskkond ning kõrge keskkonnasõbralikkus.

Tehase tsingipaja mõõdud on 7 x 1,5 x 2,8 meetrit ning käsitletava detaili maksimaalne kaal on 5,3 tonni. Pisisidetailide (kuni 600 mm detaili pikemal küljel) tsinkimiseks kasutab tehas tsentrifuugmeetodil põhinevat ning EN ISO 10684 standardile vastavat tehnoloogiat, mis tagab ka keermetatud detailide kvaliteetse kuumtsinkimise ilma keermete järelpuhastuse vajaduseta.

2019 aastaks seatud majanduseesmärgid said põhiliselt täidetud, kuid samaaegselt võis täheldada eesti metallitööstuses toimuvat muutust. Tehniliselt lihtsamate (ja odavamate) tööde osakaal vähenes aasta jooksul tuntuvalt. Sellised tööd on Tsingipajast edasi liikunud odavamatesse piirkondadesse. Tõusutrendi on näha tehniliselt keerukamate toodete osas. Samuti on klientide nõuded tsinkimisteenusele tõusnud – paksemad tsingikihid, visuaal jne. Nõudlus kvaliteetse pinnakatte „Duplex“ teenusele on pidevas kasvutrendis. Jätkuv on klientide huvi ka metalliseerimise vastu. Keskkonnakompleksloa omanikuna on Tsingipaja tegevuses tähtsal kohal nn roheline mõtteviis. Paldiski Tsingipada on piirkonna ainus suletud eeltöötusega kuumtsinkimise ettevõtte ning tootmisel puudub ühendus kanalisatsiooniga. Seetõttu on ka Tsingipaja „jalajälg“ võimalikult väike. Hea meel on tõdeda, et ka järjest rohkemate klientide jaoks on muutunud tähtsaks tegevuspõhimõtteks jätkusuutlikkus. Kvaliteetse tsinkimisteenuse pakkumisega toetame oma kliente jätkusuutlikkuse põhimõtete juurutamisel. Bureau Veritas poolt läbiviidud sertifitseerimine tunnistas meie tehase ja tootmise vastavaks kvaliteedisertifikaadi ISO 9001:2015, keskkonnasertifikaadi ISO 14001:2015 ning töötervishoiu ja tööohutuse sertifikaadi OHSAS 18001:2007 nõuetele. Jätkusuutlikkus ja energiatõhusus on järjest enam teemad, millega tuleb tootmises igapäevaselt kokku puutuda. Seetõttu otsustasime viia meie tootmise vastavusse energijuhtimise standardile ISO 50001. Aasta lõpus toimunud sertifitseerimisprotsessi käigus tunnistas Bureau Veritas AS Paldiski Tsingipada protsessid ISO 50001 standardile vastavaks. Selle standardi juurutamine näitab klientidele, et AS Paldiski Tsingipada soovib oma tegevusest tekkivat „jalajälge“ vähendada.

2020 aastal plaanib Tsingipada jätkuvalt investeerida energiatõhususse ja keskkonnasäästu. Tsingipada soovib ka edaspidi olla piirkonna parima toodangu kvaliteedi ja klienditeeninduse pakkuja, mistõttu jätkatakse 2015 aastal alustatud muutumist pinnakatete keskuseks ehk tegemist ei ole pelgalt kuumtsinkimise tehasega vaid klientidele pakutakse erinevaid pinnakatetega seotud teenuseid.

Põlevkivikeemiatööstus: Kiviõli Keemiatööstuse OÜ ja tema tütaretevõtted.

Kiviõli Keemiatööstuse OÜ (KKT) kuulub Eesti suurimate keemiatööstusettevõtete hulka. KKT peamiseks põhitegevusteks on põlevkivi kaevandamine, põlevkiviõli tootmine, soojus- ja elektrienergia koostootmine ning turustamine.

11.01.2019 sõlmiti ühinemisleping Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ ja Kiviõli Keemiatööstuse OÜ vahel. Ühinemise tulemusena Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ kustutati registrist ja Kiviõli Keemiatööstuse OÜ-st sai emaettevõtte KKT Oil OÜ-le.

2019 aasta peamisteks märksõnadeks olid tootmise stabiilsuse tagamine, karjääri masinapargi uuendamine, põlevkiviõli tootmismahtude tõstmine, karjääris katendi lõhkamistöödega jätkamine, põlevkivi purustamine osaliselt mobiilse purustiga, põlevkivi tarnete jätkamine VKG Oil AS-le, TSK seadmete kapitaalremont, tehase territooriumil asuva söökla renoveerimine ja meeskonna täiendamine oma valdkonna tippspetsialistidega.

2019 aasta oli põlevkiviõli tootmisnäitajate poolest parim aasta kontserni ajaloos. Põlevkiviõlitehased töötlesid 12 kuuga ümber 0,8 miljonit tonni kaubapõlevkivi, millest toodeti 1,3% rohkem põlevkiviõli kui aastal 2018. Pidevalt paranes TSK töötulem ning struktuuri-muudatuste ja protsessi häälestuse tulemusena suurenes töö tootlikkus ja tulemuslikkus. 2019 oli energiatööstuse jaoks keeruline aasta. Võrreldes aastaga 2018 vähenes elektrienergia tootmine 10,4%, soojusenergia tootmine kasvas 3,4%. Tootmismahtude vähenemine oli tingitud asjaolust, et turbogeneraator nr 1 oli terve aasta remondis. See omakorda ei võimaldanud teostada turbogeneraator nr 2 plaanipäraseid remonditöid, mis halvendas turbiini tehnilist seisukorda ja ei võimaldanud töötada nimikoormusel. Turbogeneraatorite plaaniline ja avariiremont ei mõjutanud KKT soojuse tootmist. Suudeti tagada Kiviõli linnale 100% soojusvarustus ning KKT Oil OÜ õlitööstusele katkematu varustamine energiaallikatega.

KKT grupi eesmärgid aastaks 2020:

- Kriitiliste investeeringute lõpule viimine – TSK 2 seadme ja turbogeneraator 2 (T2) kapitaalremont. Antud investeeringud on kontserni optimaalse toomisvõimsuse saavutamiseks strateegilise tähtsusega.
- Soojuselektrijaamale maagaasitrassi rajamine eesmärgiga parandada Kiviõli linna keskkonnaseisundit.
- TSK töökindluse tõstmine.
- Tootmise automatiseerimise juurutamine.
- Efektiivsusele suunatud organisatsioonikultuuri tekitamine.

Sotsiaalne vastutus

2019 aastal võttis Alexela endale eesmärgiks olla eestimaine roheinnovaator ning muutuda CO2 neutraalseks hiljemalt aastaks 2030. Kliimaeesmärkide täitmiseks on põhiline fookus seatud keskkonda säästvate tankimislahenduste arendamisele, olles Eesti juhtiv gaasitranspordikütuste pakkuja. Gaasikütuste CO2 emissioonid on märgatavalt väiksemad võrreldes traditsiooniliste fossiilsete kütustega, lisaks ei eraldu nende kasutamisel peenosakesi. Oleme alustanud autode elektrilaadijate taristu arendamisega – paigaldame põhimaanteedes ääres asuvatesse tanklatesse ja olulistesse keskustesse autode elektri kiir- ja ultrakiirilaadijaid. Samuti oleme uurimas alternatiivseid põlevkivi väärimise võimalusi, mis ei hõlmaks pürolüüsi ja seeläbi CO2 heitmete emissiooni. Kaks aastat kestnud laborikatsetuste tulemusena oleme alustamas katseseadme projekti ettevalmistusega.

Lisaks otsesele ettevõtlusega seotud tegevustele toetame ka kogukondi. Usume, et Eesti inimestes ja kogukondades on väge maailma muuta. Maailma saab kõige edukamalt muuta, kui suur hulk inimesi teevad kasvõi väikeseid õigeid tegusid. Seepärast algatame aastal 2020 Alexela Kogukonnaprogrammi, mille tüviprojekti – puude istutamise programmi – eesmärgiks on istutada meie klientide abiga iga Eestimaa elaniku kohta üks puu. Selline tegevus võimaldab meie klientidel vähendada olulisel määral oma ökoloogilist jalajälge. 1 tm suuruse tüvemahuga puu neutraliseerib oma elu jooksul 917 kg süsinikdioksiidi. Sellise mahu CO2 eritab keskmine auto läbides ca 7900 km.

Tänu kultuuri, spordi ja heategevuse toetamisele on Alexela pärjatud Kultuuriministeeriumi poolt välja antava Kultuurisõbra tiitliga. Alexela on andnud ja annab jõudu mitmetele kultuuri- ja spordiorganisatsioonidele:

- Eesti Korvpalliliidu toetajana on Alexela üle viie aasta panustanud peamiselt Eesti meistrivõistluste korraldamisesse, mis on loonud väljundi erinevate maakondlike klubide tekkele ning sportlikule väljundile. Täna panustame nii noortesporti kui naiste korvpalli ning samuti rahvuskoondise edusse. Panime õla alla ka Rakvere Tarvase korvpalliklubile, et ta saaks tulla tagasi suurde korvpalli.
- Eesti Tennisliidu toetajana toetab Alexela peamiselt noortesporti ning selle kulminatsiooniks on aasta lõpus toimuv Alexela Masters.
- Eesti Suusaliidu toetajana aitame kaasa, et saaks toimuda noorte ja juunioride mäesuusatamise ning murdmaasuusatamise sarjad, mille tulemusena tuhatkond noort sportlast saavad regulaarselt omavahel võistelda.
- Eesti Ratsaspordiliidu toetajana annab Alexela võimaluse läbi viia ainus rahvusvahelisele tasemele vastav takistussõidu Grand Prix etapp Tallinn International Horse Show, mis toob kokku terve Euroopa ja Skandinaavia tippratsutajad.
- Alexela on pikaajaline suursponsor Anu Tali juhitud Põhjamaade Sümfooniaorkestrile, mille näol on tegemist ainulaadse Põhjamaade muusikuid ühendava sümfooniaorkestriga ning mis ühendab sadu tippmuusikuid.
- Alexela on Eesti suurima ja parima kontserdipaiga Alexela Kontserdimaja nimesponsor, luues võimaluse rohkem kui 200 sündmuse korraldamiseks Tallina kesklinnas. Samuti asusime toetama Tartus avatud Alexela loomelava.
- Alexela toetab lisaks kümnetele spordi- ja kultuurisündmustele samuti erinevaid sotsiaalteemadega tegelevaid ettevõtmisi, näiteks TÜ Kliinikumi Lastefondi, Eesti Puuetega Inimeste Koda, Eesti Liikumispuudega Inimeste Liitu, Eesti Kuulmispuuetega Laste Vanemate Liitu, Tammistu pereküla ning SA Maarja Küla.

Alexela kontserni töötajad ettevõtete lõikes

Alexela on kontsernina üks Eesti suuremaid töandjaid. Väärtustame enesetäiendamist ja elukestvat arengut, märkame nii väikeseid kui ka suuri edusamme. Pakume oma töötajatele võimalust end täiendada erialastel- ja kutsekoolitustel, et end professionaalina areneda. Samuti soosime personaalset arengut toetavatest koolitustest osa võtmist. Oleme valmis hea meelega töötajatesse panustama, kui nad on avatud ja huvitatud ning panustavad ka vastu. Soosime ettevõtte sees liikumist ja kasvatame juhtidele järelkasvu läbi arenguprogrammi. Täname Alexela inimesi iga-aastase tänuüritusega. Meeskonnasisesed ja ka meeskondade vahelised üritused ning töötoad kasvatavad meie proaktiivsust ja efektiivsust. Alexelal on võimalik pakkuda karjäärivõimalusi kontserniülevalt. Töötajate arvud põhitegevuste lõikes on alljärgnevad:

		2017	2018	2019
Energiakaubandus	Alexela Oil, Alexela Energia, 220 Energia, Balti Gaas	191	216	273
Metallitööstus	Paldiski Tsingipada, Bestnet	180	169	159
Põlevkivikeemia	Kiviõli Keemiatööstus, Energia Nord	587	588	582
Muud tegevused	Alexela Group, Omakodumaja	17	23	20
Kokku		975	996	1034

2019 aastal töötasime koos Alexela inimestega välja Alexela väärtused, millest igapäevaselt oma töös juhinduda. Väärtuste juurutamisel kohtusime viiel väärtuspäeval, mille käigus oli kõikidel töötajatel võimalus arutada koos ettevõtte tippjuhtkonnaga, kuidas Alexela peaks edasi arenema. Alexela väärtused – Olen jõud, Meis on väge, Muudame maailma – on

unikaalsed. Samas iga väärtuse juures on selged põhimõtted, millised me soovime olla, kuidas koos töötame ning kuhu soovime jõuda.

Investeeringud Alexela kontsernis aastal 2019

Alexela ettevõtted tegid 2019 aastal investeeringuid kokku 9,2 miljoni euro ulatuses, millest märkimisväärsemad olid:

- Alexela AS tanklates kasutatavate makseterminalide 100% vahetus
- Keskkonnasõbralike CNG veokite soetamine Alexela kütuse logistikaks
- 3 uue CNG tankla avamine (Tallinnas, Peterburi teel ja Pääskülas ning Tartu Lõunakeskuses ning Tartu linnaliine teenindava GO-Busi territooriumil) ja LNG tankla avamine Jüris
- Uue torulaseri ning pingiteenindusroboti soetamine Bestnetis
- Investeeringud Kiviõli Keemiatööstuses, sealhulgas tahkesoojuskandja generaatori kapitaalremont, suitsugaaside monitooringseadmete paigaldus, investeeringud uutesse karjäärikäikuritesse ning kaevandustehnikasse, oma töötajate söökla täielik renoveerimine ning soojuselektrijaama maagaasitrassi ehitamise alustamineelektrofiltrite ehitus.

Finantseerimine

Alexela kontsernil on läbi ajaloo olnud väga hea koostöö kõikide Eestis tegutsevate suuremate pankadega. Enamiku investeeringute puhul on kasutatud ka kohalike pankade finantseerimisvõimalusi ning on saavutatud vastastikune pikaajaline usaldus. Lisaks Eestis asuvatele kommertspankadele on Alexela kasutanud ka võlakirjade emiteerimise võimalust Soomes, Front Finance OY kaasabil. Ettevõtete toimimiseks ja arenguks vajalikud finantskokkulepped on olemas.

Pangandusallaselt on ehk suurimaks väljakutseks arveldamine gaasiliste- ja punkerkütust pakkuvate ettevõtetega. Kuna nimetatud maavarad asuvad Venemaal ning seega ka müüjad on Venemaa ettevõtted, siis arveldamine nendega on pankade poolt tehtud ülimalt keeruliseks, aeganõudvaks ning komplitseerituks sõltumata sellest, et arveldusi sooritatakse normaalse majandustegevuse raames ning vastavalt Euroopa Liidu juhenditele ning kehtestatud korrale. Selline pankadepoolne arusaamatu käitumine on nii mõnigi kord põhjustanud pingeid pikaajaliste partneritega.

Nõukogu ja juhatus

Alexela kontserni tegevust juhib kolmeliikmeline juhatus järgmises koosseisus:

- Andreas Laane, juhatuse esimees
- Toomas Virro, juhatuse liige ja finantsdirektor
- Marti Hääl, juhatuse liige ja arendusdirektor

Ettevõtte juhatus võtab vastu kõik Alexela kontserni igapäevast majandustegevust puudutavad olulisemad otsused ning juhatuse liikmed on esindatud nõukogu liikmetena kõikide tütarettevõtete majandustegevuse suunamisel ning kontrollis. Alexela juhatuse liikmed emaettevõttest töötasu ei saanud ning tasustati tütarettevõtete tasemetel.

Alexela nõukogu koosneb neljast liikmest: Heiti Hääl (nõukogu esimees), Maria Helbling, Aarto Eipre, ja Mikhail Kazarin.

Juhatus hinnangul on ettevõtte tegevus jätkusuutlik ning ettevõtte riskid piisavas ulatuses maandatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 345 879	1 638 076	
Nõuded ja ettemaksud	24 474 011	26 306 051	2
Varud	39 504 930	15 384 670	3
Kokku käibevarad	65 324 820	43 328 797	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	310 113	59 740	4
Finantsinvesteeringud	12 469 170	13 760 874	7
Nõuded ja ettemaksud	220 241	476 230	2
Kinnisvarainvesteeringud	18 742 118	20 194 955	8
Materiaalsed põhivarad	82 549 681	83 177 742	9
Immateriaalsed põhivarad	13 500 229	16 471 466	10
Kokku põhivarad	127 791 552	134 141 007	
Kokku varad	193 116 372	177 469 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 622 174	103 281 568	13
Võlad ja ettemaksud	58 004 980	42 777 609	14
Eraldised	784 017	2 782 843	15
Kokku lühiajalised kohustised	167 411 171	148 842 020	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 842 654	26 037 170	13
Võlad ja ettemaksud	2 725	19 205	14
Eraldised	1 808 169	1 555 172	15
Sihtfinantseerimine	935 639	703 505	17
Kokku pikaajalised kohustised	25 589 187	28 315 052	
Kokku kohustised	193 000 358	177 157 072	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	209 030	209 030	18
Ülekurss	2 999 998	2 999 998	
Muud reservid	38 000 000	30 500 000	
Realiseerimata kursivahed	4 566	2 967	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 409 152	-29 076 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 828 902	-8 333 137	

Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-4 024 460	-3 697 157	
Vähemusosalus	4 140 474	4 009 889	
Kokku omakapital	116 014	312 732	
Kokku kohustised ja omakapital	193 116 372	177 469 804	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	336 879 827	294 793 809	19
Muud äritulud	813 884	2 300 706	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-406 354	778 652	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	214 407	137 821	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-294 887 476	-258 625 296	21
Mitmesugused tegevuskulud	-7 733 794	-5 995 327	22
Tööjõukulud	-22 505 400	-20 806 421	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 483 488	-11 477 427	9,10
Muud ärikulud	-1 922 424	-395 150	
Ärikasum (kahjum)	-1 030 818	711 367	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-302 780	-1 367 494	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 425	64 707	
Intressitulud	23 969	36 639	
Intressikulud	-5 679 458	-6 493 462	
Muud finantstulud ja -kulud	-703 452	-605 456	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 695 964	-7 653 699	
Tulumaks	-2 353	-822	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 698 317	-7 654 521	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-7 828 902	-8 333 137	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	130 585	678 616	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 698 317	-7 654 521
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	1 599	-1 341
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	1 599	-1 341
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-7 696 718	-7 655 862
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-7 827 303	-8 334 478
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	130 585	678 616

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 030 818	711 367
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 483 488	11 477 427
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-256 117	-2 091 041
Muud korrigeerimised	-365 247	1 249 427
Kokku korrigeerimised	10 862 124	10 635 813
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 552 927	-1 394 962
Varude muutus	-24 120 260	7 482 618
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	17 502 258	10 954 407
Kokku rahavood äritegevusest	6 766 231	28 389 243
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-7 498 717	-9 443 443
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	559 401	7 543 227
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-105 870	-242 525
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	207 500	962 791
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	-1 813 670
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-8 948 424
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 099 070
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-560 000	-50 000
Antud laenud	-1 521 000	-160 645
Antud laenude tagasimaksud	369 833	1 000 000
Laekunud intressid	45 500	6 568
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 503 353	-9 047 051
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	66 617 494	25 859 730
Saadud laenude tagasimaksud	-56 549 264	-41 799 667
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 797 279	4 385 955
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-1 830 250	-1 303 494
Makstud intressid	-5 324 457	-5 215 234
Laekumised sihtfinantseerimisest	232 134	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 882
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 362	-822
Muud laekumised finantseerimistegevusest	360 512	158 308
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-224 562	-554 989
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 482 966	-18 465 331
Kokku rahavood	-254 156	876 861
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 638 076	795 565
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-254 156	876 861
Valutakursside muutuste mõju	-38 041	-34 350

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 345 879	1 638 076
--	-----------	-----------

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
	31.12.2017	204 148	2 999 998	14 500 000	4 308		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-8 333 137	678 616	-7 654 521
Emiteeritud osakapital	4 882	0	0	0	0	0	4 882
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	16 000 000	0	0	0	16 000 000
Muutused reservides	0	0	0	-1 341	0	0	-1 341
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-6 034 331	-3 295 221	-9 329 552
31.12.2018	209 030	2 999 998	30 500 000	2 967	-37 409 152	4 009 889	312 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-7 828 902	130 585	-7 698 317
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	7 500 000	0	0	0	7 500 000
Muutused reservides	0	0	0	1 599	0	0	1 599
31.12.2019	209 030	2 999 998	38 000 000	4 566	-45 238 054	4 140 474	116 014

Aktiikapitali ja muude omakapitalikirjete kohta on toodud lisades 6 ja 18.

Muude reservide all on kajastatud omaniku otsuse alusel laenukohustuse vähendamise teel moodustatud vabatahtlik omakapitali reserv summas 7 500 000 eurot (2018: 16 000 000 eurot).

Real "Muud muutused omakapitalis" on 2018. aastal tütarettevõtja Alexela AS vähemusaktiivate väljaostu mõju ja aktiikapitali vähendamise väljamaksed vähemusosanikele.

Põhikirjas on sätestatud vabatahtliku reservkapitali moodustamise võimalus kuni summani 50 000 000 eurot, mille eesmärk on tagada osaühingu omakapitali struktuuri jätkusuutlikkus ning vastavus osaühingu äritegevusega seotud vajadustele ja riskidele. Vabatahtlikku omakapitali reservi tehakse sisse- ja väljamakseid üldkoosoleku otsusega sätestatud tingimustel vastavalt Eestis kehtivatele õigusaktidele ning finantsarvestuse põhimõtetele ja reeglitele. Vabatahtliku omakapitali reservi kasutamise ja muud tingimused kehtestatakse üldkoosoleku otsusega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alexela Group OÜ 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2019. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Alexela Group OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OmaKoduMaja AS, Bestnet AS, Alexela Invest AS, Baltic Exchange OÜ ja Pakrineeme Sadama OÜ ning nende tütarettevõtete finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 31).

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 kontsernisisised 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.

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 õiglase väärtuse 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 tulusid ja kulusid 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, ühisettevõtte 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 suurenemisenä.

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.

Tütarettevõtete hilisem kajastamine toimub konsolideeritud aruannetes rida-realt konsolideerituna ning konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses.

Tehinguid, mille käigus ettevõtte suurendab või vähendab oma osalust tema poolt juba kontrollitavas tütarettevõttes (tehingud vähemusosalusega), kajastatakse kui omanike vahelisi tehinguid, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit. Võimalikud vahed ostu- või müügihinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele).

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.

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, 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 õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muud 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 kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses 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 nõuetenä) 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 hoitavad 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 väärtuses 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 investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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

Kontserni arvelduskontod Nordea Bank AB Eesti filiaalis ning Swedbank AS-s Alexela Group OÜ kontsernikontode koosseisu. Arvelduskontode jäägid on kajastatud vaid vabade vahendite ulatuses.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emettevõtte ja Eestis asuvate tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa

keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside 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 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 nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole ooteselt 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 meetodi

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. Kontserni ettevõtte Bestnet AS varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahust. Igal bilansipäeval hinnatakse kontsernis rakendatud erinevate arvestuspõhimõtete mõju kontserni aruandlusele ning oluliste erinevuste aset leidmisel korrigeeritakse arvestust kontserni aruandlusele vastavaks.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest 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 bilansil 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 õiglaselt väärtuses mis baseerub iga-aastasel 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 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 bilansil 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 remondikuludid 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.

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 2,5-20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 2,5-20 aastat

- Muu inventar ja IT seadmed 2,5-20 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist 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 müügikulutused) 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

Muud immateriaalsed varad 5 aastat

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnenud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 rendimaksete 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.

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

Aruandeperioodi lõpus saadud kapitalirendi arved, mis tasutakse peale majandusaasta lõppu, on kajastatud kirjel "Võlad tarnijatele" ning selle summa võrra on kapitalirendikohustus kajastatud bilansis väiksemana.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksleid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes vastavalt tulu või kuluna.

Rendileandja kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusmaksumus miinus kulum) meetodil.

Rendileandja kajastab kapitalirendi alusel väljarenditud vara oma bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

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 maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvutamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldisi kajastatakse juhul, kui kontsernil on minevikus aset leidnud sündmustest tulenev seaduslik või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine nõuab ressursidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste kajastamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust, kasutades vajadusel ekspertide abi. Eraldiste vaadatakse üle iga aruandeperioodi lõpul ja korrigeeritakse lähtudes selle hetke parimast hinnangust. Eraldiste moodustamisega seotud kulu kajastatakse kuluna.

Keskonnakaitselised eraldised moodustatakse enne aruandeperioodi lõppu toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui nende kahjustuste likvideerimise nõue

tuleneb seadusest või kui kontserni senine keskkonnaalane tegevuspraktika on näidanud, et kontsernil on faktiline kohustus kahjustused vabatahtlikult likvideerida. Eraldiste määramiseks on kasutatud ekspertide hinnanguid ning keskkonnakaitseliste tööde teostamisel saadud kogemusi.

Mäetööde lõpetamise eraldised moodustatakse karjääri sulgemisega seotud kulutuste katmiseks, kui kulutuste tegemise nõue tuleneb seadusest. Eraldiste määramiseks on kasutatud ekspertide hinnanguid ning mäetööde lõpetamisega seotud tööde teostamisel saadud kogemusi.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

CO2 kvoodid kajastatakse netokohustuse meetodil, mille kohaselt võetakse tasuta saadud kvoodid arvele bilansiväliselt. Aruandeperioodi koguseline puudujääk kaetakse järgmisel perioodil eraldatavatest kvootidest. Eraldis võetakse üles, kui aruandeperioodi bilansipäeva seisuga tekib puudujääk, millega kaasneb järgmisel perioodil ka rahalise tasumise kohustus. Muul juhul kajastatakse järgmiseks perioodiks eraldatavate kvootide kasutatud osa tingimusliku kohustusena.

Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena.

Varade sihtfinantseerimine on kajastatud brutomeetodil.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus).

Saadud sihtfinantseerimine kantakse kohustustest tuludesse siis, kui kõik vara soetamise sätestatud sihtfinantseerimise tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "Muud äritulud".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhul, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intrassitulu 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 1.01.2008 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. Tulumaksumäärad riikides, kus konsolideerimisgrupi ettevõtted töötavad on alljärgnevad : Soome 24,5%, Rootsi 22% ja Norra 28%.

Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga 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.

Tuletisinstrumentid riskimaandamisinstrumentidena

Riskimaandamise eesmärgil sõlmitud kokkulepetest tulenevad tuletisinstrumentid, mis peegeldavad tuleviku arveldusi (forwardid, futuurid, swapid, optsioonid), kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Riskimaandamisinstrumentide õiglase väärtuse muutusest tulenevad mõjud aruandeperioodile avalduvad muutusega läbi kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ 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.

Hinnariski maandamine elektriturul

Elektrimüüjad, kes ostavad vahendatava elektrienergia ja elektritootjad, kes müüvad toodetava elektrienergia jaeturule, on avatud nii hinna, kui ka kogusest tingitud riskidele. Selleks, et tagada ettevõttes finantsstabiilsus ja maandada riskid ning kaitsta ennast turul valitseva volatiilse eest, sõlmivad elektrimüüjad ja elektritootjad omavahel erinevat tüüpi riskimaandust tagavaid lepinguid.

Selleks, et maandada näiteks Eesti hinnapiirkonna hinnariski, tuleb soetada kaks lepingut. Forward lepinguga maandame me Nord Pooli süsteemihinnast tulenevat riski ja CFD (EPAD) lepinguga maandame konkreetselt Nord Pool Eesti hinnapiirkonna hinnariski.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 931 650	20 931 650	0
Ostjatelt laekumata arved	21 324 318	21 324 318	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-392 668	-392 668	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	270 419	270 419	0
Muud nõuded	967 111	837 191	129 920
Laenunõuded	882 234	752 314	129 920
Intressinõuded	5 327	5 327	0
Viitlaekumised	79 550	79 550	0
Ettemaksed	630 604	540 283	90 321
Tulevaste perioodide kulud			0
Muud makstud ettemaksed	630 604	540 283	90 321
Tagatisrahad ja deposiidid	75 701	75 701	0
Muud nõuded	1 818 767	1 818 767	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 694 252	24 474 011	220 241
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 758 535	23 758 535	0
Ostjatelt laekumata arved	23 928 021	23 928 021	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-169 486	-169 486	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	371 578	371 578	0
Muud nõuded	465 303	307 156	158 147
Laenunõuded	317 980	159 833	158 147
Intressinõuded	39 345	39 345	0
Viitlaekumised	107 978	107 978	0
Ettemaksed	769 589	625 008	144 581
Muud makstud ettemaksed	769 589	625 008	144 581
Tagatisrahad ja deposiidid	474 115	474 115	0
Muud nõuded	943 161	769 659	173 502
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 782 281	26 306 051	476 230

Aruandeperioodi bilansipäeva seisuga on laenuõuetes kajastatud lisaks laenudele ka kapitalirendinõuded tähtajaga 2021 -2023. aastal, nõuete alusvaluuta on euro.

Kapitalirendi tingimustel on väljastatud gaasiseadmeid.

Kapitalirendinõuete intressimäär on fikseeritud, so 2,8%-5% aastas kasutatud summalt ja laenude intressimäärad 1 - 9,75%. Muid olulisi lisatingimusi lepingutest ei tulene.

Nõuete ja ettemaksete koosseisus on seisuga 31.12.2019 kajastatud nõudeid seotud osapooltele summas 4 985 598 eurot (31.12.2018: 6 806 241 eurot). Vt lisa 24.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	3 124 316	2 991 932
Lõpetamata toodang	804 267	1 223 437
Arendatavad kinnisasjad	0	351 946
Lõpetamata toodang	804 267	871 491
Valmistoodang	4 375 001	4 714 130
Müügiks ostetud kaubad	30 892 828	6 238 147
Ettemaksed varude eest	415 263	354 508
Varude allahindluse reserv	-106 745	-137 484
Kokku varud	39 504 930	15 384 670

Kontsernis on 2019 aastal varusid alla hinnatud ja maha kantud summas 105 210 eurot (2018 a. 74 821 eurot). Võlakohustuste tagatiseks panditud varude kohta on toodud informatsioon lisas 13.

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	310 113	59 740	6
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	310 113	59 740	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10843432	Omakodumaja AS	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100
10261109	Bestnet AS	Eesti	Tootmine	100	100
12032672	Alexela Invest AS	Eesti	Energeetika	100	100
11265196	Baltic Exchange OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
11162912	Pakrineeme Sadama OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	88	88

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Muud muutused	31.12.2019
Omakodumaja AS	8 391 562	5 000 000	-13 391 562	0
Bestnet AS	3 780 000	0	0	3 780 000
Alexela Invest AS	37 361 151	0	-22 455 706	14 905 445
Baltic Exchange OÜ	565 817	0	0	565 817
Pakrineeme Sadama OÜ	3 762 214	0	0	3 762 214
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	53 860 744	5 000 000	-35 847 268	23 013 476

Tütarettevõtete lisas on toodud informatsioon ainult emaettevõtte otseste tütarettevõtete kohta. Kogu konsolideerimisgrupi struktuuri leiab lisast 30.

Tütarettevõtted Pakrineeme Sadama OÜ, Bestnet AS, Baltic Exchange OÜ, OmaKoduMaja AS ja Alexela Invest AS on konsolideeritud rida reall koos nende tütarettevõtetega. Tiki Trailer Latvia SIA on väheoluline tütarettevõtte, kus majandustegevus puudub, mistõttu kajastatakse seda olulisuse printsiibist lähtuvalt konsolideeritud aruandes soetusmaksumuse meetodil.

50% osalusega Baltic Exchange OÜ konsolideeritakse kuna operatiivjuhtimine on grupi hallata.

2019. aastal toimusid tütarettevõtetega alljärgnevad tehingud:

1. tehti sissemakse Omakodumaja AS vabatahtlikku reservkapitali summas 5 000 000 eurot.
2. hinnati alla investeering Alexela Invest AS 22 455 706 euro ulatuses.
3. hinnati alla investeering Omakodumaja AS 13 391 562 euro ulatuses.

2018. aastal toimusid tütarettevõtetega alljärgnevad tehingud:

1. United Air OÜ liikus otsealluvusest Alexela Invest AS konsolideerimisgruppi.
2. Omakodumaja AS ühendas endasse Paldiski Arendamise AS, Leetse Rannaküla OÜ ja Looduskauni Pakri OÜ
3. Müüdi 12% Pakrineeme Sadama OÜ'st
4. Väikeaktsionärielt osteti 15% osalus Paldiski Arendamise OÜ's
5. 23. mail 2018 maksti Alexela Oil AS 22,4% osaluse eest 9 497 760 eurot omandades ainuvalitseva mõju tütarettevõtja üle. Soetusmaksumuse ja netovara vahe -5 421 439 eurot on kajastatud otse omakapitalis. 2018. aastal seoses Alexela Oil AS ülekapitaliseeritusega ning vajadusega vabastada liigne kapital, vähendati Ühingu aktsiakapitali 9 795 870 eurot iga aktsia nimiväärtuse vähendamise teel.
6. Alexela Energia AS allkirjastas 2018 aastal jagunemislepingu Gaasienergia AS'ga, mille tulemusel jagunes Gaasienergia AS gaasimüügi tegevusvaldkond koos kliendibaasiga Alexela Energiasse. 04.2018 müüdi 100% ettevõttest Gaasienergia AS.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
301595952	OOO Tiki Treiler Uzbekistan	Uzbekistan	Haagiste müük	50	50
14024429	Team Paldiski OÜ	Eesti	Energeetika	25	25
FI-2948219-7	Rohe Solutions Oy	Soome	Energeetika	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
OOO Tiki Treiler Uzbekistan	451	-1	0	450
Team Paldiski OÜ	16 516	-13 035	0	3 481
Rohe Solutions Oy	42 773	-296 591	560 000	306 182
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	59 740	-309 627	560 000	310 113

Osalused sidusettevõtetes kuuluvad kontserni tütarettevõtetele.

Sidusettevõtte Rohe OY omakapitali reservi on 2019. aastal tehtud sissemaksid 560 000 eurot (2018. aastal 45 000 eurot).

Reservi sissemaksed tehti proportsionaalselt teiste osanikega ning osaluse osakaal omakapitalis ei muutunud.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	13 760 231	13 760 231
Muud	643	643
31.12.2018	13 760 874	13 760 874
Kajastatud õiglases väärtuses	13 760 874	13 760 874
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	13 760 874	13 760 874
Muud	-1 291 704	-1 291 704
31.12.2019	12 469 170	12 469 170
Kajastatud õiglases väärtuses	12 469 170	12 469 170

Pikaajalise finantsinvesteeringute õiglase väärtuse hinnang baseerub kontserni juhtkonna poolt läbi viidud diskonteeritud rahavoogude hindamise meetodil.

Finantsinvesteeringuna on kajastatud 5% osalus Alexela Logistics AS`is.

2019.a. real muud kajastub aktsiakapitali vähendus, millest 934 663€ on aastalõpu seisuga rahaliselt laekumata ning kajastub lisas nr 2 muude nõuete hulgas.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	20 921 766
Ostud ja parendused	242 525
Müügid	-969 575
Muud muutused	239
31.12.2018	20 194 955
Ostud ja parendused	105 870
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-1 380 583
Müügid	-188 141
Muud muutused	10 017
31.12.2019	18 742 118

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	400 371	364 931
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-46 385	-22 558
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	207 500	962 791

Kinnisvaraeetevõtete valduses olev kinnisvara on hinnatud sõltumatute kinnisvaraekspertide poolt. Juhul kui turul ei ole suuri kõikumisi, hinnatakse kinnisvara iga 2-3 aasta tagant. Viimane hindamine viidi läbi 2019 aasta sügisel.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	9 539 137	66 978 559	59 404 215	4 999 509	11 309 600	152 231 020
Akumuleeritud kulum	0	-24 045 784	-36 199 320	-3 035 621	0	-63 280 725
Jääkmaksumus	9 539 137	42 932 775	23 204 895	1 963 888	11 309 600	88 950 295
Ostud ja parendused	0	125 905	3 476 360	456 867	8 904 881	12 964 013
Amortisatsioonikulu	0	-2 452 690	-4 550 201	-401 282	0	-7 404 173
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-182 704	-109 007	-12 988	-315 291	-619 990
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 370 057	-3 637 537	-467 582	-119 488	-30 000	-6 624 664
Ümberliigitamised	1 640	852 553	3 848 903	530 831	-5 677 540	-443 613
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 640	744 773	4 038 608	530 831	-5 315 852	0
Muud ümberliigitamised		107 780	-189 705	0	-361 688	-443 613
Muud muutused		-3 453 203	-190 923	0	0	-3 644 126
31.12.2018						
Soetusmaksumus	7 170 720	56 412 483	63 390 598	5 462 277	14 191 650	146 627 728
Akumuleeritud kulum	0	-22 227 384	-38 178 153	-3 044 449	0	-63 449 986
Jääkmaksumus	7 170 720	34 185 099	25 212 445	2 417 828	14 191 650	83 177 742
Ostud ja parendused	176 000	69 994	3 604 298	536 242	4 120 469	8 507 003
Amortisatsioonikulu	0	-2 456 276	-4 456 074	-579 792	0	-7 492 142
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-70 548	-200 100	-128 880	-1 178	-10 290	-410 996
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-93 518	-214 525	-717	0	-308 760
Ümberliigitamised	0	1 972 461	975 224	1 688 216	-5 350 674	-714 773
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	173 411	826 602	-1 524 513	-524 500
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	1 972 461	916 568	861 614	-3 750 643	0
Muud ümberliigitamised	0	0	-114 755	0	-75 518	-190 273
Muud muutused	0	0	0	0	-208 393	-208 393
31.12.2019						
Soetusmaksumus	7 276 172	45 434 774	64 101 996	6 430 501	12 742 762	135 986 205
Akumuleeritud kulum	0	-11 957 114	-39 109 508	-2 369 902	0	-53 436 524
Jääkmaksumus	7 276 172	33 477 660	24 992 488	4 060 599	12 742 762	82 549 681

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Maa	0	3 827 800
Ehitised	130 000	4 203 569
Masinad ja seadmed	428 706	594 096
Muud masinad ja seadmed	428 706	594 096
Muud materiaalsed põhivarad	6 171	119 422
Kokku	564 877	8 744 887

Kirjel "Muud ümberliigitamised" summas 190 273 eurot on kajastatud:

- kapitalirendilepingu lõpetamise järgselt tagastatud vara jääkmaksumuse väljakandmine summas 100 800 eurot;
- kapitalirendilepingu tingimuste muutmise mõju summas 230 eurot;
- uurimiskuludesse kantud, algselt investimisprojektina kajastatud kulutusi summas 75 518 eurot;
- jooksvatesse kuludesse kantud põhivara ettemaksena kajastatud kulutusi summas 14 185 eurot;

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	30 713 432	1 989 886	41 249	32 744 567
Akumuleeritud kulum	-14 187 918	-1 088 303	0	-15 276 221
Jääkmaksumus	16 525 514	901 583	41 249	17 468 346
Ostud ja parendused	0	605 453	117 659	723 112
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 734 259	0	0	1 734 259
Amortisatsioonikulu	-3 143 672	-309 592	0	-3 453 264
Ümberliigitamised	0	49 262	-49 262	0
Muud muutused	0	-987	0	-987
31.12.2018				
Soetusmaksumus	32 447 691	2 594 918	109 646	35 152 255
Akumuleeritud kulum	-17 331 590	-1 349 199	0	-18 680 789
Jääkmaksumus	15 116 101	1 245 719	109 646	16 471 466
Ostud ja parendused	0	95 632	441 752	537 384
Amortisatsioonikulu	-3 244 981	-335 369	0	-3 580 350
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-5 840	-5 840
Ümberliigitamised	0	313 744	-236 175	77 569
31.12.2019				
Soetusmaksumus	32 447 691	2 794 085	309 383	35 551 159
Akumuleeritud kulum	-20 576 571	-1 474 359	0	-22 050 930
Jääkmaksumus	11 871 120	1 319 726	309 383	13 500 229

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2019	2018
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	5 840	0
Kokku	5 840	0

Juhatus hinnangul varade väärtus ei ole langenud ja ei vaja allahindlust.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seadmed äriühingutele	236 147	106 227	129 920		EUR	2021-2023	
Kapitalirendinõuded kokku	236 147	106 227	129 920				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Seadmed äriühingutele	184 980	26 833	158 147		EUR	2021-2023	
Kapitalirendinõuded kokku	184 980	26 833	158 147				

Alexela Group OÜ tütarettevõtja kapitalirendinõuete intressimäär (2019: fikseeritud (2,8%-5%) 2018: fikseeritud (2,8%-5%)) aastast kasutatud summal.

Kontsern rendib kapitalirendi tingimustel gaasiseadmeid. Olulisi lisatingimusi lepingutest ei tulene.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Luminor Leasing Estonia	84 527	31 352	53 175	0	EUR	2023	
Swedbank Liising AS	887 330	232 091	655 239	0	EUR	2020-2024	
UniCredit Leasing	449 815	141 426	308 389	0	EUR	2020-2023	
DnB Pank AS	40 864	14 880	25 984	0	EUR	2020-2023	
SEB Liising AS	388 439	77 275	311 164	0	EUR	2021-2024	
Scania Finans AB Eesti filiaal	783 567	335 607	447 960	0	EUR	2020-2023	
Baltem AS	912 226	418 902	493 324	0	EUR	2021	
LHV Pank AS	1 299 506	237 202	914 197	148 107	EUR	2023-2026	
Coop Pank AS	71 727	43 312	28 415	0	EUR	2021	
X Estate OÜ	10 500	5 040	5 460	0	EUR	2022	
Kapitalirendikohustised kokku	4 928 501	1 537 087	3 243 307	148 107			13

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Luminor Leasing Estonia	155 698	72 803	82 895		EUR	2019-2023	
Swedbank Liising AS	581 796	156 757	425 039		EUR	2019-2021	
UniCredit Leasing	475 199	100 916	374 283		EUR	2020-2022	
DnB Pank AS	74 377	33 512	40 865		EUR	2019-2023	
SEB Liising AS	102 294	30 121	72 173		EUR	2021-2023	
Scania Finans AB Eesti filiaal	800 418	475 209	325 209		EUR	2019-2021	
Baltem AS	1 316 618	404 391	912 227		EUR	2019-2021	
LHV Pank AS	325 898	107 148	218 750		EUR	2023	
Coop Pank AS	134 676	59 096	75 580		EUR	2021	
X Estate OÜ	15 540	5 040	10 500				
Kapitalirendikohustised kokku	3 982 514	1 444 993	2 537 521				13

Alexela Group OÜ ja tema tütarettevõtjate kapitalirendikohustuste intressimäär 2019: 3-6 kuu EURIBOR +(1,8%-5,5%)ning fikseeritud intressidega 9,05 -23% (2018: 3-6 kuu EURIBOR +(1,6%-4,5%)ning fikseeritud intressidega 9,05 -23%) aastas kasutatud summat. Kontsern on soetanud kapitalirendi tingimustel transpordivahendid, seadmed ja sõidua autod. Rendile võetud varade parendustega seotud kulud liidetakse nende soetusmaksumusele, neid rendileandja ei hüvita.

Lisa 12 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018
Kasutusrenditulu	398 938	388 995
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	479 943	589 631
Kokku	479 943	589 631

Kasutusrendi tingimustel renditakse transpordivahendeid, tanklate seadmeid, balloone ja balloone. Kõik vara kasutusrendile andmise lepingud on katkestatavad.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	4 037 986	3 290 237

Kasutusrendikulu 2019.aastal sisaldab hoonestusõiguse tasusid summas 151 453 eurot (2018: 147 740 eurot).

Kontsern rendib lisaks transpordivahendeid, karjääri- ja tootmistehnikat ning maad, sh on ka alates 13.08.2009 kasutusõigus Satsu raudteelõigule 30-aastase tähtajaga.

Kasutusrendilepingutes on liisinguvõtjal pärast lepingu tähtaja lõppemist vara väljaostu eesõigus. Baltem AS ja Scania Finans AB Eesti filiaali

lepingud klassifitseeriti ümber kasutusrendi lepingutest kapitalirendilepinguteks.

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidid	21 387 908	21 387 908			EUR	2020	
Pangalaenud	15 413 699	15 413 699			EUR	2020	
Omanikulaenud	2 000 000	2 000 000			EUR	2020	
Laenud Eesti äriettevõtetest	1 010 000	1 010 000			EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	39 811 607	39 811 607					
Pikaajalised laenud							
Luminor-Swedbank sündikaat	65 311 856	65 311 856	0		EUR	2021	
Eesti Vabariik	66 592	31 755	34 837		EUR	2022	
Omanikulaenud	9 200 152	0	9 200 152		EUR	2023	24
Muud pangalaenud	11 800 997	1 584 746	10 216 251				
Laenud Eesti äriettevõtetest	345 123	345 123	0		EUR	2020	
Pikaajalised laenud kokku	86 724 720	67 273 480	19 451 240				
Kapitalirendikohustised kokku	4 928 501	1 537 087	3 243 307	148 107			11
Laenukohustised kokku	131 464 828	108 622 174	22 694 547	148 107			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidid	23 185 187	23 185 187			EUR	2019	
Pangalaenud	2 202 909	2 202 909			EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	25 388 096	25 388 096					
Kapitalirendikohustised kokku	3 982 514	1 444 993	2 537 521				24
Muud laenukohustised							
Luminor-Swedbank sündikaat	74 951 546	74 951 546	0		EUR	2019	
Omanikulaenud	15 067 786	0	15 067 786		EUR	2023	11
Laenud Eesti äriettevõtetelt	346 122	346 122	0		EUR	2019	
Eesti vabariik	103 151	36 558	66 593		EUR	2022	
Muud pangalaenud	9 479 523	1 114 253	8 365 270		EUR	2023	
Muud laenukohustised kokku	99 948 128	76 448 479	23 499 649				
Laenukohustised kokku	129 318 738	103 281 568	26 037 170				

Kuna seisuga 31.12.2019 oli Luminor-Swedbanga sündikaatlaenu kovenante rikutud ja kokkulepe selles osas sõlmiti 2020 aasta alguses, siis näidatakse pikaajalist laenu summas 50 172 899 eurot lühiajalisena.

Aruandeperioodil kapitaliseeriti laenukohustustesse 430 152 eurot intresse (2018. a. 1 830 786).

Alexela Group OÜ ja tema tütarettevõtjate laenukohustuste intressimäär 2019: 1 nädala EURIBOR- 3-12 kuu EURIBOR +(1,8%-5,5%); fikseeritud (4%-12,269%); (2018: 1 nädala EURIBOR; 3-6 kuu EURIBOR +(1,6%-4,9%); fikseeritud (4%-9,1%)) aastas kasutatud summalt. Maa järelmaksu puhul on tasutavaks intressisummaks 10% tagastatavalt summalt.

2019. aasta alguses pikendati pankade sündikaatlaenu ja uueks tähtjaks on detsember 2021. (vt lisa 31).

Alexela Group OÜ kontserni liikmed on võtnud solidaarse vastutuse detsembris 2014 emaevõtte poolt võetud sündikaatlaenule. Vt lisa 16.

Pankade kasuks on seatud hüpoteek kontserni tütarettevõtjatele kuuluvatele kinnistutele summas 138 miljonit eurot ning kommertsant varadele summas 71 miljonit eurot. Samuti on pankade kasuks panditud ettevõtete aktsiad ja osad, sealhulgas emaettevõtte osad.

Laenu tagamiseks on seatud registerpandid veokitele ja muudele seadmetele bilansilise väärtusega 2 254 tuhat eurot. (2018: 2 254 tuhat eurot)(lisa 11).

Aastal 2014 toimus seniste laenukohustuste refinantseerimine, mille tagajärjel asus pikaajaliseks kontsernisiseseks laenuandjaks Alexela Group OÜ. Alexela Grupp kontsernikonto raames on avatud dunaamilise limiidiga grupisisene arvelduslaen.

Seisuga 31.12.2019.a. on Luminor Bank AS-i poolt väljastatud käendused Maksu- ja Tolliameti kasuks:

1. KKT Oil OÜ-le summas kokku 33 675 EUR, tähtaeg 11.05.2022 (seisuga 31.12.2018 summas 33 675 EUR).

Kaubalaenu tagamiseks on panditud laovarud. Tagamiseks panditud muud varad sisaldasid 31.12.2019 seisuga tagatistrahja ja garantiideposiite summas 3 075 701 eurot (31.12.2018 seisuga 3 474 115 eurot) ning varusid seisuga 31.12.2019 summas 31 099 028 eurot (31.12.2018 seisuga 6 418 903 eurot). Lisaks laenudele oli 31.12.2019 seisuga kontsernil pangagarantiid üldsummas 8 410 000 eurot, millega olid tagatud võlad hankijatele, ning garantiid seatud osapooltele 2 000 000 eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	44 944 878	44 944 878	0
Võlad töövõtjatele	1 794 581	1 794 581	0
Maksuvõlad	3 418 102	3 418 102	0
Muud võlad	1 209 743	1 209 743	0
Intressivõlad	392 923	392 923	0
Muud viitvõlad	816 820	816 820	0
Saadud ettemaksed	3 697 842	3 695 117	2 725
Muud saadud ettemaksed	3 697 842	3 695 117	2 725
Tagatisrahad	8 077	8 077	0
Muud kohustised	2 934 482	2 934 482	0
Kokku võlad ja ettemaksed	58 007 705	58 004 980	2 725
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	36 215 946	36 215 946	0
Võlad töövõtjatele	1 712 199	1 712 199	0
Maksuvõlad	3 073 239	3 073 239	0
Muud võlad	1 087 142	1 087 142	0
Intressivõlad	489 253	489 253	0
Muud viitvõlad	597 889	597 889	0
Saadud ettemaksed	609 850	606 905	2 945
Muud saadud ettemaksed	609 850	606 905	2 945
Tagatisrahad	1 077	1 077	0
Muud kohustised	97 361	81 101	16 260
Kokku võlad ja ettemaksed	42 796 814	42 777 609	19 205

Võlgade ja ettemaksete koosseisus on muuhulgas seisuga 31.12.2019 kajastatud kohustusi seotud osapoolte ees summas 6 626 932 eurot, seisuga 31.12.2018 vastavalt 631 119 eurot. Vt ka lisa 24.

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Tervisekahju hüvitis	12 654	1 332	-1 896	12 090
Rekultiveerimise fond	975 910	183 230	-8 190	1 150 950
Poolkoksiprügila sulgemise fond	776 878	378 038	-177 239	977 677
Töötajatega seotud eraldised	651 784	109 932	-414 504	347 212
CO2 saastekvootide	1 886 717	0	-1 886 717	0
Muud eraldised	34 072	108 055	-37 870	104 257
Kokku eraldised	4 338 015	780 587	-2 526 416	2 592 186
Sealhulgas:				
Lühiajalised	2 782 843	341 252	-2 340 078	784 017
Muud eraldised	2 782 843	341 252	-2 340 078	784 017
Pikaajalised	1 555 172	439 335	-186 338	1 808 169
Muud eraldised	1 555 172	439 335	-186 338	1 808 169
	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Tervisekahju hüvitis	13 607	1 039	-1 992	12 654
Rekultiveerimise fond	825 640	156 688	-6 418	975 910
Poolkoksiprügila sulgemise fond	549 057	351 483	-123 662	776 878
Töötajatega seotud eraldised	661 830	443 488	-453 534	651 784
CO2 saastekvootide	841 434	1 886 717	-841 434	1 886 717
Muud eraldised	60 377	0	-26 305	34 072
Kokku eraldised	2 951 945	2 839 415	-1 453 345	4 338 015
Sealhulgas:				
Lühiajalised	1 564 571	2 540 501	-1 322 229	2 782 843
Muud eraldised	1 564 571	2 540 501	-1 322 229	2 782 843
Pikaajalised	1 387 374	298 914	-131 116	1 555 172
Muud eraldised	1 387 374	298 914	-131 116	1 555 172

Seisuga 31.12.2019 on moodustatud eraldised Põhja karjääri II osa maade taastamiseks ning tuha ladestusala (prügila) sulgemisega seotud kulude katteks.

Karjääri rekultiveerimise ja ladestusala eraldise moodustamise aluseks on aruandeperioodi põlevkivi kaevandamise ja ladestatud poolkoksi mahud, millelt varasema praktika ja antud valdkonnale omaste tingimuste alusel arvestatakse prognoositavaid kulusid tulevikus.

Karjääri kasutamisaeg on fikseeritud kaevandamise loaga, mis kehtib kuni 18.07.2028.

Poolkoksiprügilale on antud kasutusluba 09.07.2009.a. Kasutusaeg koos taastamise ja järelmonitoorimisega on planeeritud 33 aastaks.

Vähendatud eraldist diskonteerimise tulemusena finantstuludesse kandmise teel - rekultiveerimistöode eraldis 55 264 EUR.

Suurendatud eraldist diskonteerimise tulemusena täiendavalt finantskuludesse kandmise teel - poolkoksiprügila sulgemise eraldis 169 842 EUR

Tervisekahju hüvitise arvutamisel on Statistikaameti poolt avaldatud eelmise aasta tarbijahinna indeksi kasv ja diskontomäär loetud võrdseks.

Boonustasude maksmiseks on moodustatud töötajatega seotud eraldised. Boonuste väljamaksmise otsused tehakse peale aastaaruande kinnitamist.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Alexela Group OÜ sündikaatlaenu tagamiseks on panditud kõigi kontserni kuuluvate ettevõtete aktsiad ja osad proportsionaalselt emattevõtte omandile.

Lisaks on panditud kinnisvara ja maad summas 138 000 000 eurot.

Konsolideerimisgrupi liikmed on andnud Alexela Group OÜ ja Swedbank AS-i vahel sõlmitud laenu-ja arvelduskrediiditehingule käendused ja kommertspandid.

Seisuga 31.12.2019.a. on Alexela Group OÜ käendanud seotud isiku poolt võetud laenu LHV Pank AS ees summas 1 miljon eurot ja tütarettevõtte laenu Swedbank AS ees summas 0,1 miljonit eurot. Bestnet AS garanteerib oma varadega Novaatori Maja OU laenu summas 3,4 miljonit eurot

Seisuga 31.12.2019.a. on Luminor Panga poolt väljastatud käendused Maksu- ja tolliameti kasuks:

1. KKT Oil OÜ -le summas kokku 33 675 EUR, tähtaeg 11.05.2022 (seisuga 31.12.2018 summas 33 675 EUR);

AAS "BTA Baltic Insurance Company" Eesti filiaal poolt on väljastatud garantiikindlustuse poliis Maksu-ja tolliameti kasuks summas 43 500 EUR, tähtajaga 11.05.2021.a.

Lisa 17 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Tagasi makstud	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivarade soetamine	545 197	158 308		703 505
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	545 197	158 308		703 505
Kokku sihtfinantseerimine	545 197	158 308		703 505
	31.12.2018	Laekunud	Tagasi makstud	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivarade soetamine	703 505	295 053	-62 919	935 639
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	703 505	295 053	-62 919	935 639
Kokku sihtfinantseerimine	703 505	295 053	-62 919	935 639

Sihtfinantseeringuna on kajastatud saadud sihtotstarbeline toetus põhivarade soetamiseks SA Keskkonnainvesteeringute Keskuselt ja Klaipedos Nafta AB- lt.

Olulised sihtfinantseerimise lepingu tingimused:

Toetuse saaja tagab projekti eesmärgi saavutamiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt 5 aasta jooksul lõppmakse tegemisest.

Toetuse saaja pakub toetuse abil rajatud biometaanitarnimisvõimekust kasutades avalikkusele müügiks biometaanitarnimise vähemalt viie aasta jooksul arvestades toetuse lõppmaksest. Kui toetuse saajal ei ole võimalik biometaanitarnimise müügiks pakkuda, peab ta võimaldama ühtsel ja õiglasel alusel ligipääsu tankimistaristule biometaanitarnimise müügiks pakkuvale isikule.

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	209 030	209 030
Osade arv (tk)	9	9
2019. aastal suunati vabatahlikku reservkapitali 7 500 000 eurot (2018. a. 16 000 000 eurot)		

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 093 631	276 946 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 645 262	14 581 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	334 738 893	291 528 369
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 140 934	3 265 440
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 140 934	3 265 440
Kokku müügitulu	336 879 827	294 793 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	513 611	312 024
Kommunaalide vahendus	311 276	303 967
Muud tulud	21 916 937	15 390 800
Kinnisvara müük	32 500	962 791
Mootorkütuse jae ja hulgimüük	174 620 987	156 307 692
Põlevkiviõlide müük	31 047 761	28 013 678
Vedelkütuse müük aktsiisi ja tollilaos	33 561 429	23 010 028
Vedelgaasi müük	17 720 767	19 033 258
Põlevkivi	4 204 700	5 705 105
Elekter ja soojusenergia	31 905 244	24 406 638
Haagiste müük	12 294 222	11 651 812
Kuumtsinkimine	5 072 886	5 060 109
Metallkonstruktsioonide müük	2 672 723	3 552 379
Transportteenused	1 004 784	1 083 528
Kokku müügitulu	336 879 827	294 793 809

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	256 117	2 074 284
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	37 965	0
Kasum valuutakursi muutustest	138 392	0
Muud	381 410	226 422
Kokku muud äritulud	813 884	2 300 706

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	268 516 280	235 193 272
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	188 141	969 336
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 092 506	3 240 475
Transpordikulud	3 229 425	4 242 229
Üür ja rent	3 357 216	2 914 732
Ressursi- ja saastemaksud	4 078 610	3 823 568
Müügikulud	6 600 479	2 380 048
Muud	4 824 819	5 861 636
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	294 887 476	258 625 296

Müügiga seotud kulude real on kajastatud muuhulgas hinnariski maandamiseks sõlmitud tuletisinstrumendi tehingute mõjud.

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	260 416	283 450
Energia	144 169	54 562
Elektrienergia	144 169	54 562
Mitmesugused bürookulud	1 462 740	1 014 330
Lähetuskulud	245 316	302 416
Koolituskulud	395 965	86 281
Riiklikud ja kohalikud maksud	205 771	147 500
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	951 933	221 052
Juriidilised kulud	110 311	120 565
Ostetud teenused	1 221 166	1 504 671
Kindlustus	213 587	99 987
Turunduskulud	1 460 026	1 240 663
Muud	1 062 394	919 850
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 733 794	5 995 327

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	16 721 293	15 430 489
Sotsiaalmaksud	5 414 336	5 046 213
Erisoodustused	369 771	329 719
Kokku tööjõukulud	22 505 400	20 806 421
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 034	1 036

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	3 560	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 467	180 087	6 756 777	631 119
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 782 571	26 664 207	49 464	15 067 786

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 381 000	791 913	44 221	14 427 366	17 285 000	1 012 480	4-12,269%	EUR	2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
egev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 000	8 000	0	0	0	0		EUR	2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000 000	0	230 000	100 049	1 830 786	6-9,75%	EUR	2019-2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	0	131 158	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	937 228	85 308	3 783 606	21 792 487
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 563 073	40 299 969	86 765	242 013
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 350	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	1 450 743	1 093 732
Muud soodustused	0	1 688

"Seotud osapooltele antud laenudelt arvestati intresse 14 946 eurot (2018: 30 666 eurot) ning seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestati intresse 1 057 409 eurot (2018: 1 858 779 eurot).

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta olulise mõjuga sündmuseteks on Alexela AS müük Alexela Varahalduse AS'le.

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11.märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Seetõttu 2020 aasta nii hea ei paista. Maailma majandust ning käitumismalle muutev COVID viirus, mis algas puhanguga Hiinas 2019 aasta lõpus on mõjutanud ka Alexelat. Seetõttu oleme 2020 aastale lähenenud konservatiivsemalt.

Aastaruande kuupäeva järgselt oleme juba olnud sunnitud koondama ligi 10% oma headest töötajatest, oluliselt vähendanud investeringumahte ning saanud positiivse laenuotsuse SAIt Kredex summas 37 miljonit eurot tagamaks kontserni investeerimisvõime ning likviidsus aastateks 2020-2021.

Globaalse majanduskeskkonna närvilisus kajastus ka naftahindades, samas OPEC-i kärped ja kokkulepped aitasid 2019 aastal kaasa naftahindade tõusule. 2019 aasta detsembris alanud COVID-19-st põhjustatud majanduskriis on küll 2020 põhjustanud naftahindades korrigeerimist ning hinnad vähenesid aasta esimeses kvartalis üle 70% võrreldes 2019 aastalõpu hindadega. Koos globaalse majandusseisakuga on naftaturu hinna väljavaade nii 2020 kui 2021 suhtes pessimistlik.

Alexela kontserni kuuluv Kiviõli Keemiatööstus toodab põlevkiviõli, mida hinnastatakse peamiselt 1% väävlisisaldusega kütteõli hinna baasilt ning kuna ettevõtte kulubaas on eurodes, siis iseloomustab seda kõige paremini alltoodud kütteõli hinnakurv, seejuures tuleb täheldada, et aasta lõpu sulgemishind oli 405,8 EUR/t, mis oli peaaegu aasta kõrgeim tase. COVID-19 mõjul oli samas 2020 aprilli keskmine hind 130 EUR/t, mis on samaväärne 2016 aasta alguse naftakriisi tasemetega.

Vaatamata eeltoodule ei ole juhtkonnal aruande koostamise hetkel infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	659	680
Nõuded ja ettemaksud	30 182 638	23 271 230
Kokku käibevarad	30 183 297	23 271 910
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 013 476	53 860 745
Finantsinvesteeringud	12 465 056	13 760 231
Nõuded ja ettemaksud	48 351 736	61 887 749
Materiaalsed põhivarad	118 669	118 495
Immateriaalsed põhivarad	18 225	95 071
Kokku põhivarad	83 967 162	129 722 291
Kokku varad	114 150 459	152 994 201
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	90 568 301	95 337 227
Võlad ja ettemaksud	3 430 109	3 514 653
Eraldised	60 000	307 781
Kokku lühiajalised kohustised	94 058 410	99 159 661
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	9 600 416	15 142 520
Kokku pikaajalised kohustised	9 600 416	15 142 520
Kokku kohustised	103 658 826	114 302 181
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	209 030	209 030
Ülekurss	2 999 998	2 999 998
Muud reservid	38 000 000	30 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 982 992	6 360 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 700 387	-1 377 600
Kokku omakapital	10 491 633	38 692 020
Kokku kohustised ja omakapital	114 150 459	152 994 201

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 661 110	1 579 120
Muud äritulud	4 717	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-106 061	0
Mitmesugused tegevuskulud	-338 770	-367 072
Tööjõukulud	-713 039	-1 083 686
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 905	-44 938
Muud ärikulud	-2	-3 187
Kokku ärikasum (-kahjum)	472 050	80 237
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-35 847 268	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-1 281 366
Intressitulud	4 442 459	5 534 781
Intressikulud	-4 560 474	-5 687 082
Muud finantstulud ja -kulud	-207 154	-24 170
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 700 387	-1 377 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 700 387	-1 377 600

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	472 050	80 237
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	35 905	44 938
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 530	3 132
Muud korrigeerimised	-120 087	0
Kokku korrigeerimised	-87 712	48 070
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 886	444 686
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-192 332	421 317
Kokku rahavood äritegevusest	147 120	994 310
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-27 684
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	88 090	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-417 091
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	1 544 163
Antud laenud	0	-183 645
Antud laenude tagasimaksud	11 914 156	10 869 506
Laekunud intressid	3 008 137	1 720 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	15 010 383	13 505 749
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	12 187 214	130 000
Saadud laenude tagasimaksud	-20 624 689	-7 922 301
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 754 669	-2 195 991
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-22 939	-11 906
Makstud intressid	-4 269 302	-4 480 015
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 882
Muud laekumised finantseerimistegevusest	360 512	0
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-33 651	-24 168
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 157 524	-14 499 499
Kokku rahavood	-21	560
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	680	120
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21	560
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	659	680

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	204 148	2 999 998	14 500 000	6 360 592	24 064 738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 377 600	-1 377 600
Emiteeritud osakapital	4 882	0	0	0	4 882
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	16 000 000	0	16 000 000
31.12.2018	209 030	2 999 998	30 500 000	4 982 992	38 692 020
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-53 860 745	-53 860 745
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	11 471 568	11 471 568
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	209 030	2 999 998	30 500 000	-37 406 185	-3 697 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-35 700 387	-35 700 387
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	7 500 000	0	7 500 000
31.12.2019	209 030	2 999 998	38 000 000	-30 717 395	10 491 633
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-23 013 476	-23 013 476
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	8 497 383	8 497 383
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	209 030	2 999 998	38 000 000	-45 233 488	-4 024 460

Lisa 30. Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi struktuur

Alexela Group OÜ	Eesti
Osalus	
100,00% Alexela Invest OÜ	Eesti
100,00% Alexela AS	Eesti
100% Alexela Energia Teenused AS	Eesti
100% 220 Energia OÜ	Eesti
100% Alexela SIA	Läti
100% Alexela LNG Scandinavia OÜ	Eesti
50% Rohe Solutions OY	Soome
100,00% Energia Nord OÜ	Eesti
100% United Air OÜ	Eesti
100,00% Kiviõli Keemiatööstuse OÜ	Eesti
100% KKT Oil OÜ	Eesti
90,00% Balti Gaas OÜ	Eesti
12,5% Team Paldiski OÜ	Eesti
100,00% Bestnet AS	Eesti
100,00% Tiki Tilhenger AS	Norra
100,00% Bestnet OY	Soome
100,00% Bestnet AB	Rootsi
100,00% Paldiski Masinatehas AS	Eesti
50,00% Tiki Treiler Usbeki OOO	Usbeki
60,00% Paldiski Tsingipada AS	Eesti
12,5% Team Paldiski OÜ	Eesti
100,00% Omakodumaja AS	Eesti
50,00% Baltic Exchange OÜ	Eesti
88,00% Pakrineeme Sadama OÜ	Eesti

Lisa 31. Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2019 on emaettevõtja korrigeeritud konsolideerimata omakapital negatiivne summas 4 024 460 eurot ja kontserni netovara kokku on 116 014 eurot. Kuigi kontserni netovara vastab Äriseadustikus sätestatud nõuetele, on kontserni omakapital juhtkonna pideva monitoorimise all ja vajadusel suurendatakse seda emaettevõtte poolt tehtavate täiendavate mitterahaliste ja rahaliste sissemaksete arvelt.

Seisuga 31. detsember 2019 on kontserni käibekapital negatiivne summas 102 086 351 eurot (31.12.2018: 105 513 233 eurot) ja emaettevõtja sama näitaja on negatiivne summas 63 875 113 eurot (31.12.2018: 75 887 751 eurot). 2020. aasta jaanuaris pikendati pankade sündikaatlaenu, mille tulemusena nii grupi kui ka emaettevõtte käibekapital paranes 50 172 899 euro võrra laenude periodiseerimise tulemusena. Kontsern analüüsib igakuiselt kogu kontserni majandustulemusi ja rahavoogusid, samuti on kontsernil kinnitatud 2020 aasta eelarve, mis sisaldab ka rahavoogude eelarvet. Kontserni juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital kontsernile 2020.aastal majandusraskusi kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab kontsern katta kõik lühiajalised kontsernivälised kohustused.

2019 aastal on kontsern tagastanud pikaajalisi laene summas 11 297 623 eurot ning uusi laenulepinguid ei sõlmitud. Samas on pikendatud kontserni arvelduskrediidi lepingud 2020 aasta septembrini ja oktoobrini.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.10.2020

Axela Group OÜ (registrikood: 12332902) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTI HÄÄL	Juhatuse liige	29.10.2020
TOOMAS VIRRO	Juhatuse liige	28.10.2020
ANDREAS LAANE	Juhatuse liige	28.10.2020

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alexela Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019 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 kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2019 ületavad grupi lühiajalised kohustused käibevara 102 086 351 euro võrra (31.12.2018: 105 513 223 euro võrra) ja ematettevõtja korrigeeritud konsolideerimata omakapital on negatiivne summas -4 024 460 eurot (31.12.2018: -3 697 157 eurot). Kontserni juhtkond on selgitanud plaane likviidsuse ja tegevuse jätkuvuse tagamiseks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas 31. Meie arvamus ei ole märkusega eelnimetatud asjaolu suhtes.

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 tegevusaruannet 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 lahknub konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et 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 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 rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kusealast otsustust ja säilitame kusealase skeptsitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote 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 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.
- avaldame grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus 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/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
28. oktoober 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Axela Group OÜ (registrikood: 12332902) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	28.10.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 409 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 828 902
Kokku	-45 238 054
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 238 054
Kokku	-45 238 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	1511110	90.97%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6290000
E-posti aadress	andreas@alexela.ee