

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Alexela Group OÜ

registrikood: 12332902

tänavanimi: Roseni tn

maja number: 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6290000

e-posti aadress: andreas@alexela.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	11
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 3 Varud	20
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	21
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	22
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	23
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	23
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	24
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	25
Lisa 12 Kapitalirent	25
Lisa 13 Kasutusrent	27
Lisa 14 Laenukohustised	29
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	31
Lisa 16 Eraldised	32
Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad	33
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	33
Lisa 19 Osakapital	34
Lisa 20 Müügitulu	35
Lisa 21 Muud äritulud	35
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	36
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	36
Lisa 24 Tööjõukulud	37
Lisa 25 Seotud osapooled	37
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	39
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	40
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	41
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	42
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	43
Lisa 31 Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi struktuur	44
Lisa 32 Tegevuse jätkuvus	45
Aruande allkirjad	46
Vandeauditori aruanne	47

Tegevusaruanne

Alexela Group OÜ on 2012. aasta augustis Eestis registreeritud valdusettevõtte, mille põhitegevuseks on investeeringute haldamine. Kontserni põhilised tegevusalad on logistika, energeetika, tööstus ja kinnisvara.

Bilansipäeva seisuga kuulus kontserni Alexela Invest AS 100%, Omakodumaja AS 100%, Bestnet AS 100%, Paldiski Arendamise AS 85% ning nende tütarettevõtted, Baltic Exchange OÜ 50%, United Air OÜ 100% ja Pakrineeme Sadama OÜ 100%. Muude kontserni kuuluvate eelpoolmainitud ettevõtete tütarettevõtete loetelu on toodud Raamatupidamise aastaaruande lisas 31.

2017. aasta oli Alexela kontserni jaoks juba etteennustatavalt raske aasta, mille peamiseks põhjuseks oli suhteliselt madal naftahind.

Kontserni suurim mõjutaja on gruppi kuuluv Kiviõli Keemiatööstuse Varad koos tütarettevõtetega ning lähtudes 2016 aastal sõlmitud riskimaandamise lepingutest, millega fikseeriti toodetava põlevkiviõli müügihind, milles hind oli madalam kui 2016 aastal kehtinud lepingujärgne hind, siis majandustulemuste halvenemine oli ette ennustatav. Riskimaandamise instrument õlihinna fikseerimisel on kontsernile vajalik, sest lähtudes viimaste aastate naftahinna volatiilsusest oleks grupi rahavoogude juhtimist muul juhul peaaegu võimatu planeerida.

Lähtudes eeltoodust oli kontserni juhtkond valmistunud keeruliseks majandusaastaks ning arvestas sellega ettevõtte tegevuste ja investeeringute planeerimisel.

Vaatamata keerulisele olukorrale jätkas kontsern investeeringutega. Kiviõli Keemiatööstuses alustati suuremahulise keskkonnainvesteeringu – elektrifiltrite kompleksi – ehitamist, tegemist on viimaste aastate suurima keskkonnavalase investeeringuga Kiviõlis, mille maht ületab 1,8 miljonit eurot ja mille tulemusena olulisel määral väheneb tahmaosakeste heide. Kompleks valmib ja investeeringud saavad teostatud 2018. aasta esimese pooles. Samal ajal jätkati investeeringuid tootmisvõimekuse suurendamiseks Kiviõli Keemiatööstuses ning koos juba 2016 aastal alustatud efektiivsusprogrammide mõjuga saavutati järjekordselt rekordiline aastatoodang (kasv 7% aasta baasil) tootmismahuga 89 tuhat tonni. Ka järgnevatel aastatel plaanitakse jätkuvalt investeerida tootmisvõimsuste suurendamisse ja keskkonna parandamisse Kiviõli Keemiatööstuses. Kontsern on ka 2018 aastaks kindlustanud toodangu müügihinnad, eesmärgiga tagada selge rahavoog, mis on vajalik jätkusuutlikuks tegevuseks.

Alexela Oil jätkas opereeritavate tanklate arvu laiendamist, suurendades opereeritavate tanklate arvu ning jätkas LPG/CNG tankimisvõimaluste laiendamist olemasolevates tanklates. Lisaks sõlmis Alexela Oil eelkõikuleppe varasemalt EuroOili kaubamärgi alla kuulunud tanklate opereerimiseks laiendades niimoodi Alexela kaubamärgi all töötavate tanklate arvu 102 tankla ja 31 kaupluseni. Nimetatud laienemine ning valmistumine ettevõtte kaubamärgi uuendamiseks, olid peamised fookustegevused 2017. aastal.

Alexela Energia panustas 2017 aastal IT platvormide arendusse ning LNG/CNG kompetentsi kasvule. Tulemuseks on olnud efektiivsem ressursijuhtimine ning suurenenud mahud gaasimüügis. Ettevõtte on lisaks olnud seotud Hamina LNG OY omanikfirmadega ühisettevõtte loomisega sisenemaks gaasiturule Soome Vabariigis. Alexela Energia on jätkuvalt suurim eraomanduses olev elektrimüüja Eesti turul ning ka järgnevatel aastatel on plaan positsioon turul säilitada.

Kontsern valmistus samuti 2017. aasta lõpul Gaasienergia AS-i müügiks Adven Eestile, omandades samas Advenilt gaasitarbijatest kliendid. Nimetatud tehing viidi edukalt lõpuni 2018. aasta esimesel poolel.

Kontserni kuuluv Balti Gaas OÜ esitas 2016.aastal uuesti taotluse EU kaasrahastamise saamiseks regionaalse LNG terminali ehitamiseks, sest oli selgunud, et Eesti ja Soome peaministrite vahel sõlmitud kokkulepe, mille kohaselt vastava terminali pidi rajama Soome Gasum Oy osutus kattetuks ning soomlased teatasid viimasel hetkel terminali rajamisest keeldumisest. 2017.aasta jooksul paraku selgus, et ka seekord EU kaasrahastamise taotlust ei aktsepteeritud, viidates olemasolevale Leedu Vabariigi maksumaksjate rahadega subsideeritud ujuvlahenduse olemasolule Klaipedas, millele on tagatud riigiabi kuni aastani 2024. Kuna on ilmselge, et nimetatud ujuvlahendus on ebaefektiivne, riigiabita mittetoimiv ja lisaks ei taga sõltumatust Gazpromi gaasitarnetest on Balti Gaas otsustanud jätkata projekti elluviimisega, kuid seda vähendatud mahus, algse 344 miljonit eurot maksva projekti asemel on hetkel töös ca 120 miljoni eurose investeerimisprojekti ettevalmistus.

Kontserni metalliettevõtted Bestnet ja Paldiski Tsingipada olid oma tegevustes edukad, mõlemad ettevõtted kasvatasid oma tegevusmahte ning on jätkuvalt väga kõrge efektiivsusega. Paldiski Tsingipada on suurendanud kõrge lisandväärtusega lisateenuste pakkumist ning Bestnet lisaks tootmismahude kasvule värskendas oma kaubamärki „Tiki“ ning disainis oma toodetele uue moodsama visuaalse lahenduse.

Kontserni kuuluvad kinnisvaraettevõtted jätkasid olemasolevate varade müügiga. Kontsern on valinud kinnisvaraprojektidest väljumise strateegia ning 2017. aasta oli müükide osas edukas.

Kokkuvõtvalt võib öelda, et operatiivselt olid grupi ettevõtted edukad ning arenevad, grupi finantstulemuses aga on nafta hinna mõju ning 2014. aastal soetatud varadega seotud väärtuse amortisatsioon ning finantskulud endiselt nii märkimisväärsed, et netotulemus on negatiivne.

Vaatamata ülalnimetatud negatiivsele kasumile jätkas kontsern investeerimist. Investeerimisotsuseid toetasid naftahinna kasv, mille abil sõlmiti riski maandamise tehingud kõrgemal hinnatasemel põlevkiviõlihinna 2018. aastaks, Alexela Oili selge visioon kliendikogemuse parandamiseks ning tegevuse laiendamiseks, kui ka Alexela Energia soov tugevneda nii kohalikul turul kui laieneda välisurgudele.

Kokku investeerisid kontserni kuuluvad ettevõtted aastal 2017 oma majandustegevuse parendamiseks ja kasvatamiseks 10,1 miljonit eurot. Suuremateks investeerijateks olid:

- Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ investeringud seadmete ja hoonete kapitaalremonti ning arendusprojektidesse 1,5 miljonit eurot (2016: 1,2 miljonit eurot);
 - Alexela Oil AS investeringud tanklate võrgu arendamisse 3,4 miljonit eurot (2016: 1,6 miljonit eurot).
- Teised kontserni ettevõtted investeerisid väiksemas mahus.

Kontserni strateegia on ka järgnevatel aastatel jätkata senise põhitegevusega, keskendudes veelgi enam energiasektori sünergiate realiseerimisele ning otsides jätkuvalt laienemisvõimalusi eesmärgiga pakkuda klientidele võimalikult laia spektrit energiateenuseid.

Makromajanduslik keskkond on Eestis ja lähiriikides stabiliseerunud. Samas on majanduskasv nii Eestis kui Euroopa Liidus pigem tagasihoidlik, mistõttu ei ole ühelgi turul ette näha plahvatuslikku äri kasvu.

Kontserni ettevõtted ei ole investeerinud börsil kaubeldavatesse finantsvaradesse, mistõttu selliste instrumentide hinnakõikumised meie majandustulemusi ei mõjuta.

Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupis töötas aruandeperioodi lõpus 985 töötajat, mida on 0,5% rohkem võrreldes eelmise aastaga. Töötajatele arvestatud töötasud moodustasid kokku 14,7 miljonit eurot (2016: 13,6 miljonit eurot), millest konsolideerimisgrupi juhatuse liikmetele makstud tasud 0,5 miljonit eurot (2016: 0,5 miljonit eurot).

Alexela Group OÜ-il on viieliikmeline juhatuse ja neljaliikmeline nõukogu. Nõukogu liikmetele tasusid makstud ei ole.

Kontserni ettevõtted on sotsiaalselt vastutustundlikud ettevõtted ning Alexela Gruppi koosseisus panustavad iga-aastaselt märkimisväärselt kultuuri ja spordi arengusse. Alexela on kohalik ettevõtte, eestimaiste omanikega ning kohaliku kultuuri ja spordi toetamine nende säilimiseks on Alexelale ülimalt hingelähedane.

Kontsernil on laenukohustusi kokku 153,9 miljoni euro väärtuses (2016: 154,9 miljon eurot) nendest 37,7 miljon eurot (2016: 44,4 miljon eurot) on fikseeritud intressiga ja ülejäänud ujuva intressiga, peamiselt 3- kuni 6-kuulise euribori baasil. Sellest lähtuvalt võib hinnata, et lühiajalise euribori tõus ühe protsendipunkti võrra suurendab kontserni finantskulusid ca 1,1 miljoni euro võrra (2016: 1,1 miljon eurot), mida võib pidada mõõdukaks finantsriskiks.

Enamus kontserni sissetulekutest ja väljamaksetest on eurodes. Erandiks on Energia Nord OÜ, mille varude hulgas on põhiliselt vedelkütused, mille hind noteeritakse USA dollarites ning samuti on selle laovarude finantseerimise kohustused USA dollarites, mistõttu võib öelda, et valuutariskid on maandatud. Juhatuse hinnangul on kontserni ettevõtete riskid piisavas ulatuses maandatud.

Alexela Groupi peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu, EUR	229 562 294	196 350 060
EBITDA, EUR	6 748 549	10 027 470
EBITDA/müügitulu	2,9%	5,1%
Puhaskasum/-kahjum, EUR	-12 235 658	-10 914 365
Puhasrentaablus% (Puhaskasum/müügitulu)	-5,3%	-5,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (lühiajalised varad/lühiajalised kohustused), kordades	0,6	0,6
Korrigeeritud omakapitali määr**, kordades	5,1	3,3

Alexela Group OÜ kui konsolideeriva üksuse peamised finantssuhtarvud

	2017	2016
Müügitulu, EUR	2 284 067	967 508
EBITDA, EUR	959 901	-433 006
EBITDA/müügitulu	42,0%	-44,8%
Puhaskasum/-kahjum, EUR	-59 670	-2 273 351
Puhasrentaablus% (Puhaskasum/müügitulu)	-2,6%	-235,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (lühiajalised varad/lühiajalised kohustused), kordades	0,5	0,4
Korrigeeritud omakapitali määr**	1,9	2,0

**Omakapitali määra on korrigeeritud allutatud laenudega aastatel 2014 -2016 (kohustused – allutatud laenud)/(omakapital + allutatud laenud)

Alexela grupi suurimad tööandjatest ettevõtted, Alexela Oil AS, Alexela Energia AS, Kiviõli Keemiatööstuse OÜ, Bestnet AS ja Paldiski Tsingipada AS on kõik ISO 9001 sertifitseeritud ja lähtuvad oma tegevustes ISO nõuetest. Bestnet AS, Paldiski Tsingipada AS omavad ka ISO 14001 sertifikaati ning viimasne ka ohutussertifikaati OHSAS 180001.

Keskkonna ja sotsiaalsete mõjude hindamiseks on grupil palgatud keskkonnajuht, kes igapäevaselt tegeleb lisaks ISO standardites olevate nõuete täitmise jälgimisele ohutusnõuete kaasajastamise ning monitoorimisega, keskkonnainvesteeringute arenduse ning järelevaatamisega. Ohutusspetsialistid on tööl kõikides peamistes ettevõtetes ning ohutusmõõdikuid ja intsidente jälgitakse juhtkondade poolt iganädalastes tegevusraportites.

Inimressursi juhtimise eest vastutavad ettevõtetes personalijuhid ning lisaks koordineerib inimressursside juhtimist grupi juhatuse esimees. Ettevõtetes toimub igal aastal töötajate rahuloluuuring, mis peadib tegevusplaanidega ettevõtte töötajate olukorra parandamiseks. Lisaks hoolitseb Kiviõli Keemiatööstuses töötajate käekäigu eest edukalt toimiv ametiühing.

Lähtudes suurest jaeklientide arvust on grupis tööl andmekaitsespetsialist, kes on vastutav klientide andmete korrektse töötlemise eest.

Lähtuvalt eeltoodust saab kinnitada, et grupi ettevõtted järgivad vastutustundlikult keskkonna- ja sotsiaalsete mõjude, inimressursi juhtimise ja inimõiguste järgimise ning korrupsioonivastase võitluse põhimõtteid.

Juhatuse hinnangul on Alexela Group tegevus jätkusuutlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	795 565	1 191 140	
Nõuded ja ettemaksed	25 926 728	18 452 377	2
Varud	22 867 290	15 814 949	3
Kokku käibevarad	49 589 583	35 458 466	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 643	29 346	5
Finantsinvesteeringud	13 760 231	14 216 272	8
Nõuded ja ettemaksed	341 609	249 715	2
Kinnisvarainvesteeringud	20 921 766	22 108 428	9
Materiaalsed põhivarad	88 950 295	90 093 262	10
Immateriaalsed põhivarad	17 468 346	20 574 468	11
Kokku põhivarad	141 451 890	147 271 491	
Kokku varad	191 041 473	182 729 957	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	52 575 507	36 634 916	14
Võlad ja ettemaksed	32 086 384	25 921 031	15
Eraldised	1 564 571	695 878	16
Kokku lühiajalised kohustised	86 226 462	63 251 825	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	101 300 878	118 338 209	14
Võlad ja ettemaksed	288 298	556 641	15
Eraldised	1 387 374	1 621 384	16
Sihtfinantseerimine	545 197	524	18
Kokku pikaajalised kohustised	103 521 747	120 516 758	
Kokku kohustised	189 748 209	183 768 583	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	204 148	204 148	19
Ülekurss	2 999 998	2 999 998	
Muud reservid	14 500 000	0	19
Realiseerimata kursivahed	4 308	2 719	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 761 481	109 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 280 203	-11 413 897	

Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-5 333 230	-8 097 433	
Vähemusosalus	6 626 494	7 058 807	
Kokku omakapital	1 293 264	-1 038 626	
Kokku kohustised ja omakapital	191 041 473	182 729 957	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	229 562 924	196 350 060	20
Muud äritulud	340 397	1 682 201	21
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	806 680	-698 406	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	44 595	16 520	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-197 060 979	-164 426 646	22
Mitmesugused tegevuskulud	-4 865 724	-3 749 649	23
Tööjõukulud	-19 857 935	-18 469 537	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 129 483	-12 231 791	10,11
Muud ärikulud	-2 221 409	-677 073	
Ärikasum (kahjum)	-4 380 934	-2 204 321	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-49 703	-13 925	7
Intressitulud	8 001	15 271	
Intressikulud	-8 075 904	-8 395 647	
Muud finantstulud ja -kulud	265 803	-311 344	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 232 737	-10 909 966	
Tulumaks	-2 921	-4 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 235 658	-10 914 365	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-12 280 203	-11 413 897	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	44 545	499 533	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 235 658	-10 914 365
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	1 589	2 781
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	1 589	2 781
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-12 234 069	-10 911 584
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-12 278 614	-11 411 116
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	44 545	499 533

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 380 934	-2 204 321	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	11 129 483	12 231 791	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	2 364 612	658 987	10
Muud korrigeerimised	1 382 798	-544 293	
Kokku korrigeerimised	14 876 893	12 346 485	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 436 650	-86 085	
Varude muutus	-7 072 089	-4 953 676	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	7 692 489	3 614 898	
Kokku rahavood äritegevusest	3 679 709	8 717 301	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-8 461 899	-4 369 209	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 595 614	59 195	10,11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 262	-3 000	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	207 867	1 453 523	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-30 000	-40 000	7
Antud laenud	-1 165 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	45 000	0	
Laekunud intressid	5 089	12 908	
Muud laekumised investeerimistegevusest	456 040	670 116	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 349 551	-2 216 467	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	18 893 522	7 513 279	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 263 280	-8 688 668	
Arvelduskrediidi saldo muutus	404 120	-405 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 321 595	-1 098 672	
Makstud intressid	-7 271 984	-6 119 268	
Laekumised sihtfinantseerimisest	544 673	524	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	150 000	2 200 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 921	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-862 527	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 270 008	-6 597 805	
Kokku rahavood	-399 834	-96 971	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 191 140	1 226 697	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-399 834	-96 971	
Valuutakursside muutuste mõju	4 259	61 414	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	795 565	1 191 140	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	204 146	0	0	-62	-318 631	6 359 275	6 244 728
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	428 230	0	428 230
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	204 146	0	0	-62	109 599	6 359 275	6 672 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-11 413 897	499 533	-10 914 364
Emiteeritud osakapital	2	2 999 998	0	0	0	200 000	3 200 000
Muutused reservides	0	0	0	2 781	0	-1	2 780
31.12.2016	204 148	2 999 998	0	2 719	-11 304 298	7 058 807	-1 038 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-12 280 203	44 545	-12 235 658
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	0	14 500 000	0	0	0	14 500 000
Muutused reservides	0	0	0	1 589	0	0	1 589
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	542 817	-476 858	65 959
31.12.2017	204 148	2 999 998	14 500 000	4 308	-23 041 684	6 626 494	1 293 264

Aktiikapitali ja muude omakapitalikirjete kohta on toodud lisades 6 ja 19.

Real "Muud muutused omakapitalis" on kajastatud tütarettevõtja eraldiste diskonteerimise mõju algsaldodele summas 542 817€, Alexela Oil AS väikeaktsionäri aktiikapitali vähendamise osa summas -626852€ ja +Balti Gaasi väikeaktsionäri osakapitali suurendamise osa summas 150 000€.

Muude reservide kohta vaata lisa 19.

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2017. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Alexela Group OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OmaKoduMaja AS, Bestnet AS, Alexela Invest AS, United Air OÜ, Baltic Exchange OÜ, Pakrineeme Sadama OÜ ja Paldiski Arendamise AS ning nende tütarettevõtete finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 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 kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemus 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 aktsiatest 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 õiglases väärtuses 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 müüdnud 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 suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

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

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 laenud 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 muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb 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 laenud, 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 nüüdsväärtuseni (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 nüüdsväärtusele (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. arvelduskrediiti), 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 tütaretevõtete 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 ettemaksed

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

Igal bilansipäeval hinnatakse kontsernis rakendatud erinevate arvestuspõhimõtete mõju kontserni aruandlusele ning oluliste erinevuste aset leidmisel korrigeeritakse arvestust kontserni aruandlusele vastavaks.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal või kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlused". 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 bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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 arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane 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, kantakse 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. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samaselt 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.

Kasutusrendimaksed 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 finantskohustised (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 arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel 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 ressurssidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste kajastamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust, kasutades vajadusel ekspertide abi. Eraldised 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 keskkonnavaline 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 saadud või saadava vara õiglases väärtuses.

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 siirdetulu 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 õiglates 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 elektrienergiat 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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	19 038 788	19 038 788	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 132 752	19 132 752	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-93 964	-93 964	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 884 824	2 884 824	0	4
Muud nõuded	1 265 843	1 181 518	84 325	
Laenunõuded	1 230 461	1 146 136	84 325	
Intressinõuded	7 882	7 882		
Viitlaekumised	27 500	27 500	0	
Ettemaksed	783 332	700 189	83 143	
Muud makstud ettemaksed	783 332	700 189	83 143	
Tagatisrahad ja deposiidid	1 627 703	1 627 703	0	
Muud nõuded	667 847	493 706	174 141	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 268 337	25 926 728	341 609	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14 394 102	14 394 102	0	
Ostjatelt laekumata arved	14 510 268	14 510 268	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-116 166	-116 166	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	963 616	963 616	0	4
Muud nõuded	107 966	60 576	47 390	
Laenunõuded	52 034	4 644	47 390	
Intressinõuded	62	62	0	
Viitlaekumised	55 870	55 870	0	
Ettemaksed	434 950	406 766	28 184	
Muud makstud ettemaksed	434 950	406 766	28 184	
Tagatisrahad ja deposiidid	2 207 184	2 207 184	0	
Muud nõuded	594 274	420 133	174 141	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 702 092	18 452 377	249 715	

Aruandeperioodi bilansipäeva seisuga on laenunõuetes kajastatud lisaks laenudele ka kapitalirendinõuded tähtajaga 2018 -2023. aastal, nõuete alusvaluuta on euro.

Kapitalirendi tingimustel on väljastatud gaasiseadmeid.

Kapitalirendinõuete intressimäär on fikseeritud, so 2,8%-4,3% aastas kasutatud summalt ja laenude intressimäärad 1 - 9,75%. Muid olulisi lisatingimusi lepingutest ei tulene.

Aruandeperioodil klassifitseeriti intressinõudeid summas 24 292 eurot muude nõuete koosseisu, 302 eurot intressinõudeid tasaarveldati muude võlakohustustega. Vt lisa 15.

Nõuete ja ettemaksete koosseisus on seisuga 31.12.2017 kajastatud nõudeid seotud osapooltele summas 4 760 262 eurot (31.12.2016: 3 890 634 eurot). Vt lisa 25.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 049 014	2 552 281
Lõpetamata toodang	1 400 675	1 322 304
Arendatavad kinnisasjad	351 946	579 498
Lõpetamata toodang	1 048 729	742 806
Valmistoodang	3 782 587	3 054 278
Müügiks ostetud kaubad	14 384 212	5 607 042
Kaubad müügiks		
Ettemaksed varude eest	250 802	3 275 765
Kaubad teel	0	3 279
Kokku varud	22 867 290	15 814 949

Kontsernis on 2017 aastal varusid alla hinnatud ja maha kantud summas 38 397 eurot (2016 a. 25 020 eurot). Võlakohustuste tagatiseks panditud varude kohta on toodud informatsioon lisa 14.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 861 222	892 495	746 675	435 280
Üksikisiku tulumaks	0	373 455	0	392 263
Erisoodustuse tulumaks	3 714	22 060	2 413	21 454
Sotsiaalmaks	0	773 698	0	767 377
Kohustuslik kogumispension	0	36 061	0	35 523
Töötuskindlustusmaksed	0	50 162	0	50 164
Aktiisimaks	0	123 894	0	84 580
Intress	0	42 061	0	41 188
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 714 980	0	793 950
Ettemaksukonto jääk	19 888		214 528	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 884 824	4 028 866	963 616	2 621 779

Maksude ettemaksed on kajastatud lisa 2 ja maksuvõlad lisa 15.

Muude maksude jaotus seisuga 31.12.2017: keskkonnatasud 1 714 953 eurot ning 31.12.2016 keskkonnatasud 792 438 eurot ja muud tasud 1 512 eurot.

18.07.2017 väljastatud kontserni ettevõttele Maksu- ja Tolliameti poolt maksude ajatamise otsused üldsummas 1 153 337 EUR. Ajatuse lõpptähtajad 25.07.2018.a. ja 25.10.2018.a.

Ajatatud maksuvõlg seisuga:

31.12.2017 958 950 EUR

31.12.2016 106 344 EUR

Kontserni ettevõtetega seotud maksude ettemakse ja kohustusi kontserni sees ei saldeerita.

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 820	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9 643	26 526	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 643	29 346	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10843432	Omakodumaja AS	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100
10261109	Bestnet AS	Eesti	Tootmine	100	100
12032672	Alexela Invest AS	Eesti	Energeetika	100	100
12366924	United Air OÜ	Eesti	Lennundus	100	100
11265196	Baltic Exchange OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
11220420	Paldiski Arendamise AS	Eesti	Kinnisvaraarendus	85	85
11162912	Pakrineeme Sadama OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	93	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Omakodumaja AS	2 612 251	0	2 612 251
Bestnet AS	3 780 000	0	3 780 000
Alexela Invest AS	4 861 151	18 500 000	23 361 151
United Air OÜ	1 312 500	1 000 000	2 312 500
Baltic Exchange OÜ	565 817	0	565 817
Paldiski Arendamise AS	5 362 220	0	5 362 220
Pakrineeme Sadama OÜ	1 690 527	2 584 716	4 275 243
Kokku tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	20 184 466	22 084 716	42 269 182

Tütarettevõtete lisas on toodud informatsioon ainult emaettevõtte otseste tütar- ja sidusettevõtete kohta. Kogu konsolideerimisgrupi struktuuri leiab lisast 31.

Tütarettevõtted Paldiski Arendamise AS, Pakrineeme Sadama OÜ, Bestnet AS, Baltic Exchange OÜ, OmaKoduMaja AS, United Air OÜ ja Alexela Invest AS on konsolideeritud rida reall koos nende tütar- ja sidusettevõtetega. Tiki Trailer Latvia SIA on väheoluline tütar- ja sidusettevõtte,

kus majandustegevus puudub, mistõttu kajastatakse seda olulisuse printsiibist lähtuvalt konsolideeritud aruandes soetusmaksumuse meetodil. 50% osalusega Baltic Exchange OÜ konsolideeritakse kuna operatiivjuhtimine on grupi hallata.

2017 aastal toimusid tütarettevõtetega alljärgnevad tehingud:

1. 28. novembril 2016 asutas Alexela Invest AS konsolideerimisgruppi kuuluv tütarettevõtte Alexela Energia AS 100% tütarettevõtte Alexela Energia Teenused AS. Äriregistrikanne tehti 16.01.2017.a.

2. Aruandeaastal toimunud muud muutused:

2017. aastal suurendati United Air OÜ osakapitali 1 000 euro võrra, makstes ülekursiga sisse 1 000 000 eurot.

2017. aastal suurendati Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ osakapitali 8 300 000 euro võrra.

2017. aastal tehti sissemakse Alexela Invest AS vabatahtlikku reservkapitali summas 18 500 000 eurot.

2017. aastal müüdi kontserni struktuuri muutmise tõttu Pakrineeme Sadama OÜ 100% Alexela Group tütarettevõtteks. Tehingu eest maksti kontsernisiseselt 734 716 eurot

2017. aastal suurendati Pakrineeme Sadama OÜ osakapitali 7 218 euro võrra, makstes ülekursiga 1 850 000 eurot

2017. aastal suurendati Balti Gaas OÜ osakapitali 1 500 000 euro võrra. Tehingu mõju vähemusosalusele moodustas 150 000 eurot.

2017. aastal seoses Alexela Oil AS ülekapitaliseeritusega ning vajadusega vabastada liigne kapital, vähendati Ühingu aktsiakapitali 2 798 820 eurot. Tehingu mõju vähemusosalusele moodustas 626 859 eurot.

2016 aastal toimusid tütarettevõtetega alljärgnevad tehingud:

1. 28. novembril 2016 asutas Alexela Invest AS konsolideerimisgruppi kuuluv tütarettevõtte Alexela Energia AS 100% tütarettevõtte Alexela Energia Teenused AS. Äriregistrikanne tehti 16.01.2017.a.

2. Aruandeaastal toimunud muud muutused:

2016. aastal suurendati Omakodumaja AS aktsiakapitali 10 000 euro võrra, makstes ülekursiga sisse 1 000 000 eurot.

2016. aastal suurendati Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ osakapitali 4 000 000 euro võrra.

2016. aastal suurendati Balti Gaas OÜ osakapitali 2 000 000 euro võrra. Tehingu mõju vähemusosalusele moodustas 200 000 eurot.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
301595952	OOO Tiki Treiler Uzbekistan	Uzbekistan	Haagiste müük	50	50
14024429	Pakri Energy Island OÜ	Eesti	Energeetika	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
OOO Tiki Treiler Uzbekistan	451		0	0	451
Pakri Energy Island OÜ	26 075	30 000	-49 703	2 820	9 192
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	26 526	30 000	-49 703	2 820	9 643

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Pakri Energy Island OÜ	0	15.03.2017	30 000

Osalused sidusettevõtetes kuuluvad kontserni tütarettevõtetele.

Omandatud osaluse näol oli tegemist Pakri Energy Island OÜ osakapitali tõstmisega ja osaluse protsent ettevõttes ei muutunud.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2015	14 886 387	14 886 387
Müük müügihinnas või lunastamine	-670 115	-670 115
31.12.2016	14 216 272	14 216 272
Kajastatud õiglases väärtuses	14 216 272	14 216 272
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2016	14 216 272	14 216 272
Müük müügihinnas või lunastamine	-456 041	-456 041
31.12.2017	13 760 231	13 760 231
Kajastatud õiglases väärtuses	13 760 231	13 760 231

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

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

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	24 277 171
Ostud ja parendused	3 000
Müügid	-2 171 743
31.12.2016	22 108 428
Ostud ja parendused	2 262
Müügid	-1 188 924
31.12.2017	20 921 766

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	191 157	332 932
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-61 731	-73 594
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	261 515	1 453 523

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 2018 aasta alguses.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015								
Soetusmaksumus	9 588 039	67 673 964	58 587 658	58 587 658	4 300 885	12 757 700	12 757 700	152 908 246
Akumuleeritud kulum	0	-19 170 820	-33 420 132	-33 420 132	-2 616 569	-3 126 721	-3 126 721	-58 334 242
Jääkmaksumus	9 588 039	48 503 144	25 167 526	25 167 526	1 684 316	9 630 979	9 630 979	94 574 004
Ostud ja parendused	0	123 569	515 141	515 141	105 287	3 754 079	3 754 079	4 498 076
Amortisatsioonikulu	0	-2 621 999	-5 049 480	-5 049 480	-335 733	0	0	-8 007 212
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-69 399	-584 283	-44 400	-44 400	-874	-242 190	-242 190	-941 146
Müügid	0	0	-41 745	-41 745	-417	-7 800	-7 800	-49 962
Ümberliigitamised	0	825 323	3 024 736	3 024 736	304 777	-4 135 334	-4 135 334	19 502
31.12.2016								
Soetusmaksumus	9 518 640	68 678 286	57 631 272	57 631 272	4 373 608	8 999 734	8 999 734	149 201 540
Akumuleeritud kulum	0	-22 432 532	-34 059 494	-34 059 494	-2 616 252	0	0	-59 108 278
Jääkmaksumus	9 518 640	46 245 754	23 571 778	23 571 778	1 757 356	8 999 734	8 999 734	90 093 262
Ostud ja parendused	13 145	509 688	2 479 635	2 479 635	137 058	7 006 164	7 006 164	10 145 690
Amortisatsioonikulu	0	-2 555 553	-4 678 662	-4 678 662	-368 665	0		-7 602 880
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-45 833	-108 803	-108 803	-1 677	0		-156 313
Müügid	0	-3 116 849	-110 160	-110 160	-6 434	0		-3 233 443
Ümberliigitamised	7 352	1 897 479	2 085 148	2 085 148	410 298	-4 696 298	-4 696 298	-296 021
Muud muutused	0	-1 911	-34 041	-34 041	35 952	0	0	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	9 539 137	66 978 559	59 404 215	59 404 215	4 999 509	11 309 600	11 309 600	152 231 020
Akumuleeritud kulum	0	-24 045 784	-36 199 320	-36 199 320	-3 035 621	0	0	-63 280 725
Jääkmaksumus	9 539 137	42 932 775	23 204 895	23 204 895	1 963 888	11 309 600	11 309 600	88 950 295

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Ehitised	1 350 000	0
Masinad ja seadmed	413 932	98 975
Muud masinad ja seadmed	413 932	98 975
Muud materiaalsed põhivarad	905	5 420
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	4 800

Lõpetamata projektid	0	4 800
Kokku	1 764 837	109 195

2017.aastal toimus lõpetamata projektide ümberklassifitseerimine, mille tulemusena kanti algselt investeeeringutena kajastatud lõpetamata projekte jooksva remondi kuludesse summas 114 572 eurot. Rahavoogude aruandes kajastatakse kuludesse kantud summa real "Muud korrigeerimised".

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	30 903 888	1 426 118	0	32 330 006
Akumuleeritud kulum	-8 102 364	-757 365	0	-8 859 729
Jääkmaksumus	22 801 524	668 753	0	23 470 277
Ostud ja parendused		311 767	60 103	371 870
Amortisatsioonikulu	-3 090 391	-177 557	0	-3 267 948
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-15 487	0	-15 487
Ümberliigitamised	0	15 756	0	15 756
31.12.2016				
Soetusmaksumus	30 903 888	1 735 057	60 103	32 699 048
Akumuleeritud kulum	-11 192 755	-931 825	0	-12 124 580
Jääkmaksumus	19 711 133	803 232	60 103	20 574 468
Ostud ja parendused		177 661	87 938	265 599
Amortisatsioonikulu	-3 087 217	-184 672	0	-3 271 889
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-98 402	0	-1 430	-99 832
Ümberliigitamised		105 362	-105 362	0
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

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Seadmed äriühingutele	95 461	11 136	84 325	EUR	2021-2013
Kapitalirendinõuded kokku	95 461	11 136	84 325		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Seadmed äriühingutele	52 034	4 644	47 390	EUR	2021
Kapitalirendinõuded kokku	52 034	4 644	47 390		

Alexela Group OÜ tütarettevõtja kapitalirendinõuete intressimäär (2017: fikseeritud (2,8%-4,5%) 2016: fikseeritud (2,8%-4,3%)) aastast kasutatud summal.

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

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Luminor Leasing Estonia AS	367 606	261 435	106 171	EUR	2018-2021
Swedbank Liising AS	717 264	194 958	522 306	EUR	2017-2022
UniCredit Leasing	509 358	86 419	422 939	EUR	2020-2022
DnB Pank AS	112 865	31 374	81 491	EUR	2018-2023
SEB Liising AS	75 877	22 694	53 183	EUR	2021
Scania Finans AB Eesti filiaal	253 966	39 581	214 385	EUR	2023
Baltem AS	441 795	222 406	219 389	EUR	2018-2019
Kapitalirendikohustised kokku	2 478 731	858 867	1 619 864		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Nordea Finance Estonia AS	1 363 799	898 663	465 136	EUR	2017-2021
Swedbank Liising AS	237 004	88 668	148 336	EUR	2017-2021
UniCredit Leasing	120 681	37 481	83 200	EUR	2021
DnB Pank AS	94 239	33 586	60 653	EUR	2017-2020
SEB Liising AS	81 651	19 284	62 367	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	1 897 374	1 077 682	819 692		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	21 046	2 372 987
Masinad ja seadmed	2 372 987	2 243 071
Kokku	2 394 033	4 616 058

Alexela Group OÜ ja tema tütarettevõtjate kapitalirendikohustuste intressimäär 2017: 3-6 kuu EURIBOR +(1,6%-4,4%)ning fikseeritud intressidega 15 -23% (2016: 3-6 kuu EURIBOR +(1,6%-4,2%)) aastast kasutatud summalt.

Kontsern on soetanud kapitalirendi tingimustel transpordivahendid, seadmed ja sõidua autod.

Rendile võetud varade parendustega seotud kulud liidetakse nende soetusmaksumusele, neid rendileandja ei hüvita.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	387 848	335 169
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	609 972	520 042
Kokku	609 972	520 042

Kasutusrendi tingimustel renditakse transpordivahendeid, tanklate seadmeid, balloone ja balloone.

Kõik vara kasutusrendile andmise lepingud on katkestatavad.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	2 063 823	1 361 632
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016

12 kuu jooksul	862 435	629 174
1-5 aasta jooksul	4 252 924	3 035 955
Üle 5 aasta	4 722 913	4 459 173

Kasutusrendikulu 2017.aastal sisaldab hoonestusõiguse tasusid summas 150 906 eurot (2016: 136 709 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.

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidid	18 799 232	18 799 232			EUR	2018	
Laenud Eesti äriettevõtetelt	4 700 000	4 700 000			EUR	2018	
Pangalaenud	9 819 930	9 819 930			EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	33 319 162	33 319 162					
Pikaajalised laenud							
Nordea Swedbank sündikaat	87 373 239	17 999 256	69 373 983		EUR	2019	
Omanikulaenud	30 068 049	0	30 068 049		EUR	2019	25
Eesti Vabariik	156 249	53 098	103 151		EUR	2018-2022	
Laenud Eesti äriettevõtetelt	480 955	345 124	135 831		EUR	2018-2019	
Pikaajalised laenud kokku	118 078 492	18 397 478	99 681 014				
Kapitalirendikohustised kokku	2 478 731	858 867	1 619 864				12
Laenukohustised kokku	153 876 385	52 575 507	101 300 878				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediidid	18 395 112	18 395 112			EUR	2017	
Laenud Eesti äriettevõtetelt	345 123	345 123			EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	18 740 235	18 740 235					
Pikaajalised laenud							
Nordea Swedbank sündikaat	90 381 474	16 763 900	73 617 574		EUR	2019	
Omanikulaenud	43 458 861	0	43 458 861		EUR	2019	25
Eesti Vabariik	209 349	53 099	156 250		EUR	2018-2022	
Laenud Eesti äriettevõtetelt	285 832	0	285 832		EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	134 335 516	16 816 999	117 518 517				
Kapitalirendikohustised kokku	1 897 374	1 077 682	819 692				12
Laenukohustised kokku	154 973 125	36 634 916	118 338 209				

Aruandeperioodil kapitaliseeriti laenukohustustesse 1 251 119 eurot intresse (vt ka lisa 15).

Alexela Group OÜ ja tema tütarettevõtjate laenukohustuste intressimäär (2017: 1 nädala EURIBOR; 6 kuu EURIBOR +(2,4%-8%); fikseeritud (6%-8,0%) 2016: 1 nädala EURIBOR; 6 kuu EURIBOR +(2,4%-3,5%); fikseeritud (6%-8,0%)) aastas kasutatud summat. Maa järelmaksu puhul on tasutavaks intressisummaks 10% tagastatavalt summat.

Alexela Group OÜ kontserni liikmed on võtnud solidaarse vastutuse detsembris 2014 emaevõtte poolt võetud sündikaatlaenule. Vt lisa 17.

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

Laenu tagatiseks on seatud registerpandid veokitele ja muudele seadmetele bilansilise väärtusega 2 373 tuhat eurot. (2016: 2 243 tuhat eurot)(lisa 12).

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

Seisuga 31.12.2017.a. on Luminor Bank AS-i poolt väljastatud käendused Maksu- ja Tolliameti kasuks:

1. KKT Oil OÜ-le summas kokku 38 330 EUR, tähtaeg 11.05.2021 (seisuga 31.12.2016 summas 42 320 EUR).

Eesti Vabariigi kasuks on seatud hüpoteegid summas 503 857 eurot

Lisaks laenudele oli 31.12.17 seisuga kontserni ettevõttel pangagarantiisid summas 5 000 000 EUR, millega oli tagatud võlg hankijale.

Lisaks on Kroodi Terminal AS'lt ja Petkam OÜ'lt saadud laenude tagatiseks seatud vallas pant soetatud kaubale tingimusel, et 1 tonni kauba vabastamisel tuleb tagastada laenu vastavalt 333.33 eurot ja 1 212.13 eurot.

Luminor Bank AS 10 milj limiidiga laoarvelduskrediidilepingu tagatiseks on seatud pant AS Alexela Oil omandis oleva ja pärast lepingu jõustumist omandatavale vedelkütusele.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	24 479 224	24 479 224	0	
Võlad töövõtjatele	1 566 949	1 566 949	0	
Maksuvõlad	4 028 866	4 028 866	0	4
Muud võlad	989 101	703 748	285 353	
Intressivõlad	636 672	351 319	285 353	
Muud viitvõlad	352 429	352 429	0	
Saadud ettemaksed	948 857	945 912	2 945	
Muud saadud ettemaksed	948 857	945 912	2 945	
Tagatisrahad	577	577	0	
Muud kohustised	361 108	361 108	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	32 374 682	32 086 384	288 298	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	15 815 479	15 815 479	0	
Võlad töövõtjatele	1 461 920	1 461 920	0	
Maksuvõlad	2 621 779	2 621 779	0	4
Muud võlad	1 066 324	667 944	398 380	
Intressivõlad	299 781	299 781	0	
Muud viitvõlad	766 543	368 163	398 380	
Saadud ettemaksed	5 180 711	5 177 766	2 945	
Muud saadud ettemaksed	5 180 711	5 177 766	2 945	
Muud kohustised	329 027	173 711	155 316	
Tagatisrahad	2 432	2 432	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 477 672	25 921 031	556 641	

Kirje "Muud viitvõlad" seisuga 31.12.2017 sisaldab võlga Swedbank AS-le müügi hinnainstrumendi osas summas 353 939 EUR.

Võlgade ja ettemaksete koosseisus on muuhulgas seisuga 31.12.2017 kajastatud kohustusi seotud osapoolte ees summas 566 802 eurot, seisuga 31.12.2016 vastavalt 1 553 036 eurot. Vt ka lisa 25.

Lisa 16 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Tervisekahju hüvitis	14 524	1	-918	13 607
Rekultiveerimise fond	800 103	25 537	0	825 640
Poolkoksiprügila sulgemise fond	807 686	-258 629	0	549 057
Töötajatega seotud eraldised	353 640	490 409	-182 219	661 830
CO2 saastekvootide	320 892	841 434	-320 892	841 434
Kulueraldis	13 520	0	-13 520	0
Garantiieraldis	6 897	0	-6 897	0
Muud eraldised	0	60 377	0	60 377
Kokku eraldised	2 317 262	1 159 129	-524 446	2 951 945
Sealhulgas:				
Lühiajalised	695 878	1 158 211	-289 518	1 564 571
Garantiieraldis	6 897	0	-6 897	0
Muud eraldised	688 981	1 158 211	-282 621	1 564 571
Pikaajalised	1 621 384	918	-234 928	1 387 374
Muud eraldised	1 621 384	918	-234 928	1 387 374
	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Tervisekahju hüvitis	15 399	0	-875	14 524
Rekultiveerimise fond	589 748	210 355	0	800 103
Poolkoksiprügila sulgemise fond	624 459	183 227	0	807 686
Varude allahindluse eraldis	14 155	-14 155	0	0
Töötajatega seotud eraldised	192 996	411 749	-251 105	353 640
Kemikaalide utiliseerimine	18 200	72 219	-90 419	0
CO2 saastekvootide	0	320 892	0	320 892
Kulueraldis	0	13 520	0	13 520
Garantiieraldis	1 934	6 897	-1 934	6 897
Kokku eraldised	1 456 891	1 204 704	-344 333	2 317 262
Sealhulgas:				
Lühiajalised	228 214	811 997	-344 333	695 878
Garantiieraldis	1 934	6 897	-1 934	6 897
Muud eraldised	226 280	805 100	-342 399	688 981
Pikaajalised	1 228 677	392 707	0	1 621 384
Muud eraldised	1 228 677	392 707	0	1 621 384

Seisuga 31.12.2017 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.

Pikaajalised eraldised on diskonteeritud diskontomääraga 6,59%.

2017 aasta andmeid veerus "Moodustamine/korrigeerimine" on korrigeeritud võrdlusperioodi ja varasemate aastate andmete diskonteerimisest leitud andmetega järgnevalt:

Poolkoksiprügila sulgemine: - 368 224 eurot,

Rekultiveerimise fond: - 174 590 eurot.

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.

Loodud on eraldi CO2 kvoodide ostmiseks.

Eraldise moodustamise aluseks on CO2 kvoodi turuhind bilansipäeva seisuga.

Rahavoogude aruandes kajastatakse eraldiste muutused real "Muud korrigeerimised".

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

Tervisekahju hüvitis moodustab 31.12.2017.a. seisuga 13 607 eurot, sellest lühiajaline kohustus 930 eurot ja pikaajaline kohustus 12 677 eurot.

Varude allahindluse kohustus korrigeeriti 2016 aastal varude gruppi vähendusena.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Alexela Group OÜ sündikaatlaenu tagamiseks on panditud kõigi kontserni kuuluvate ettevõtete aksiad ja osad proportsionaalselt emaettevõtte 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 31.12.2017.a. on Luminor Panga poolt väljastatud käendused Maksu- ja tolliameti kasuks:

1. KKT Oil OÜ -le summas kokku 38 330 EUR, tähtaeg 18.05.2020 (seisuga 31.12.2016 summas 42 320 EUR);

Kontserni ettevõttel oli käimas kohtuvaidlus, mille menetlus oli peatatud seoses Euroopa Kohtult eelotsuse küsimisega. Kohtuvaidluse aluseks olev summa oli kantud kulusse ning positiivse lahendi korral pidi ettevõtte saama tulu 198 805 eurot. Euroopa Kohus tegi otsuse, millega tunnistati tasutud maks Euroopa Liidu aktsiisidirektiividega vastuolus olevaks. Samale otsusele jõudis ka Tallinna Ringkonnakohus, mille tulemusena otsustas Tallinna Ettevõtlusamet tühistada oma maksuotsuse ning tagastada müügi maks ettevõttele.

Lisa 18 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kaasaegsel tehnoloogial põhinevate seadmete soetamine	871 566	0	-871 566	0
Põhivarade soetamine	386 686	524	-386 686	524
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 258 252	524	-1 258 252	524
Kokku sihtfinantseerimine	1 258 252	524	-1 258 252	524
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põhivarade soetamine	524	544 673	0	545 197
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	524	544 673	0	545 197
Kokku sihtfinantseerimine	524	544 673	0	545 197

Sihtfinantseeringuna on kajastatud saadud sihtotstarbeline finantseerimine põhivarade soetamiseks (KIK).

Olulised sihtfinantseerimise lepingu tingimused:

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

Lisa 19 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	204 148	204 148
Osade arv (tk)	6	6
2017 aasta detsembris otsustas osanike üldkoosolek muuta ettevõtte põhikirja ja lisada sinna vabatahtliku reservkapitali moodustamise võimaluse 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. Põhikirja muudatus registreeriti Äriregistris 2018 aasta jaanuaris. 2017 aastal suunati vabatahtlikku omakapitali reservi 14 500 000 eurot.		

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 467 749	179 565 324
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 865 603	11 321 013
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	227 333 352	190 886 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 229 572	5 463 723
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 229 572	5 463 723
Kokku müügitulu	229 562 924	196 350 060
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulud	211 268	332 932
Kommunaalide vahendus	202 990	181 139
Muud tulud	14 078 403	9 925 901
Kinnisvara müük	507 066	1 453 523
Mootorkütuse jae ja hulgimüük	123 686 458	112 477 348
Põlevkiviõlide müük	22 094 743	14 893 680
Vedelkütuse müük aktsiisi ja tollilaos	14 545 680	9 803 885
Vedelgaasi müük	8 582 287	6 451 948
Põlevkivi	5 717 423	7 035 209
Elekter ja soojusenergia	17 848 778	14 944 805
Konsultatsioonid	1 000 250	0
Haagiste müük	12 220 940	11 960 174
Kuumtsinkimine	4 834 683	4 483 386
Metallkonstruktsioonide müük	2 770 868	1 202 289
Transportteenused	1 261 087	1 203 841
Kokku müügitulu	229 562 924	196 350 060

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	128 062	59 233
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	0	9 625
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 258 252
Kasum valuutakursi muutustest	6 762	60 411
Muud	205 573	294 680
Kokku muud äritulud	340 397	1 682 201

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	177 551 663	146 032 822
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	1 416 476	2 171 743
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 465 592	4 029 466
Transpordikulud	5 169 694	5 632 004
Üür ja rent	1 975 117	1 365 698
Ressursi- ja saastemaksud	3 189 253	2 863 796
Muud	5 293 184	2 331 117
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	197 060 979	164 426 646

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

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	59 324	182 698
Energia	163 760	92 774
Elektrienergia	38 165	678
Soojusenergia	125 595	92 096
Mitmesugused bürookulud	801 209	690 071
Lähetuskulud	244 779	91 094
Koolituskulud	155 421	88 290
Riiklikud ja kohalikud maksud	138 851	135 038
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 965	-130 257
Juriidilised kulud	81 653	61 224
Ostetud teenused	1 104 694	1 168 194
Kindlustus	268 386	196 739
Turunduskulud	1 063 430	837 086
Muud	782 252	336 698
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 865 724	3 749 649

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 749 288	13 567 524
Sotsiaalmaksud	4 801 213	4 491 069
Erisoodustused	307 434	410 944
Kokku tööjõukulud	19 857 935	18 469 537
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	985	980

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 717 021	566 802	3 256 265	1 553 036
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 043 241	30 068 049	634 213	43 458 861
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	156	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 609 087	4 609 087	565 000	965 000	EUR	2017
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	1 000 000	0	0		EUR	2018

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	400 000	8%	EUR	2016
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted					
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 234 124	317 566	6%	EUR	2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	4 178 280	8 408 665	2 672 094	1 786 374
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	25 000	573 964	214 752	230 643
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 300	0	2 300	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	1 108 318	1 053 911
Muud soodustused	11 972	10 904

Vt ka lisasid 2, 14 ja 15.

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

05.2018 otsustati seoses Alexela Oil AS ülekapitaliseeritusega ning vajadusega vabastada liigne kapital vähendada aktsiakapitali 9 795 870 euro võrra iga aktsia nimiväärtuse vähendamise teel.

Alexela Energia AS allkirjastas jagunemislepingu Gaasienergia AS'ga, mille tulemusel jagunes Gaasienergia AS gaasimüügi tegevusvaldkond koos kliendibaasiga Alexela Energiasse.

04.2018 müüdi 100% ettevõttest Gaasienergia AS.

Juunis 2018 otsustati ühendada kinnisvaraettevõtted Omakodumaja AS, paldiski Arendamise AS, Looduskauni Pakri OÜ ja Leetse Rannaküla OÜ üheks ettevõtteks.

05.2018 osteti välja Alexela Oil AS väikeaktsionärile kuuluv 22,4% aktsiatest.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	120	208
Nõuded ja ettemaksed	20 607 831	13 886 629
Kokku käibevarad	20 607 951	13 886 837
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	42 269 182	20 184 466
Finantsinvesteeringud	13 760 231	14 216 272
Nõuded ja ettemaksed	82 768 118	110 544 138
Materiaalsed põhivarad	77 348	54 015
Immateriaalsed põhivarad	127 798	73 113
Kokku põhivarad	139 002 677	145 072 004
Kokku varad	159 610 628	158 958 841
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	36 285 853	33 656 622
Võlad ja ettemaksed	2 605 568	2 248 924
Eraldised	172 295	34 520
Kokku lühiajalised kohustised	39 063 716	35 940 066
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	96 196 821	112 995 987
Võlad ja ettemaksed	285 353	398 380
Kokku pikaajalised kohustised	96 482 174	113 394 367
Kokku kohustised	135 545 890	149 334 433
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	204 148	204 148
Ülekurss	2 999 998	2 999 998
Muud reservid	14 500 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 420 262	8 693 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 670	-2 273 351
Kokku omakapital	24 064 738	9 624 408
Kokku kohustised ja omakapital	159 610 628	158 958 841

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 284 067	967 508
Muud äritulud	2 592	239
Mitmesugused tegevuskulud	-285 299	-519 244
Tööjõukulud	-1 041 454	-872 009
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-23 863	-18 512
Muud ärikulud	-5	-9 500
Kokku ärikasum (-kahjum)	936 038	-451 518
Intressitulud	6 675 409	6 173 694
Intressikulud	-7 649 222	-7 964 844
Muud finantstulud ja -kulud	-21 895	-30 683
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-59 670	-2 273 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-59 670	-2 273 351

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	936 038	-451 518
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	23 863	18 512
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 592	0
Muud korrigeerimised	0	34 520
Kokku korrigeerimised	21 271	53 032
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 660	797 312
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	497 017	181 443
Kokku rahavood äritegevusest	1 563 986	580 269
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-107 289	-39 022
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 593	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 850 000	-1 000 000
Antud laenud	-1 535 000	-25 827 000
Antud laenude tagasimaksed	14 714 970	7 807 619
Laekunud intressid	2 018 108	3 033 581
Muud laekumised investeerimistegevusest	456 040	670 116
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 699 422	-15 354 706
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	405 000	375 064
Saadud laenude tagasimaksed	-2 827 863	-462 630
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 035 849	18 404 800
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 179	-4 764
Makstud intressid	-6 769 710	-5 748 459
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 000 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-21 895	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 263 496	14 564 011
Kokku rahavood	-88	-210 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208	210 634
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88	-210 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120	208

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	204 146	0	0	8 893 951	9 098 097
Vigade parandamise mõju	0	0		-200 338	-200 338
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	204 146	0		8 693 613	8 897 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 273 351	-2 273 351
Emiteeritud osakapital	2	2 999 998	0	0	3 000 000
31.12.2016	204 148	2 999 998	0	6 420 262	9 624 408
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0		-20 184 466	-20 184 466
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0		2 462 625	2 462 625
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	204 148	2 999 998	0	-11 301 579	-8 097 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-59 670	-59 670
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	14 500 000	0	14 500 000
31.12.2017	204 148	2 999 998	14 500 000	6 360 592	24 064 738
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-42 269 182	-42 269 182
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	12 871 214	12 871 214
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	204 148	2 999 998	14 500 000	-23 037 376	-5 333 230

Lisa 31. Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi struktuur

Alexela Group OÜ	Eesti
Osalus	
100,00% Alexela Invest OÜ	Eesti
100,00% Alexela Energia AS	Eesti
100% Alexela Energia Teenused AS	Eesti
100,00% Energia Nord OÜ	Eesti
100,00% Kiviõli Keemiatööstuse Varad OÜ	Eesti
100,00% KKT Oil OÜ	Eesti
100,00% Kiviõli Keemiatööstuse OÜ	Eesti
77,60% Alexela Oil AS	Eesti
90,00% Balti Gaas OÜ	Eesti
20,00% Pakri Energy Island OÜ	Eesti
100,00% Gaasienergia AS	Eesti
100,00% Bestnet AS	Eesti
100,00% Tiki Tilhenger AS	Norra
100,00% Bestnet OY	Soome
100,00% Bestnet AB	Rootsi
100,00% Tiki Treiler Latvija SIA	Läti
100,00% Paldiski Masinatehas AS	Eesti
50,00% Tiki Treiler Usbeki OOO	Usbeki
60,00% Paldiski Tsingipada AS	Eesti
20,00% Pakri Energy Island OÜ	Eesti
85,00% Paldiski Arendamise AS	Eesti
100,00% Leetse Rannaküla OÜ	Eesti
100,00% Omakodumaja AS	Eesti
100,00% Looduskauni Pakri OÜ	Eesti
50,00% Baltic Exchange OÜ	Eesti
100,00% United Air OÜ	Eesti
100,00% Pakrineeme Sadama OÜ	Eesti

Lisa 32. Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2017 on emaettevõtja korrigeeritud konsolideerimata omakapital negatiivne summas 5 333 320 eurot ja kontserni netovara kokku on 1 293 264 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 2017 on kontserni käibekapital negatiivne summas 36 636 879 eurot (31.12.2016: 27 793 359 eurot) ja emaettevõtja sama näitaja on negatiivne summas 18 455 765 eurot (31.12.2016: 22 053 229 eurot). Kontsern analüüsib igakuiselt kogu kontserni majandustulemusi ja rahavoogusid, samuti on kontsernil kinnitatud 2018 aasta eelarve, mis sisaldab ka rahavoogude eelarvet. Kontserni juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital kontsernile 2018. aastal majandusraskusi kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab kontsern katta kõik lühiajalised kontsernivälised kohustused.

2018 aastal on kontsern tagastanud pikaajalisi laene summas 5 334 411 eurot, lõpetati kaks arvelduskrediidilepingut kokku summas 6 600 000 eurot ja sõlmitud uus pikaajalise pangalaenu leping summas 7 500 000 eurot tähtajaga 2023 aasta. Samas on pikendatud kontserni arvelduskrediidi lepingut 2018 aasta sügiseni.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Alexela Group OÜ (registrikood: 12332902) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREAS LAANE	Juhatuse liige	29.06.2018
MARTI HÄÄL	Juhatuse liige	30.06.2018
TOOMAS VIRRO	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alexela Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Alexela Group OÜ konsolideerimisgrupi (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 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 arvamusele.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2017 ületavad grupi lühiajalised kohustused käibevara 36 636 879 euro võrra (31.12.2016: 27 793 359 euro võrra) ja emaaettevõtja korrigeeritud konsolideerimata omakapital on negatiivne summas -5 333 230 eurot (31.12.2016: -8 097 433 eurot). Kontserni juhtkond on selgitanud plaane likviidsuse ja tegevuse jätkuvuse tagamiseks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas 32. 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 lahkneb 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 kutselast otsustust ja säilitame kutselase skeptsismi 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma 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.
- hangime 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
29. juuni 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Alexela Group OÜ (registrikood: 12332902) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 761 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 280 203
Kokku	-23 041 684
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-23 041 684
Kokku	-23 041 684

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1204067	52.72%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	1080000	47.28%	Ei

Sidevahendid

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