

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tanklate Investeeringud OÜ

registrikood: 14874731

tänava nimi, Roseni tn 11

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 5082857

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 3 Laenukohustised	12
Lisa 4 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 5 Osakapital	13
Lisa 6 Intressikulud	13
Lisa 7 Seotud osapooled	13
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Tanklate Investeeringud OÜ on Eestis registreeritud valdusettevõtte, kelle põhitegevuseks on energiavaldkonna investeeringute haldamine.

Bilansipäeva seisuga oli Tanklate Investeeringud OÜ'1 100% osalus Alexela AS (sh. Alexela Energia Teenused AS 100%, 220 Energia OÜ 100%, Alexela SIA 100%, Balti Gaas OÜ 90%, Alexela Motors AS 100%, Alexela Tanklad OÜ 100%, Pakrineeme Sadama OÜ 88%, Alexela Solar OÜ 100%, Hamina LNG Investeeringud OÜ 100%, Hamina LNG OY 46,5%, Rohe Solutions OY 50%, Eesti Biogaas OÜ 50% ja Energiasalv Valdus OÜ 33%) .

Tanklate Investeeringud OÜ strateegia on jätkata senise põhitegevusega, tehtud investeeringute juhtimisega ja atraktiivsete võimaluste tekkimisel ka uute investeeringute tegemisega. Alates 2020 aastast kuulub 100% Tanklate Investeeringud OÜ Alexela Varahalduse AS-le, mis tähendab kuulumist Eesti ühte suuremasse investeerimisgruppi, mille põhilised tegevusalad on logistika, energeetika, tööstus ja kinnisvara.

Alexela Varahalduse AS kui Tanklate Investeeringud OÜ omanik on võtnud vastu otsuse Tanklate Investeeringud OÜ omakapitali kooskõlla viimiseks äriseadustikus sätestatud nõuetega hiljemalt 30.06.2022. Selleks konverteeritakse omakapitaliks vajalikus ulatuses omaniku poolt antud laenu.

Tanklate Investeeringud OÜ peamised finantsriskid on seotud tütarettevõtte AS Alexela tegevusega ning nendeks on:

- **Valuutarisk**

Valuutarisk on risk, et finantsinstrumentide õiglane väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus vahetuskursi muutuste tõttu. Valuutariskivabadeks finantsvaradeks ja -kohustusteks loetakse euros nomineeritud finantsvarasid ja -kohustusi. Ettevõtte valuutariski maandamiseks on enamik lepinguid europõhised. Samuti on kõik laenulepingud sõlmitud eurodes, mistõttu käsitletakse neid valuutariskivabade kohustustena. Ettevõtte valuutarisk 2021. aastal oli madal.

- **Intressirisk**

Intressiriskina käsitletakse sellist riski, kus intressi- määra tõustes võib kohustustelt tasutavate intressikulude suurenemine märkimisväärselt mõjutada ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Ettevõtte intressirisk tuleneb peamiselt pikaajalistest laenu- kohustustest. Ettevõtte laenud ja liisingud finantsasutustest on seotud euriboriga ning on muutuva intressiga, mis fikseeritakse poole aasta või kolme kuu kaupa. Ettevõtte ei kasuta euribori fikseerimist pikaks ajaperioodiks. Arvelduskrediidid finantsasutustest ning laenud muudest ettevõtetest on fikseeritud intressiga või muutuva intressiga, mis on seotud euriboriga. 2021. aastal langes kuue kuu euribor aasta alguse tasemelt -0,532% aasta lõpul tasemele -0,539%. Majandusanalüütikute hinnangul ei tõuse euribor 2022 aastal sellisel määral, mis mõjutaks ettevõtte majandustulemust.

- **Hinnariski maandamine elektriturul**

Elektrimüüjad, kes ostavad vahendatavat elektrienergiat, ja elektritootjad, kes müüvad toodetava elektrienergia jaeturule, on avatud nii hinnast kui ka kogusest

tingitud riskidele. Selleks, et tagada ettevõttes finantsstabiilsus ja maandada riskid ning kaitsta ennast turul valitseva volatiilsuse eest, sõlmivad elektrimüüjad ja elektritootjad omavahel erinevat tüüpi riskimaandust tagavad lepingud. Selleks, et maandada näiteks Eesti hinnapiirkonna hinnariski, tuleb soetada kaks lepingut. Forward-lepinguga maandab kontsern Nord Pooli süsteemihinnast tulenevat riski ja CFD (EPAD) lepinguga maandab kontsern konkreetset Nord Pooli Eesti hinnapiirkonna hinnariski.

- ***Kütuse hinnarisk***

2021. aastal, nagu ka 2020. aastal, oli ettevõtte kütuste tururisk üsna madal: kütuste laovaru oli käibega võrreldes suhteliselt väike, enamik oste tehti kohalikult turult ning see võimaldas kütusehindade muutumise riski maandada.

- ***Krediidirisk***

Krediidirisk on risk, et ettevõttele tekib rahaline kaotus, mille on põhjustanud finantsinstrumendi teised osapooled, kuna need ei suuda oma kohustusi täita. Umbes 35% arveldustest klientidega toimuvad kohe sularahas, pankade maksekaartidega või ettemaksuga. Ettevõtte põhiline krediidirisk tuleneb krediidimüügi nõuetest ostjate vastu. Ettevõtte ei hinda krediidiriski väga kõrgeks, kuna valides kliente, kellele krediiti antakse, lähtutakse kliendi krediidiriski analüüsist. Lisaks on kliente palju ja klientidele antavad krediidid väikesed. Raha ja raha ekvivalentide krediidirisk on madal, sest arvelduskontod on kodumaistes pankades, kes omavad seadusega kehtestatud tegevusluba ja rahvusvahelist kõrget krediidireitingut.

- ***Likviidsusrisk***

Kuna tütarettevõtja AS Alexela käibekapital on negatiivne (31.12.2021 seisuga – 30 744 737 euro väärtuses ning 31.12.2020 seisuga –3 799 290 euro väärtuses), siis on ettevõtte avatud likviidsusriskile. Ettevõtte juhtkond ei hinda likviidsusriski väga kõrgeks, kuna nõuete maksetähtajad on oluliselt lühemad kohustuste maksetähtaegadest. Likviidsusriski juhtimiseks planeeritakse ja kontrollitakse pidevalt ettevõtte rahavooge ning vajadusel võetakse tarvitusele abinõud negatiivsete raha- voogude katmiseks.

Ukraina sõja mõjud

Venemaa alustatud sõda Ukraina vastu ning sellele vastukaaluks kehtestatud sanktsioonid USA, Suurbritannia ja Euroopa Liidu (kuhu kuulub ka Eesti) poolt mõjutavad Tanklate Investeeringud OÜ tütarettevõtte AS Alexela äritegevust. AS Alexela on Venemaalt tarninud eelnevalt selliseid energiakandjaid nagu vedelgaas ja veeldatud maagaas, mille tulevane ostmine sealt võib sanktsioonide laiendamisel osutada võimatuks. Sellest tulenevalt töötatakse võimalike alternatiivsete tarneallikatega, et vähendada eeltoodust tulenevaid riske. Samuti mõjutab muutunud poliitiline ja majanduslik keskkond ka mitmeid teisi Alexela ärivaldkondadega seotud aspekte.

Tanklate Investeeringud OÜ tütarettevõtja AS Alexela on läbi viinud põhjaliku riskide hindamise ning kaardistanud nende mõju ettevõtte jätkusuutlikkusele. Samuti on koostatud tegevusplaanid võimalike riskide realiseerumisel, mis on vajalikud ettevõtte toimepidevuse tagamiseks. Samas on olukord jätkuvalt väga muutlik, kuna sõjategevus jätkub, uusi sanktsioone kehtestatakse lühikese etteteatamise ajaga ning sellest tulenevad volatiilsed hinnad tekitavad vajaduse olukorda ja mõju pidevalt ümber hinnata.

Kokkuvõtvalt ei näe Tanklate Investeeringud OÜ juhatus ettevõtte tegevuse jätkumisele ohtu ning ka majanduslik mõju ei ole hetkel suur.

Olulisemad finantssuhtarvud:

Majandustegevus	Konsolideerimata	
	2021	2020
Puhaskahjum	-1 181 056	-698 593
Puhasrentaablus (%)	0,00%	0,00%
ROA (%)	-7,87%	-4,66%
ROE (%)	62,92%	100,36%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	927	1 989	
Kokku käibevarad	927	1 989	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 000 000	15 000 000	2
Kokku põhivarad	15 000 000	15 000 000	
Kokku varad	15 000 927	15 001 989	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	1 140	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 140	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 796 936	13 698 082	3
Võlad ja ettemaksud	2 080 000	2 000 000	4
Kokku pikaajalised kohustised	16 876 936	15 698 082	
Kokku kohustised	16 878 076	15 698 082	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-698 593	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 181 056	-698 593	
Kokku omakapital	-1 877 149	-696 093	
Kokku kohustised ja omakapital	15 000 927	15 001 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 120	-511	
Ärikasum (kahjum)	-5 120	-511	
Intressikulud	-1 175 936	-698 082	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 181 056	-698 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 181 056	-698 593	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 120	-511
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 140	0
Kokku rahavood äritegevusest	-3 980	-511
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 918	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 918	0
Kokku rahavood	-1 062	-511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 989	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 062	-511
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	927	1 989

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-698 593	-698 593
31.12.2020	2 500	-698 593	-696 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-1 181 056	-1 181 056
31.12.2021	2 500	-1 879 649	-1 877 149

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Tanklate Investeeringud OÜ ei koosta konsolideeritud aruannet, sest ettevõtte osad kuuluvad täielikult Euroopa Liidus registreeritud konsolideerivale Alexela Varahalduse AS üksusele, kes on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande. Aruandes kajastatakse tütarettevõtet soetusmaksumuse meetodil.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tanklate Investeeringud OÜ kasumiaruanne on koostatud Eesti Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

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

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

Tütarettevõtete hilisem kajastamine toimub konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses.

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

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

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

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10015238	Alexela AS	Eesti	Mootorikütuse jaemüük, sh. tanklate tegevus; vedel- ja gaasikütuse jms hulgimüük; elektrienergia müük	100	100
14185894	Alexela Energia Teenused AS (Alexela AS tütarettevõtte)	Eesti	Elektrienergia müük	100	100
12271081	220 Energia OÜ (Alexela AS tütarettevõtte)	Eesti	Elektri ja maagaasi müük	100	100
LV-40103752971	Alexela SIA (220 Energia OÜ tütarettevõtte)	Läti	Elektrienergia müük	100	100
14387534	Hamina LNG Investeeringud OÜ (Alexela AS tütarettevõtte)	Eesti	Vedelike ja gaaside ladustamine	0	100
11514541	Balti Gaas OÜ (Alexela AS tütarettevõtte)	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	0	90
14128985	Alexela Motors AS (Alexela AS tütarettevõtte)	Eesti	Kaubavedu maanteel	0	100
12935931	Alexela Tanklad OÜ (Alexela AS tütarettevõtte)	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	100
11162912	Pakrineeme Sadama OÜ (Alexela Tanklad OÜ tütarettevõtte)	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	0	88
12817083	Alexela Solar OÜ (Alexela AS tütarettevõtte)	Eesti	Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Alexela AS	15 000 000	15 000 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 000 000	15 000 000

Emaettevõtte aruandes kajastatakse tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.
2020. aasta aprillis soetati 100% Alexela AS aktsiatest. Tütarettevõtte Alexela AS aktsiad on panditud LHV kasuks.

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtja laen	14 796 936	0	14 796 936	0	8%	EUR	09.2024
Pikaajalised laenud kokku	14 796 936	0	14 796 936	0			
Laenukohustised kokku	14 796 936	0	14 796 936	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Emaettevõtja laen	13 698 082	0	13 698 082	0	8%	EUR	09.2024
Pikaajalised laenud kokku	13 698 082	0	13 698 082	0			
Laenukohustised kokku	13 698 082	0	13 698 082	0			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	1 140	1 140	0
Muud viitvõlad	1 140	1 140	0
Muud intressi kandvad pikaajalised kohustused	2 080 000	0	2 080 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 081 140	1 140	2 080 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	2 000 000	0	2 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 000 000	0	2 000 000

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	1 095 936	698 082
Muud intressikulud	80 000	0
Kokku intressikulud	1 175 936	698 082

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaeetevõtja nimetus	Alexela Varahalduse AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaeetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	14 796 936	13 698 082
Kokku laenukohustised	14 796 936	13 698 082
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 080 000	2 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 080 000	2 000 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	13 698 082	0	13 698 082	698 082
Kokku laenukohustised	0	13 698 082	0	13 698 082	698 082

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	13 698 082	1 098 854	0	14 796 936	1 095 936
Kokku laenukohustised	13 698 082	1 098 854	0	14 796 936	1 095 936

Aruandeperioodil on arvestatud seotud osapooltelt saadud laenudelt intressikulu summas 1 095 936 eurot (2020: 698 082 eurot) - lisa 6. Lisaks muudelt intressi kandvatelt pikaajalistelt kohustustelt intressikulu summas 80 000 eurot (2020: 0 eurot) - lisa 6.

Aruandeperioodil ei ole tegev- ja kõrgema juhtkonna tasusid/soodustusi makstud.

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alexela Varahalduse AS kui Tanklate Investeeringud OÜ omanik on võtnud vastu otsuse Tanklate Investeeringud OÜ omakapitali kooskõlla viimiseks äriseadustikus sätestatud nõuetega hiljemalt 30.06.2022. Selleks konverteeritakse omakapitaliks vajalikus ulatuses omaniku poolt antud laenu.

Venemaa alustatud sõda Ukraina vastu ning sellele vastukaaluks kehtestatud sanktsioonid USA, Suurbritannia ja Euroopa Liidu (kuhu kuulub ka Eesti) poolt mõjutavad Tanklate Investeeringud OÜ tütarettevõtja AS Alexela äritegevust olulisel määral. AS Alexela on Venemaalt tarninud eelnevalt selliseid energiakandjaid nagu vedelgaas ja veeldatud maagaas, mille edasi tarnimisega on seotud suured riskid ning AS Alexela juhatus kaalub kasutusele võtta võimalikud alternatiivsed tarneallikad, et vähendada võimalikke riske, mis on seotud nii tarnekindlusega kui ka võimalike uute sanktsioonide kehtestamisega Venemaalt pärit toodetele, ettevõtetele või ka makseasutustele. Samuti mõjutab muutunud poliitiline ja majanduslik keskkond ka kõiki muid Alexela ärivaldkondadega seotud aspekte.

Tanklate Investeeringud OÜ tütarettevõtte AS Alexela on läbi viinud põhjaliku riskide hindamise ning kaardistanud nende mõju ettevõtte jätkusuutlikkusele. Samuti on koostatud tegevusplaani võimalike riskide realiseerumisel, mis on vajalikud ettevõtte toimepidevuse tagamiseks. Samas on olukord jätkuvalt väga muutlik, kuna sõjategevus jätkub, uusi sanktsioone kehtestatakse lühikese etteteatamise ajaga ning sellest tulenevad volatiilsed hinnad tekitavad vajaduse olukorda ja mõju pidevalt ümber hinnata.

Kokkuvõtvalt ei näe Tanklate Investeeringud OÜ juhatus ettevõtte tegevuse jätkumisele ohtu ning ka majanduslik mõju ei ole hetkel suur, kuid teatud riskide realiseerumisel võib olla mõju ettevõtte tütarettevõtjate tulemustele ning on vajalik muuta tehtud plaane.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.05.2022

Tanklate Investeeringud OÜ (registrikood: 14874731) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VIRRO	Juhatuse liige	20.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tanklate Investeeringud OÜ osanikule

Arvamus

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

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

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeauditor nr 178
Grant Thornton Baltic OÜ
Tegevusluba nr 3
Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn
20. mai 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Tanklate Investeeringud OÜ (registrikood: 14874731) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	20.05.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-698 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 181 056
Kokku	-1 879 649
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 879 649
Kokku	-1 879 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	0		Jah

Sidevahendid

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