

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts Olerex

registrikood: 10136870

tänavatalu nimi, Võru tn 176

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50112

telefon: +372 6100100

faks: +372 6100103

e-posti aadress: info@olerex.ee

veebilehe aadress: www.olerex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Aktsiakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Intressikulud	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22
Lisa 23 Täiendav lisa 1	24
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Tegevusaruanne

AS Olerex on asutatud 1994. aastal ning on suurim kütuste jaemüüja Eestis. 2021. aastal jätkas ettevõtte oma tegevust senistes tegevusvaldkondades: mootorikütuste jae- ja hulgimüük, tanklakaupluste opereerimine, tootlustamine, haagiserent, autopesu, liikluskindlustuse vahendamine ning elektri- ja bituumeni müük.

Aktsiaseltsi juhatus oli 2021. aastal üheliikmeline.

Ettevõtte tegevus on suhteliselt stabiilne ja suuri hooajalisi kõikumisi ei ole. Müügiimaht on kujunenud väiksemaks aasta I kvartalis ja suurimaks III kvartalis. Makromajanduslikult mõjutab aktsiaseltsi tegevust kütuse sisseostuhind, mis kujuneb maailmaturu hinna ja USD/EUR vahetuskursi koosmõjus. AS Olerex ei soeta suuri kütusevarusid ning seetõttu on avatus kütusehinna otsesele tururiskile vähene.

2021. aastal avas ettevõtte kaks uut teenindusjaama Otepääl ja Iklas. Aasta lõpuks kuulub AS Olerex müügivõrku 98 täisteenindusjaama ja kiirtanklat üle Eesti ning ettevõtte annab tööd ligi 800-le inimesele.

2022. aastal on plaanis jätkata tanklavõrgu laiendamist ning renoveerida olemasolevaid. Sarnaselt 2021. aastale planeerib ettevõtte juhatus keskenduda arendustegevusele, et tagada ettevõtte kasumlik kasv.

Finantsnäitaja	2021	2020
Käibe kasv (%)	24,41	-16,14
Brutokasumimäär (%)	6,73	7,54
Kasumi kasv (%)	6,71	14,04
Puhasrentaablus (%)	0,87	1,02
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,13	1,02
ROA (%)	5,23	5,14
ROE (%)	26,26	33,38

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu aruandeaastal} - \text{müügitulu eelmisel aastal}) / (\text{müügitulu eelmisel aastal}) * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum aruandeaastal} - \text{puhaskasum eelmisel aastal}) / (\text{puhaskasum eelmisel aastal}) * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / (\text{lühiajalised kohustused})$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / (\text{varad kokku}) * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / (\text{omakapital kokku}) * 100$

Ettevõtte juhtkond on analüüsinud 2022. a. veebruaris alanud Ukraina sõja mõju ja leiab, et see ei avalda hetkel olulist mõju ettevõtte tegevusele. AS Olerex-il ei ole kliente Ukraina, Vene ega Valgevene ettevõtete seas, samuti puuduvad seosed sanktsioneeritud juriidiliste või füüsiliste isikutega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 691 167	953 325	2
Finantsinvesteeringud	1 101 158	598 195	
Nõuded ja ettemaksed	37 455 562	22 375 396	3
Varud	15 307 173	32 293 387	4
Kokku käibevarad	55 555 060	56 220 303	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 238 317	7 244 217	3
Materiaalsed põhivarad	3 612 070	1 768 633	6
Immateriaalsed põhivarad	38 883	45 855	7
Kokku põhivarad	12 889 270	9 058 705	
Kokku varad	68 444 330	65 279 008	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 151 324	15 335 191	10
Võlad ja ettemaksed	41 195 460	39 677 270	11
Kokku lühiajalised kohustised	49 346 784	55 012 461	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 460 981	211 124	10
Kokku pikaajalised kohustised	5 460 981	211 124	
Kokku kohustised	54 807 765	55 223 585	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	14
Kohustuslik reservkapital	100 000	100 000	14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 955 423	5 599 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 581 142	3 356 114	
Kokku omakapital	13 636 565	10 055 423	
Kokku kohustised ja omakapital	68 444 330	65 279 008	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	409 548 192	329 194 467	15
Muud äritulud	1 178 248	1 000 853	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-381 991 794	-304 376 761	17
Mitmesugused tegevuskulud	-7 950 012	-7 264 238	18
Tööjõukulud	-15 033 587	-13 363 014	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 077 235	-1 011 939	6,7
Muud ärikulud	-1 189 271	-850 411	20
Ärikasum (kahjum)	3 484 541	3 328 957	
Intressitulud	490 270	395 533	
Intressikulud	-277 735	-330 057	21
Muud finantstulud ja -kulud	-115 934	-38 319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 581 142	3 356 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 581 142	3 356 114	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 484 541	3 328 957	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 077 235	1 054 805	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10 206	353 470	6
Muud korrigeerimised	20 479	-28 778	
Kokku korrigeerimised	1 087 508	1 379 497	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 092 926	3 959 396	
Varude muutus	16 986 214	14 701 766	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 518 190	-23 843 767	11
Kokku rahavood äritegevusest	7 983 527	-474 151	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-955 473	-847 001	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	6 897	30 000	6
Antud laenud	-22 001 400	-1 647 000	22
Antud laenude tagasimaksed	20 007 300	9 201 447	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 942 676	6 737 446	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 003 150	37 196 850	
Saadud laenude tagasimaksed	-14 000 000	-37 000 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	5 606 579	-5 660 972	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-519 069	-189 258	
Makstud intressid	-277 735	-330 057	21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-115 934	-38 321	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 303 009	-6 021 758	
Kokku rahavood	737 842	241 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	953 325	711 788	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	737 842	241 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 691 167	953 325	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	1 000 000	63 912	5 635 397	6 699 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 320 026	3 320 026
Muutused reservides		36 088		36 088
31.12.2020	1 000 000	100 000	8 955 423	10 055 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 581 142	3 581 142
31.12.2021	1 000 000	100 000	12 536 565	13 636 565

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Olerex 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamiseseadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud ja rahandusministeeriumi poolt kinnitatud finantsaruandluse standardid.

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

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse skeemist 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes täismahus aruandena.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Intressi mittekanvad laenud või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenud kajastatakse nõude tekkimisel laenusumma nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära. Nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse maksetähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmene ümberhindlus nüüdisväärtusesse ning edasine nõude nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud".

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on olnud vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varudele allahindlusi ei teostata aga kiiresti riknevate ja müügikõlbmatuks muutunud kaupadele tehakse jooksvalt mahakandmisi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud FIFO meetodil. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, millest varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega/eluiga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1500 eurost. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust või kasutusiga üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 1500 EUR. Maad ei amortiseerita. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikele elueale. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna. Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara (patendid, litsentsid), mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Rajatised	5
Ehitised	12
Sõidua autod	5
Veoa autod	6
Kerghaagised	2,5
Tanklatehnika	2,5
Arvutustehnika	4
Muu inventar	4
Immateriaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. 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 sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tuletisinstrumentid riskimaandamisinstrumentidena

Riskimaandamise eesmärgil sõlmitud kokkulepetest tulenevad tuletisinstrumentid, mis peegeldavad tuleviku arveldusi (futuuriid, swapid), kajastatakse bilansis nende õiglase 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. Tuletisinstrumentide positiivne turuväärtus on kajastatud bilansis käibevara koosseisus, tuletisinstrumentide negatiivne turuväärtus aga lühiajaliste kohustuste koosseisus. Futuurtehingute deposiiditasud on kajastatud finantsinvesteeringute all soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis, juhul kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Tulenevalt Äriseadustikust on aktsiaseltsil kohustuslik reservkapitali olemasolu, mis on vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Muudel juhtudel toimub arvestus tekkepõhiselt.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. 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 omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtjat (ning seda kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid)
- tütar- ja sidusettevõtjaid
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid äriühinguid (nt emaettevõtja ülejäänud tüdarettevõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriliste otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	304 037	484 261
Arvelduskontod	988 333	190 027
Raha teel	398 797	279 037
Kokku raha	1 691 167	953 325

Real "raha teel" on kajastatud bilansipäeva seisuga sularaha, mis on teel kassast pank. Bilansipäeva seisuga on raha kassast väljastatud inkassatsiooni ettevõttele aga pank arvelduskontole jõuab see läbi sularaha käitleja viitajaga (paar tööpäeva).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 174 107	29 174 107		
Ostjatelt laekumata arved	29 174 107	29 174 107		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 469	7 469		5
Laenunõuded	10 318 574	1 080 257	9 238 317	22
Muud nõuded	7 135 451	7 135 451		
Intressinõuded	7 035 646	7 035 646		22
Viitlaekumised	99 805	99 805		
Ettemaksed	58 278	58 278		
Tulevaste perioodide kulud	49 330	49 330		
Muud makstud ettemaksed	8 948	8 948		
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 693 879	37 455 562	9 238 317	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	14 695 493	14 695 493		
Ostjatelt laekumata arved	14 695 493	14 695 493		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 210	11 210		5
Laenunõuded	8 324 474	1 080 257	7 244 217	22
Muud nõuded	6 545 442	6 545 442		
Intressinõuded	6 545 442	6 545 442		22
Ettemaksed	42 994	42 994		
Tulevaste perioodide kulud	35 333	35 333		
Muud makstud ettemaksed	7 661	7 661		
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 619 613	22 375 396	7 244 217	

Ostjatelt laekumata arvete maht (seisuga 31.12.2021) sisaldab muuhulgas ka nõudeid emaettevõtte Aqua Marina AS vastu summas 5 902 366 EUR (lisa 22).

Laenunõuded ja intressinõuded on bilansipäeval emaettevõtte Aqua Marina AS vastu summas 17 354 220 EUR (lisa 22).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	14 824 895	13 723 530
Kütus	11 244 768	10 583 432
Kaubad	3 580 127	3 140 098
Ettemaksed varude eest	482 278	18 569 857
Ettemaksed varude eest	482 278	18 569 857
Kokku varud	15 307 173	32 293 387

Varude allahindlusi ja mahakandmisi on ettevõtte teinud 2021 aastal 2 miljoni euro väärtuses, aasta varem 1,5 miljoni euro väärtuses (vt. lisa 17)

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 610 322	0	3 458 842
Üksikisiku tulumaks	0	311 519	0	224 247
Sotsiaalmaks	0	646 506	0	530 428
Kohustuslik kogumispension	0	21 332	0	28 216
Töötuskindlustusmaksed	0	48 400	0	40 521
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	10 013	0	3 838
Ettemaksukonto jääk	7 469		11 210	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 469	6 648 092	11 210	4 286 092

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2019								
Soetusmaksumus	383 470	755 971	1 146 194	1 611 946	1 105 466	3 863 606	2 149 191	7 152 238
Akumuleeritud kulum		-678 891	-843 026	-888 051	-1 007 377	-2 738 454	-1 518 287	-4 935 632
Jääkmaksumus	383 470	77 080	303 168	723 895	98 089	1 125 152	630 904	2 216 606
Ostud ja parendused			324 062	494 418	13 109	831 589	132 391	963 980
Muud ostud ja parendused			324 062	494 418	13 109	831 589	132 391	963 980
Amortisatsioonikulu		-10 234	-114 726	-376 219	-93 845	-584 790	-368 601	-963 625
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-66 846	-545	-1 671		-2 216	4 204	-64 858
Müügid (jääkmaksumuses)	-383 470							-383 470
31.12.2020								
Soetusmaksumus			1 467 663	1 635 458	1 110 076	4 213 197	2 250 769	6 463 966
Akumuleeritud kulum			-955 704	-795 035	-1 092 723	-2 843 462	-1 851 871	-4 695 333
Jääkmaksumus			511 959	840 423	17 353	1 369 735	398 898	1 768 633
Ostud ja parendused			54 622	254 856	5 139	314 617	2 595 676	2 910 293
Muud ostud ja parendused			54 622	254 856	5 139	314 617	2 595 676	2 910 293
Amortisatsioonikulu			-153 911	-405 263	-11 324	-570 498	-479 255	-1 049 753
Müügid (jääkmaksumuses)			-17 103			-17 103		-17 103
31.12.2021								
Soetusmaksumus			1 498 316	1 888 364	1 101 962	4 488 642	4 783 185	9 271 827
Akumuleeritud kulum			-1 102 749	-1 198 348	-1 090 794	-3 391 891	-2 267 866	-5 659 757
Jääkmaksumus			395 567	690 016	11 168	1 096 751	2 515 319	3 612 070

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Maa	0	30 000
Masinad ja seadmed	6 897	0
Transpordivahendid	6 897	0
Kokku	6 897	30 000

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	659 267	659 267
Akumuleeritud kulum	-609 111	-609 111
Jääkmaksumus	50 156	50 156
Ostud ja parendused	22 021	22 021
Amortisatsioonikulu	-26 322	-26 322
31.12.2020		
Soetusmaksumus	681 288	681 288
Akumuleeritud kulum	-635 433	-635 433
Jääkmaksumus	45 855	45 855
Ostud ja parendused	20 510	20 510
Amortisatsioonikulu	-27 482	-27 482
31.12.2021		
Soetusmaksumus	701 798	701 798
Akumuleeritud kulum	-662 915	-662 915
Jääkmaksumus	38 883	38 883

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kütuseveok	46 277	25 082	21 195	Euribor+1,5%	EUR	15.10.2023	10
Kütuseveok	58 546	23 948	34 598	Euribor+1,6%	EUR	15.05.2024	10
Kütuseveok	106 319	19 129	87 190	Euribor+1,69%	EUR	15.12.2025	10
Muu tehnoloogia ja seadmed	1 663 337	345 339	1 317 998	Euribor+1,69%	EUR	15.08.2026	10
Kapitalirendikohustised kokku	1 874 479	413 498	1 460 981				

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kütuseveok	70 979	24 703	46 276	Euribor+1,5%	EUR	15.10.2023	10
Kütuseveok	82 108	23 563	58 545	Euribor+1,6%	EUR	15.05.2024	10
Kütuseveok	125 084	18 781	106 303	Euribor+1,69%	EUR	15.12.2025	10
Muu tehnoloogia ja seadmed	140 047	140 047		Euribor+1,6%	EUR	28.12.2021	10
Kapitalirendikohustised kokku	418 218	207 094	211 124				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	1 874 479	418 218
Kokku	1 874 479	418 218

Kapitalirendiga lepingulisi eritingimusi ei kaasne.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	29 446	31 196

Kasutusrendi tuluna on kajastatud tulu, mille ettevõtte saab allrendile antud äripinnalt. Pooltevahelisi eritingimusi sellega ei kaasne. Kasutusrendile antud vara kuulub emaettevõttele ja selle bilansiline jääkmaksumus on 51 912 EUR.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	13 137 841	19 645 775

AS Olerex rentnikuna kasutab oma äritegevuse eesmärgil kinnisvara - kinnistud tanklate ja parkimisaladega.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	6 737 826	6 737 826			2,25%+EURIBOR	EUR	15.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	6 737 826	6 737 826						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen SEB	5 000 000	1 000 000	4 000 000		1,6%+EURIBOR	EUR	15.12.2026	
Pikaajalised laenud kokku	5 000 000	1 000 000	4 000 000					
Kapitalirendikohustised kokku	1 874 479	413 498	1 460 981					8
Laenukohustised kokku	13 612 305	8 151 324	5 460 981					
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	1 131 247	1 131 247			2,25%+EURIBOR	EUR	15.12.2021	
Käibekapitali laen	4 496 850	4 496 850			1,9%+EURIBOR	EUR	17.05.2021	
Käibekapitali laen	9 500 000	9 500 000			1,9%+EURIBOR	EUR	15.05.2021	
Lühiajalised laenud kokku	15 128 097	15 128 097						
Kapitalirendikohustised kokku	418 218	207 094	211 124					8
Laenukohustised kokku	15 546 315	15 335 191	211 124					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 553 384	32 553 384	
Võlad töövõtjatele	1 502 819	1 502 819	12
Maksuvõlad	6 648 092	6 648 092	5
Muud võlad	182 488	182 488	
Muud viitvõlad	182 488	182 488	
Saadud ettemaksed	308 677	308 677	
Muud saadud ettemaksed	308 677	308 677	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 195 460	41 195 460	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 854 709	32 854 709	
Võlad töövõtjatele	1 243 982	1 243 982	12
Maksuvõlad	4 286 092	4 286 092	5
Muud võlad	412 630	412 630	
Muud viitvõlad	412 630	412 630	
Saadud ettemaksed	879 857	879 857	
Muud saadud ettemaksed	879 857	879 857	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 677 270	39 677 270	

Võlg tarnijatele sisaldab ka võlga emaettevõtte Aqua Marina AS ees 4 169 EUR (v.t. lisa 22)

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad töövõtjatele	910 446	726 176
Puhkusetasude reserv	592 373	517 806
Kokku võlad töövõtjatele	1 502 819	1 243 982

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 402 424	7 502 115
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 134 141	1 500 423
Kokku tingimuslikud kohustised	12 536 565	9 002 538

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	394 996 299	311 496 678
Läti	2 001 782	4 962 714
Leedu	6 683 911	9 746 147
Poola	1 619 264	766 286
Saksamaa	2 209 797	1 118 605
Soome	733 566	280 158
Rootsi	172 926	90 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	408 417 545	328 461 204
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 082 583	733 263
Valgevene	29 531	0
Ukraina	18 533	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 130 647	733 263
Kokku müügitulu	409 548 192	329 194 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	316 995 222	262 585 941
Elektri müük	17 800 621	2 753 295
Bituumeni müük	4 729 556	2 381 592
Muude kaupade ja teenuste müügitulu	70 022 793	61 473 639
Kokku müügitulu	409 548 192	329 194 467

Alates 2019 aasta sügisest on Olerex AS üheks äritegevuseks ka elektri müük klientidele.
2020. aasta kevadest lisandus bituumeni müük.

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	6 897	0
Kasum valuutakursi muutustest	162 204	100 332
Traavid, viivised ja hüvitised	231 291	278 893
Rendi- ja üüritulu	29 446	31 196
Lootusetute nõuete laekumine	13 248	42 513
Saadud turundustoetused	500 118	349 029
Muud	235 044	198 890
Kokku muud äritulud	1 178 248	1 000 853

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 066 097	1 506 045
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	379 925 697	302 870 716
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	381 991 794	304 376 761

Kauba varude mahakandmisi kiirelt riknevate ja müügikõlbmatuks muutunud kaupadele teostatakse igapäevaselt. Ettevõtte kauba varud 2021. aasta lõpuga olid 15 miljonit eurot, aasta varem 32 miljonit EUR (vt. lisa 4)

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	358 769	572 324
Energia	2 009 307	1 072 150
Elektrienergia	1 824 685	1 035 965
Soojusenergia	184 622	36 185
Mitmesugused bürookulud	333 738	332 335
Lähetuskulud	7 202	10 866
Koolituskulud	9 588	8 354
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 391	32 057
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	59 780	56 570
Remondikulu	1 479 242	1 201 161
Kommunaalkulud	1 017 690	1 044 013
Valvekulu	74 486	82 670
Reklaami-ja turunduskulu	531 515	688 342
Pangateenuste kulu	654 059	574 317
Väikevahendid	135 772	124 427
Inkassatsiooni teenused	97 328	102 499
Välispartnerluse tegevuskulud	158 082	206 500
Tarkvarakulud	666 008	643 874
Konsultatsiooni teenused	222 567	216 425
Vormirietused	29 900	46 351
Muud	99 588	249 003
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 950 012	7 264 238

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	11 333 185	10 071 662
Sotsiaalmaksud	3 700 402	3 291 352
Kokku tööjõukulud	15 033 587	13 363 014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	606	636

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	921 105	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 276	122 484
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	91 866	59 267
Muud ärikulud	174 024	272 870
Kahjum põhivara müügist	0	395 790
Kokku muud ärikulud	1 189 271	850 411

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	262 701	323 020
Intressikulu kapitalirendilt	15 034	7 037
Kokku intressikulud	277 735	330 057

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Aqua Marina AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	14 018 197	7 711 641	3
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	116 952	47 395	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 135 149	7 759 036	3
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	4 169	3 421	11
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	602 017	1 093 264	11
Kokku võlad ja ettemaksed	606 186	1 096 685	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	9 238 317	7 244 217	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 238 317	7 244 217	3

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Lisa nr
Emaettevõtja	10 907 370	5 565 829	8 148 725	8 324 474	
Kokku antud laenud	10 907 370	5 565 829	8 148 725	8 324 474	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Emaettevõtja	8 324 474	22 001 400	20 007 300	10 318 574	
Kokku antud laenud	8 324 474	22 001 400	20 007 300	10 318 574	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja				134 697	200 950	30 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 547 771	45 958		1 154 019	65 403	
Kokku müüdud	1 547 771	45 958	0	1 288 716	266 353	30 000

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	12 956 353	0	0	23 465 440	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 226 013	2 368 360	0	6 979 260	20 680 513	0
Kokku ostetud	9 226 013	15 324 713	0	6 979 260	44 145 953	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	250 897	253 619

Lisa 23 Bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade lõikes (eurodes)

Varade, kohustuste, tulude ja kulude jaotamine vastavalt Elektrituruseaduse § 17 nõuetele

Käesoleva majandusaasta aruande lisa koostamise tingib Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud lisanõue elektriettevõtja raamatupidamise aruannete avalikustamise suhtes eesmärgiga tagada elektrienergiaga seotud tegevusalade eristamine.

Vastavlt Elektrituruseadusele on ettevõtte majandustegevus eristatud alljärgnevalt:

- Elektrienergia müügiga seotud tegevus
- Muu tegevus

Majandusaasta jooksul ei peeta raamatupidamisarvestust eraldi tegevusvaldkondade lõikes, bilansikirjed ja kasumiarunde kirjed jagatakse majandusaasta lõpul alljärgnevalt:

1. Käibevarad – ostjatelt laekumata arved on kajastatud elektrimüügi ja muu tegevuse osas faktiliselt ning raha, finantsinvesteeringud, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud nõuded ja ettemaksed ja varud jagunevad muu tegevuse osaks 100%
2. Põhivarad – jagunevad muu tegevuse osaks 100%
3. Lühiajalised kohustused – võlad tarnijatele on kajastatud elektrimüügi ja muu tegevuse osas faktiliselt ning muud lühiajalised kohustused jagunevad muu tegevuse osaks 100%
4. Pikaajalised kohustised - jagunevad muu tegevuse osaks 100%
5. Omakapital – aktsiakapitali jagamisel on lähtutud eesmärgist eri tegevusalade bilansid tasakaalustada, aruandeaasta kahjum ja eelmiste perioodide jaotamata kahjum on kajastatud elektrimüügi ja muu tegevuse osas faktiliselt
6. Müügitulu – on kajastatud elektrimüügi ja muu tegevuse osas faktiliselt
7. Muud äritulud - jagunevad muu tegevuse osaks 100%
8. Kaubad, toore, materjal ja teenused - on kajastatud elektrimüügi ja muu tegevuse osas faktiliselt
9. Mitmesugused tegevuskulud – konsultatsioonikulud on kajastatud elektrimüügi ja muu tegevuse osas faktiliselt, muud tegevuskulud jagunevad muu tegevuse osaks 100%
10. Tööjõu kulud - jagunevad muu tegevuse osaks 100%
11. Põhivarade kulum ja väärtuse langus - jaguneb muu tegevuse osaks 100%
12. Muud ärikulud - jagunevad muu tegevuse osaks 100%
13. Finantstulud ja -kulud - jagunevad muu tegevuse osaks 100%

Bilanss			
(eurodes)			
	Elektrienergia müük	Muu tegevus	Kokku
Varad			
Käibevarad			
Raha		1 691 167	1 691 167
Finantsinvesteeringud		1 101 158	1 101 158
Nõuded ja ettemaksed	3 642 802	33 812 760	37 455 562
Varud		15 307 173	15 307 173
Kokku käibevarad	3 642 802	51 912 258	55 555 060
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed		9 238 317	9 238 317
Materiaalsed põhivarad		3 612 070	3 612 070
Immateriaalsed põhivarad		38 883	38 883
Kokku põhivarad		12 889 270	12 889 270
Kokku varad	3 642 802	64 801 528	68 444 330
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised		8 151 324	8 151 324
Võlad ja ettemaksed	1 224 026	39 971 434	41 195 460
Kokku lühiajalised kohustised	1 224 026	48 122 758	49 346 784
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised		5 460 981	5 460 981
Kokku pikaajalised kohustised		5 460 981	5 460 981
Kokku kohustised	1 224 026	53 583 739	54 807 765
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	11 045 211	- 10 045 211	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	- 211 462	9 166 885	8 955 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 8 414 973	11 996 115	3 581 142
Kokku omakapital	2 418 777	11 217 789	13 636 565
Kokku kohustised ja omakapital	3 642 803	64 801 528	68 444 330

Kasumiaruanne			
(eurodes)			
	Elektrienergia müük	Muu tegevus	Kokku
Müügitulu	17 806 698	391 741 494	409 548 192
Muud äritulud		1 178 248	1 178 248
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 26 075 504	- 346 056 676	- 372 132 180
Mitmesugused tegevuskulud	- 146 167	- 17 663 460	- 17 809 626
Tööjõukulud		- 15 033 587	- 15 033 587
Põhivarade kulum ja väärtuse langus		- 1 077 235	- 1 077 235
Muud ärikulud		- 1 189 271	- 1 189 271
Ärikasum (kahjum)	- 8 414 973	11 899 514	3 484 541
Intressitulud		490 270	490 270
Intressikulud		- 277 735	- 277 735
Muud finantstulud ja -kulud		- 115 934	- 115 934
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 8 414 973	11 996 115	3 581 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 8 414 973	11 996 115	3 581 142

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

aktsiaselts Olerex (registrikood: 10136870) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LINNAS	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Olerex aktsionäridele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Olerex (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte liikvideerida 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 rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusale 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 märkimisväärselt 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 aastaaruande 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.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Oleme auditeerinud aktsiaselts Olerex raamatupidamise aastaaruande lisana 23 esitatud 31. detsembril 2021.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilanssi ja kasumiaruannet elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa, mis on koostatud vastavalt Elektriturseaduse §-s 17 sätestatud kohustusele. Elektriturseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja vastavate aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on aktsiaselts Olerex juhatus töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatus hinnanguid tegevusalade eristamiseks. Oleme seisukohal, et lisas 23 esitatud bilanss ja kasumiaruanne elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa on koostatud olulises osas kooskõlas juhtkonna poolt kehtestatud jaotuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/
Peep Parmakson
Vandeauditori number 465

Osahing Ignase
Audiitorettevõtja tegevusloa number 65
Villemi tee 1
Ignase küla
Kastre vald
62109 Tartumaa

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Olerex (registrikood: 10136870) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 955 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 581 142
Kokku	12 536 565

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	316995222	77.40%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	92552970	22.60%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6100100
Faks	+372 6100103
E-posti aadress	info@olerex.ee
Veebilehe aadress	www.olerex.ee