

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: aktsiaselts Olerex

registrikood: 10136870

tänavaja/talu nimi, Võru tn

maja ja korteri number: 176

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustised	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Muud ärikulud	24
Lisa 22 Intressikulud	24
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Lisa 24 Täiendav lisa 1	26
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

AS Olerex on asutatud 1994. aastal ning on suurim kütuste jaemüüja Eestis. 2020 aastal jätkas ettevõtte oma tegevust senistes tegevusvaldkondades: mootorikütuste jae- ja hulgimüük, tanklakaupluste opereerimine, toitlustamine, haagiserent, autopesu ning liikluskindlustuse vahendamine.

Aktsiaseltsi juhatus oli 2020. aastal üheliikmeline.

Ettevõtte tegevus on suhteliselt stabiilne ja suuri hooajalisi kõikumisi ei esine. 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.

Aasta alguses avas ettevõtte kaks uut teenindusjaama Tartus ja Kilingi-Nõmmel. Aasta lõpuks kuulub AS Olerex müügivõrku 98 täisteenindusjaama ja kiirtanklat üle Eesti ning ettevõtte annab tööd ligi 800-le eestimaalasele.

2021. aastal on plaanis jätkata tanklavõrgu laiendamist ning renoveerida olemasolevaid. Sarnaselt 2020 aastale planeerib ettevõtte juhatus keskenduda arendustegevusele, et tagada ettevõtte kasumlik kasv.

Finantsnäitaja	2020	2019
Käibe kasv (%)	-16,14	2,19
Brutokasumimäär (%)	7,54	6,08
Kasumi kasv (%)	14,04	26,32
Puhasrentaablus (%)	1,02	0,75
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	0,88
ROA (%)	5,14	3,22
ROE (%)	33,38	43,93

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	953 325	711 788	2
Finantsinvesteeringud	598 195	0	
Nõuded ja ettemaksed	22 375 396	26 537 574	3
Varud	32 293 387	46 995 153	4
Kokku käibevarad	56 220 303	74 244 515	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	7 244 217	14 783 664	3
Materiaalsed põhivarad	1 768 633	2 216 606	7
Immateriaalsed põhivarad	45 855	50 156	8
Kokku põhivarad	9 058 705	17 050 426	
Kokku varad	65 279 008	91 294 941	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 335 191	20 781 478	11
Võlad ja ettemaksed	39 677 270	63 521 037	12
Kokku lühiajalised kohustised	55 012 461	84 302 515	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	211 124	293 117	11
Kokku pikaajalised kohustised	211 124	293 117	
Kokku kohustised	55 223 585	84 595 632	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	1 000 000	1 000 000	15
Kohustuslik reservkapital	100 000	63 912	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 599 309	2 692 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 356 114	2 943 003	
Kokku omakapital	10 055 423	6 699 309	
Kokku kohustised ja omakapital	65 279 008	91 294 941	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	329 194 467	392 557 690	16
Muud äritulud	1 000 853	851 568	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 376 761	-368 707 059	18
Mitmesugused tegevuskulud	-7 264 238	-7 924 900	19
Tööjõukulud	-13 363 014	-12 562 216	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 011 939	-989 340	7,8
Muud ärikulud	-850 411	-651 040	21
Ärikasum (kahjum)	3 328 957	2 574 703	
Intressitulud	395 533	476 553	
Intressikulud	-330 057	-98 452	22
Muud finantstulud ja -kulud	-38 319	-9 801	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 356 114	2 943 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 356 114	2 943 003	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 328 957	2 574 703	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 054 805	989 340	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	353 470	0	7
Muud korrigeerimised	-28 778	15 184	
Kokku korrigeerimised	1 379 497	1 004 524	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 959 396	-1 130 268	
Varude muutus	14 701 766	-39 495 819	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-23 843 767	26 305 856	12
Kokku rahavood äritegevusest	-474 151	-10 741 004	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-847 001	-438 369	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	30 000	0	7
Antud laenud	-1 647 000	-10 907 370	23
Antud laenude tagasimaksed	9 201 447	8 148 725	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 737 446	-3 197 014	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	37 196 850	13 800 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-37 000 000	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 660 972	4 182	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-189 258	-189 988	
Makstud intressid	-330 057	-98 452	22
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-38 321	-9 801	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 021 758	13 505 941	
Kokku rahavood	241 537	-432 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	711 788	1 143 865	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	241 537	-432 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	953 325	711 788	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	1 000 000	63 912	2 692 394	3 756 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 943 003	2 943 003
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Olerex 2020. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS Olerex 2020 majandusaasta aruandes on tõstetud muude tegevuskulude alt kauba ja teenuse kuludesse tanklate müügipinna rendikulud, ostetud transporditeenused, logistikateenused ja edasimüügiks ostetud elektrienergia kulu. Tegemist on kuludega, mis on otseselt seotud ettevõtte põhitegevusega.

Kasum/kahjum valuutakursi muutustest on saldeeritud muude äritulude alla (lisa 17). Saldeerimisest tulenevalt on korrigeeritud ka lisa 21 (muud ärikulud).

Andmete võrreldavuseks on samad näitajad korrigeeritud ka aruandes eelneva majandusaasta (2019) veerus.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Kaubad, toore, materjal ja teenused	352 139 625	16 567 434	368 707 059
Mitmesugused tegevuskulud	24 492 334	-16 567 434	7 924 900
Kasum valuutakursi muutustest	12 402	-24 739	-12 337
Kahjum valuutakursi muutustest	-24 739	24 739	0

Vigade korrigeerimine

Informatsiooni esitusviisi muutustest tingituna on korrigeeritud 2019 majandusaasta rahavoogudes nõudeid, kohustisi, põhivarade soetust, laekunud intresse, saadud laene ja nende tagasimakseid, arvelduskrediidi muutust.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-448 597	-681 671	-1 130 268
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	25 302 416	1 003 440	26 305 856
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-577 969	139 600	-438 369
Laekunud intressid	476 553	-476 553	0
Saadud laenud	14 887 800	-1 087 800	13 800 000
Saadud laenude tagasimaksed	-793 800	793 800	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	-289 818	294 000	4 182
Muud korrigeerimised	0	15 184	15 184

Kokku korrigeerimised	989 340	15 184	1 004 524
Kokku rahavood äritegevusest	-10 601 404	-139 600	-10 741 004
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 336 614	139 600	-3 197 014

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 osapoolale 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. Investeerimis- 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

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 mittekanvavad 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. Esmane 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 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, milleta 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 müügi valmidusse 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 tööjõudlust 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 kasulikule elueale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse 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 otstarbekohasusse 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
Sõiduaudod	5
Veoaudod	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 rendimakssete

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 rendimaksede 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas 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 õiglases väärtuses. Riskimaandamisinstrumentide õiglase väärtuse muutusest tulenevad mõjud aruandeperioodile avalduvad muutusega läbi kasumiaruande kirjel

„Kaubad, toore, materjal ja teenused“ kui tegemist on hinnariski maandamiseks sõlmitud kokkulepetega. 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. Sellest tulenevalt on 2020 majandusaastal suurendatud reservkapitali nõutud piirini.

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.

Intressitulud 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 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 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 äriiliste 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 äriiliste otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	484 261	469 335
Arvelduskontod	190 027	21 980
Raha teel	279 037	220 473
Kokku raha	953 325	711 788

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)

	31.12.2020	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
Muud nõuded	14 869 916	7 625 699	7 244 217	
Laenunõuded	8 324 474	1 080 257	7 244 217	6,23
Intressinõuded	6 545 442	6 545 442		6,23
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	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	18 215 194	18 215 194		
Ostjatelt laekumata arved	18 215 194	18 215 194		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 004 408	1 004 408		5
Muud nõuded	22 031 420	7 247 756	14 783 664	
Laenunõuded	15 863 921	1 080 257	14 783 664	6,23
Intressinõuded	6 150 029	6 150 029		6
Viitlaekumised	17 470	17 470		
Ettemaksed	70 199	70 199		
Tulevaste perioodide kulud	63 326	63 326		
Muud makstud ettemaksed	6 873	6 873		
Nõuded töötajatele	17	17		
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 321 238	26 537 574	14 783 664	

Ostjatelt laekumata arvete maht (seisuga 31.12.2020) sisaldab muuhulgas ka nõudeid emaettevõtte Aqua Marina AS vastu summas 85 942 EUR (lisa 23).

Laenunõuded ja intressinõuded on emaettevõtte Aqua Marina AS vastu (lisad 6 ja 23).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	13 723 530	29 611 040
Kütus	10 583 432	26 912 991
Kaubad	3 140 098	2 698 049
Ettemaksed varude eest	18 569 857	17 384 113
Kokku varud	32 293 387	46 995 153

Varude allahindlusi ja mahakandmisi on ettevõtte teinud viimastel aastatel keskmiselt 1,5 miljoni euro ulatuses (vt. lisa 18).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 458 842	1 003 440	0
Üksikisiku tulumaks	0	224 247	0	95 473
Erisoodustuse tulumaks		0	0	6 080
Sotsiaalmaks	0	530 428	0	245 308
Kohustuslik kogumispension	0	28 216	0	12 991
Töötuskindlustusmaksed	0	40 521	0	17 219
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 838	0	2 698
Ettemaksukonto jääk	11 210		968	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 210	4 286 092	1 004 408	379 769

Lisainfo maksude ettemaksude osas vt lisa 3, maksuvõlgasid lisa 12.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	8 324 474	1 080 257	7 244 217	4,75%	EUR	31.12.2025	3,23
Intressinõuded	6 545 442	6 545 442					3,23
Kokku muud nõuded	14 869 916	7 625 699	7 244 217				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	15 863 921	1 080 257	14 783 664	3%	EUR	31.12.2022	3
Intressinõuded	6 150 029	6 150 029					
Viitlaekumised	17 470	17 470					
Kokku muud nõuded	22 031 420	7 247 756	14 783 664				

Laenaja vastutab oma kohustuste täitmise eest seadusega määratud viisil ja ulatuses kogu talle kuuluva varaga. Laenunõuded ja intressinõuded on emaettevõtte Aqua Marina AS vastu (lisad 3 ja 23).

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018								
Soetusmaksumus	383 470	755 971	1 330 548	1 258 643	1 103 216	3 692 407	2 095 442	6 927 290
Akumuleeritud kulum	0	-667 983	-1 053 305	-607 203	-826 001	-2 486 509	-1 142 924	-4 297 416
Jääkmaksumus	383 470	87 988	277 243	651 440	277 215	1 205 898	952 518	2 629 874
Ostud ja parendused			142 937	353 303	2 250	498 490	53 749	552 239
Muud ostud ja parendused			142 937	353 303	2 250	498 490	53 749	552 239
Amortisatsioonikulu	0	-10 908	-117 012	-280 848	-181 376	-579 236	-375 363	-965 507
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	0	-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	0	-32 226	-114 726	-376 219	-93 845	-584 790	-368 601	-985 617
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-25 707		-17 159		-17 159		-42 866
Müügid (jääkmaksumuses)	-383 470							-383 470
31.12.2020								
Soetusmaksumus	0	730 264	1 470 256	2 089 205	1 118 575	4 678 036	2 281 582	7 689 882
Akumuleeritud kulum	0	-711 117	-957 752	-1 264 270	-1 101 222	-3 323 244	-1 886 888	-5 921 249
Jääkmaksumus	0	19 147	512 504	824 935	17 353	1 354 792	394 694	1 768 633

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Maa	30 000	0
Kokku	30 000	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	633 536	633 536
Akumuleeritud kulum	-585 277	-585 277
Jääkmaksumus	48 259	48 259
Ostud ja parendused	25 730	25 730
Amortisatsioonikulu	-23 833	-23 833
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud 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	11
Kütuseveok	82 108	23 563	58 545	Euribor+1,6%	EUR	15.05.2024	11
Kütuseveok	125 084	18 781	106 303	Euribor+1,69%	EUR	15.12.2025	11
Muu tehnoloogia ja seadmed	140 047	140 047		Euribor+1,6%	EUR	28.12.2021	11
Kapitalirendikohustised kokku	418 218	207 094	211 124				11

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kütuseveok	105 289	23 180	82 109	Euribor+1,6%	EUR	15.05.2024	11
Kütuseveok	95 306	24 327	70 979	Euribor+1,5%	EUR	15.10.2023	11
Muu tehnoloogia ja seadmed	281 781	141 752	140 029	Euribor+1,6%	EUR	28.12.2021	11
Kapitalirendikohustised kokku	482 376	189 259	293 117				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	418 234	482 377
Kokku	418 234	482 377

Kapitalirendiga lepingulisi eritingimusi ei kaasne.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	31 196	39 663

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

	2020	2019
Kasutusrendikulu	19 645 775	14 703 658

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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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					9
Laenukohustised kokku	15 546 315	15 335 191	211 124					
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	4 998 219	4 998 219			1,55%+EURIBOR	EUR	15.12.2020	
Arvelduskrediit	1 500 000	1 500 000			1,95%+EURIBOR	EUR	15.01.2020	
Käibekapitali laen	13 800 000	13 800 000			2,1%+EURIBOR	EUR	18.04.2020	
Arvelduskrediit	294 000	294 000			2,0%+EURIBOR	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	20 592 219	20 592 219						
Kapitalirendikohustised kokku	482 376	189 259	293 117					9
Laenukohustised kokku	21 074 595	20 781 478	293 117					

Laenukohustiste tagatisteks on hoonestusõigus 3050702 Saue linn Tule tn 51, juriidilise isiku garantii (Aqua Marina AS) ja kommertspant. 2021.aastal on lisandunud lühiajalist laenu 5 mln eurot. Laenu tagastamise tähtaeg on 31.12.2021.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 854 709	32 854 709	
Võlad töövõtjatele	1 243 982	1 243 982	13
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	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	61 304 778	61 304 778	
Võlad töövõtjatele	1 121 981	1 121 981	13
Maksuvõlad	379 769	379 769	5
Muud võlad	475 669	475 669	
Muud viitvõlad	475 669	475 669	
Saadud ettemaksed	238 840	238 840	
Tulevaste perioodide tulud	238 840	238 840	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 521 037	63 521 037	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad töövõtjatele	726 176	688 839
Puhkusetasude reserv	517 806	433 142
Kokku võlad töövõtjatele	1 243 982	1 121 981

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 502 115	4 696 164
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 500 423	939 233
Kokku tingimuslikud kohustised	9 002 538	5 635 397

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	1 000 000	1 000 000
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	311 496 678	362 032 534
Läti	4 962 714	15 574 663
Leedu	9 746 147	13 525 678
Poola	766 286	651 204
Saksamaa	1 118 605	245 342
Soome	280 158	13 697
Rootsi	90 616	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	328 461 204	392 043 118
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	733 263	514 572
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	733 263	514 572
Kokku müügitulu	329 194 467	392 557 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	262 585 941	334 583 599
Elektri müük	2 753 295	73 974
Bituumeni müük	2 381 592	0
Muude kaupade ja teenuste müügitulu	61 473 639	57 900 117
Kokku müügitulu	329 194 467	392 557 690

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

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	100 332	-12 337
Trahvid, viivised ja hüvitised	278 893	387 586
Rendi- ja üüritulu	31 196	39 663
Lootusetute nõuete laekumine	42 513	16 947
Saadud turundustoetused	349 029	375 092
Muud	198 890	44 617
Kokku muud äritulud	1 000 853	851 568

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 506 045	1 557 127
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	302 870 716	367 149 932
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	304 376 761	368 707 059

Kauba varude mahakandmisi kiirelt riknevate ja müügikõlbmatuks muutunud kaupadele teostatakse igapäevaselt. Ettevõtte kauba varud 2020. aasta lõpuga olid 32 miljonit eurot, aasta varem 47 miljonit EUR (vt. lisa 4).

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	572 324	597 108
Energia	1 072 150	1 238 381
Elektrienergia	1 035 965	1 200 363
Soojusenergia	36 185	38 018
Mitmesugused bürookulud	332 335	324 326
Lähetuskulud	10 866	13 283
Koolituskulud	8 354	7 496
Riiklikud ja kohalikud maksud	32 057	16 808
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	56 570	0
Remondikulu	1 201 161	1 163 298
Kommunaalkulud	1 044 013	1 029 734
Valvekulu	82 670	140 218
Reklaami-ja turunduskulu	688 342	1 173 871
Pangateenuste kulu	574 317	603 639
Väikevahendid	124 427	99 484
Inkassatsiooni teenused	102 499	88 127
Välispartnerluse tegevuskulud	206 500	342 118
Tarkvarakulud	643 874	480 008
Konsultatsiooni teenused	216 425	191 333
Vormiriietused	46 351	34 759
Muud	249 003	380 909
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 264 238	7 924 900

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	10 071 662	9 443 449
Sotsiaalmaksud	3 291 352	3 118 767
Kokku tööjõukulud	13 363 014	12 562 216
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	636	643

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	122 484	27 925
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	59 267	211 828
Muud ärikulud	272 870	410 979
Kahjum põhivara müügist	395 790	308
Kokku muud ärikulud	850 411	651 040

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	323 020	89 000
Intressikulu kapitalirendilt	7 037	9 452
Kokku intressikulud	330 057	98 452

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	14 955 858	3 421	181 273	693 740
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 667	1 093 264	30 115	592 765

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
Aqua Marina AS	1 647 000	9 201 447	0	0		4,75	EUR	2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Olerex Terminal AS	0	0	0	0	294 000	0%	EUR	2022

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Aqua Marina AS	10 907 370	8 148 725	0	0	3%	EUR	2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Olerex Terminal AS	0	0	1 087 800	793 800	2%	EUR	2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	19 554 533	365 647	13 375 741	209 617
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 841 127	838 312	6 708 723	775 813

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	0	30 000	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	253 619	202 602

Nõuete saldo summas 14 955 858 EUR emaettevõtja vastu sisaldab lühiajalisi nõudeid ostjate vastu (85 942 EUR), laenunõudeid (8 324 474 EUR) ja intressinõudeid (6 545 442 EUR). Vt. lisad 3 ja 6

Lisa 24 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.

Vastavalt 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 kohustused - jagunevad muu tegevuse osaks 100%
5. Omakapital – aktsiakapitali jagamisel on lähtutud eesmärgist eri tegevusalade bilansid tasakaalustada, aruandeaasta 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		953 325	953 325
Finantsinvesteeringud		598 195	598 195
Nõuded ja ettemaksed	329 555	22 045 841	22 375 396
Varud		32 293 387	32 293 387
Kokku käibevarad	329 555	55 890 748	56 220 303
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed		7 244 217	7 244 217
Materiaalsed põhivarad		1 768 633	1 768 633
Immateriaalsed põhivarad		45 855	45 855
Kokku põhivarad		9 058 705	9 058 705
Kokku varad	329 555	64 949 453	65 279 008
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised		15 335 191	15 335 191
Võlad ja ettemaksed	363 920	39 313 350	39 667 270
Kokku lühiajalised kohustised	363 920	54 648 541	55 012 461
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised		211 124	211 124
Kokku pikaajalised kohustised		211 124	211 124
Kokku kohustised	363 920	54 859 665	55 223 585
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	177 097	822 903	1 000 000
Kohustuslik reservkapital		100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		5 599 309	5 599 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 211 462	3 567 576	3 356 114
Kokku omakapital	- 34 365	10 089 788	10 055 423
Kokku kohustised ja omakapital	329 555	64 949 453	65 279 008

Kasumiaruanne			
(eurodes)			
	Elektrienergia müük	Muu tegevus	Kokku
Müügitulu	2 753 295	326 441 172	329 194 467
Muud äritulud		1 000 853	1 000 853
Kaubad, toore, materjal ja teenused	- 2 843 757	- 301 533 004	- 304 376 761
Mitmesugused tegevuskulud	- 121 000	- 7 143 238	- 7 264 238
Tööjõukulud		- 13 363 014	- 13 363 014
Põhivarade kulum ja väärtuse langus		- 1 011 939	- 1 011 939
Muud ärikulud		- 850 411	- 850 411
Ärikasum (kahjum)	- 211 462	3 540 419	3 328 957
Intressitulud		395 533	395 533
Intressikulud		- 330 057	- 330 057
Muud finantstulud ja -kulud		- 38 319	- 38 319
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	- 211 462	3 567 576	3 356 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	- 211 462	3 567 576	3 356 114

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

aktsiaselts Olerex (registrikood: 10136870) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LINNAS	Juhatuse liige	31.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Olerex aktsionäridele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Olerex (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 kutsetiste arvestuseksperitide 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 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon 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 asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamust. 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.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Oleme auditeerinud aktsiaselts Olerex raamatupidamise aastaaruande lisana 24 esitatud 31. detsembril 2020.a lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilanssi ja kasumiaruannet elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa, mis on koostatud vastavalt Elektritruuseaduse §-s 17 sätestatud kohustusele. Elektritruuseadus 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 24 esitatud bilanss ja kasumiaruanne elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa on koostatud olulises osas kooskõlas juhtkonna poolt kehtestatud jaotuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aivar Kangust

Vandeauditori number 223

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, Tallinn, Harju maakond, 10141

31.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Olerex (registrikood: 10136870) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KANGUST	Vandeaudiitor	31.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 599 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 356 114
Kokku	8 955 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	262585941	79.77%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	66608526	20.23%	Ei

Sidevahendid

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