

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: aktsiaselts Olerex

registrikood: 10136870

tänavatalu nimi, Sõbra 56

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Intressikulud	21
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Olerex on asutatud 1994. aastal. 2015. aastal jätkas ettevõtte oma tegevust senistes tegevusvaldkondades: mootorikütuste jae- ja hulgimüük, tanklakaupade müük, haagiste rent, toitlustamine, autopesu ning kohustusliku liikluskindlustuse vahendamine.

Aktsiaseltsi juhatuse oli 2015. aastal kolmeliikmeline.

Ettevõtte tegevus on hooajaline mitteolulisel määral. Vähima müügitulu perioodiks on tavaliselt I ning suurimaks III kvartal. 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.

2015. aastal jätkus mootorikütuste müügitulu stabiilne kasv, kasvades 2014. aastaga võrreldes 14%. Seevastu muude kaupade ja teenuste müügitulu kasvas aastaga 16% ning toitlustus 37%. Avati uus teenindusjaam Rakveres. Ettevõtte sulges automaatjaama Kuressaares ning müüdi Muraste automaatjaama. Aasta lõpuks teenindas ettevõtte oma kliente kokku 49 tanklas.

2016. aasta alguses ühineb Lucia Amabile AS (endise nimega Lukoil Eesti AS) jagunemise teel ning tanklete operaatoriks jääb Olerex AS. Peale ühinemist kuulub Olerex AS müügitulku juba 80 täisteenindusjaama ja kiirtankalt üle Eesti ning ettevõtte annab tööd enam kui 600 inimesele.

Lisaks on plaanis jätkata tanklavõrgu laiendamist kuni 2 uue teenindusjaama võrra ning renoveerida olemasolevaid. Sarnaselt 2015. aastale planeerib ettevõtte juhatuse põhirõhu suunata arendustegevusele, et tagada ettevõtte kasumlik kasv.

Finantsnäitaja	2015	2014
Käibe kasv (%)	22,68	-0,99
Brutokasumimäär (%)	6,60	6,99
Kasumi kasv (%)	4,25	-50,29
Puhasrentaablus (%)	0,49	0,57
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,09	0,98
ROA (%)	3,37	3,97
ROE (%)	9,26	9,79

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	345 346	337 417	2
Nõuded ja ettemaksed	17 642 914	9 943 654	3
Varud	2 738 369	3 171 386	5
Kokku käibevara	20 726 629	13 452 457	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	10 226 002	11 426 173	3
Materiaalne põhivara	1 273 305	1 352 269	8
Immateriaalne põhivara	100 961	156 830	9
Kokku põhivara	11 600 268	12 935 272	
Kokku varad	32 326 897	26 387 729	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 179 527	3 627 797	12
Võlad ja ettemaksed	13 755 910	10 078 272	13
Kokku lühiajalised kohustused	18 935 437	13 706 069	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 609 823	1 990 856	12
Kokku pikaajalised kohustused	1 609 823	1 990 856	
Kokku kohustused	20 545 260	15 696 925	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	639 116	639 116	16
Kohustuslik reservkapital	63 912	63 912	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 987 776	8 941 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 833	1 046 339	
Kokku omakapital	11 781 637	10 690 804	
Kokku kohustused ja omakapital	32 326 897	26 387 729	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	223 459 606	182 141 243	17
Muud äritulud	589 915	322 260	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-208 712 322	-169 406 885	19
Mitmesugused tegevuskulud	-9 455 561	-7 792 120	20
Tööjõukulud	-5 957 371	-4 903 956	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-516 112	-549 056	8,9
Muud ärikulud	-67 099	-154 384	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	-658 944	-342 898	
Intressikulud	-98 172	-101 745	23
Muud finantstulud ja -kulud	1 847 949	1 490 982	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 090 833	1 046 339	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 833	1 046 339	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-658 944	-342 898	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	516 112	549 056	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 083	-15 119	
Muud korrigeerimised	0	-8 444	
Kokku korrigeerimised	514 029	525 493	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	120 880	-118 973	
Varude muutus	433 017	314 317	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 340 631	-1 195 463	
Kokku rahavood äritegevusest	3 749 613	-817 524	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-381 279	-189 820	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 083	26 792	8
Antud laenud	-4 313 150	-5 596 110	
Antud laenude tagasimaksed	0	200 000	
Laekunud intressid	63	259	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 692 283	-5 558 879	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 920 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-425 316	-945 316	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 581 179	3 065 939	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-107 092	-225 012	10
Makstud intressid	-98 172	-109 461	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	950 599	4 706 150	
Kokku rahavood	7 929	-1 670 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	337 417	2 007 670	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 929	-1 670 253	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	345 346	337 417	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	639 116	63 912	8 941 437	9 644 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 046 339	1 046 339
31.12.2014	639 116	63 912	9 987 776	10 690 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 090 833	1 090 833
31.12.2015	639 116	63 912	11 078 609	11 781 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Olerex 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga.

Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja 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 selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

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.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga 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 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.

Põhivara 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

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 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 võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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. Kapitalirenti 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.

Kapitalirenti 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 kapitalirenti 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.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

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.

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.

Lähtuvalt RTJ 2 alates 01.01.2011 saldeeritakse lisaks muudele ärikuludele ja tuludele ka elektri ning muude sarnaste teenuste vahendusest saadud tulud ja kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoole äriiletele 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 tütarettvõtjad)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriiletele otsustele)
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	215 250	112 554
Arvelduskontod	22 409	71 330
Raha teel	107 687	153 533
Kokku raha	345 346	337 417

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 973 844	11 973 844			
Ostjatelt laekumata arved	12 035 233	12 035 233			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61 389	-61 389			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 101	3 101			6
Muud nõuded	15 767 245	5 541 243	5 389 253	4 836 749	7
Laenunõuded	11 306 259	1 080 257	5 389 253	4 836 749	
Intressinõuded	4 460 986	4 460 986			
Ettemaksed	92 178	92 178			
Tulevaste perioodide kulud	55 377	55 377			
Muud makstud ettemaksed	36 801	36 801			
Nõuded töötajatele	1 493	1 493			
Muud nõuded	31 055	31 055			
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 868 916	17 642 914	5 389 253	4 836 749	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 223 549	6 223 549			
Ostjatelt laekumata arved	6 238 445	6 238 445			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 896	-14 896			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 085	1 085			6
Muud nõuded	15 066 972	3 654 120	4 055 428	7 357 424	7
Laenunõuded	12 493 109	1 080 257	4 055 428	7 357 424	
Intressinõuded	2 573 863	2 573 863			
Ettemaksed	36 433	36 433			
Tulevaste perioodide kulud	3 725	3 725			
Muud makstud ettemaksed	32 708	32 708			
Nõuded töötajatele	3 518	3 518			
Muud nõuded	38 270	24 949	13 321		
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 369 827	9 943 654	4 068 749	7 357 424	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	12 035 233	6 238 445
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-61 389	-14 896
Kokku nõuded ostjate vastu	11 973 844	6 223 549
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-14 896	-33 203
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	5 748
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-61 389	-12 578
Lootusetuks tunnistatud nõuded	14 896	25 137
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-61 389	-14 896

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	2 647 310	3 052 487
Kütus	1 747 732	2 152 811
Kaubad	899 578	899 676
Ettemaksed varude eest	91 059	118 899
Kokku varud	2 738 369	3 171 386

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 201 772	0	1 715 475
Üksikisiku tulumaks	0	131 206	0	102 790
Erisoodustuse tulumaks	0	4 122	0	2 009
Sotsiaalmaks	0	264 215	0	204 584
Kohustuslik kogumispension	0	15 792	0	12 331
Töötuskindlustusmaksed	0	17 863	0	15 328
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 912	0	1 457
Ettemaksukonto jääk	3 101		1 085	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 101	1 636 882	1 085	2 053 974

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	11 306 259	1 080 257	5 389 253	4 836 749	12%	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	4 460 986	4 460 986					
Kokku muud nõuded	15 767 245	5 541 243	5 389 253	4 836 749			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	12 493 109	1 080 257	4 055 428	7 357 424	12%	EUR	31.12.2022
Intressinõuded	2 573 863	2 573 863					
Kokku muud nõuded	15 066 972	3 654 120	4 055 428	7 357 424			

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013											
Soetusmaksumus	383 470	758 688	896 633	254 905	577 967	1 729 505	569 062	10 982	38 112	49 094	3 489 819
Akumuleeritud kulum		-622 166	-538 792	-158 527	-290 329	-987 648	-405 025				-2 014 839
Jääkmaksumus	383 470	136 522	357 841	96 378	287 638	741 857	164 037	10 982	38 112	49 094	1 474 980
Ostud ja parendused		3 352	210 030	53 926	58 427	322 383	49 401				375 136
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		3 352									3 352
Muud ostud ja parendused			210 030	53 926	58 427	322 383	49 401				371 784
Amortisatsioonikulu		-19 412	-146 949	-40 778	-197 292	-385 019	-70 761				-475 192
Müügid			-11 673			-11 673					-11 673
Ümberklassifitseerimised					38 112	38 112			-38 112	-38 112	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					38 112	38 112			-38 112	-38 112	
Muud muutused								-10 982		-10 982	-10 982
31.12.2014											
Soetusmaksumus	383 470	762 040	1 018 383	308 831	674 505	2 001 719	618 463	0	0	0	3 765 692
Akumuleeritud kulum		-641 578	-609 134	-199 305	-487 620	-1 296 059	-475 786	0	0		-2 413 423
Jääkmaksumus	383 470	120 462	409 249	109 526	186 885	705 660	142 677	0	0	0	1 352 269
Ostud ja parendused		14 188	221 437	33 820	30 188	285 445	69 511	0	0		369 144
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		14 188									14 188
Muud ostud ja parendused			221 437	33 820	30 188	285 445	69 511	0	0		354 956
Amortisatsioonikulu		-14 208	-143 116	-48 163	-166 308	-357 587	-76 313	0	0		-448 108
31.12.2015											
Soetusmaksumus	383 470	751 071	1 228 635	340 164	653 645	2 222 444	662 999	0	0		4 019 984
Akumuleeritud kulum		-630 629	-741 065	-244 981	-602 880	-1 588 926	-527 124	0	0		-2 746 679
Jääkmaksumus	383 470	120 442	487 570	95 183	50 765	633 518	135 875	0	0		1 273 305

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 083	26 792
Transpordivahendid	2 083	26 792
Kokku	2 083	26 792

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	525 508	525 508
Akumuleeritud kulum	-314 218	-314 218
Jääkmaksumus	211 290	211 290
Ostud ja parendused	19 404	19 404
Amortisatsioonikulu	-73 864	-73 864
31.12.2014		
Soetusmaksumus	544 912	544 912
Akumuleeritud kulum	-388 082	-388 082
Jääkmaksumus	156 830	156 830
Ostud ja parendused	12 135	12 135
Amortisatsioonikulu	-68 004	-68 004
31.12.2015		
Soetusmaksumus	557 047	557 047
Akumuleeritud kulum	-456 086	-456 086
Jääkmaksumus	100 961	100 961

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kütuseveok	7 926	7 926		2,0%	EUR	28.03.2016
Kütuseveok	16 781	16 781		1,4%	EUR	25.06.2016
Kütuseveok	16 781	16 781		1,4%	EUR	25.06.2016
Kütuseveok	84 352	31 239	53 113	1,6%	EUR	28.08.2018
Kütuseveok	67 025	34 365	32 660	1,6%	EUR	28.08.2018
Kapitalirendikohustused kokku	192 865	107 092	85 773			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kütuseveok	39 214	31 288	7 926	2,0%	EUR	28.03.2016
Kütuseveok	19 066	19 066		1,6%	EUR	28.05.2015
Kütuseveok	19 066	19 066		1,6%	EUR	25.05.2015
Kütuseveok	50 342	33 561	16 781	1,4%	EUR	25.06.2016
Kütuseveok	50 342	33 561	16 781	1,4%	EUR	25.06.2016
Kapitalirendikohustused kokku	178 030	136 542	41 488			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	333 909	238 663
Kokku	333 909	238 663

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	12 416	14 976
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	15 780

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	4 943 506	4 190 383
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	4 300 000
1-5 aasta jooksul	0	4 500 000

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	4 647 118	4 647 118			1,95%	EUR	28.01.2016	
Lühiajalised laenud kokku	4 647 118	4 647 118						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	1 949 367	425 317	1 524 050		EURIBOR+2,1%	EUR	19.07.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 949 367	425 317	1 524 050					
Kapitalirendikohustused kokku	192 865	107 092	85 773					10
Laenukohustused kokku	6 789 350	5 179 527	1 609 823					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	3 065 939	3 065 939			1,95%	EUR	28.01.2016	
Lühiajalised laenud kokku	3 065 939	3 065 939						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	2 374 684	425 316	1 949 368		EURIBOR+2,1%	EUR	19.07.2020	
Pikaajalised laenud kokku	2 374 684	425 316	1 949 368					
Kapitalirendikohustused kokku	178 030	136 542	41 488					10
Laenukohustused kokku	5 618 653	3 627 797	1 990 856					

Arvelduskrediidi ja pikaajalise pangalaenu tagatiseks on hüpoteek hoonestusõigusele ja viiele kinnistule (tagatiseks pandud varad kuuluvad seotud ettevõttele). Laenude tagatiseks on seatud kommertspant panga kasuks

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 395 489	11 395 489	
Võlad töövõtjatele	584 329	584 329	14
Maksuvõlad	1 636 882	1 636 882	6
Muud võlad	4 856	4 856	
Muud viitvõlad	4 856	4 856	
Saadud ettemaksed	134 354	134 354	
Muud saadud ettemaksed	134 354	134 354	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 755 910	13 755 910	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 438 722	7 438 722	
Võlad töövõtjatele	445 399	445 399	14
Maksuvõlad	2 053 974	2 053 974	7
Muud võlad	640	640	
Muud viitvõlad	640	640	
Saadud ettemaksed	139 537	139 537	
Tulevaste perioodide tulud	129 396	129 396	
Muud saadud ettemaksed	10 141	10 141	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 078 272	10 078 272	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	337 792	265 010
Puhkusetasude reserv	246 537	180 389
Kokku võlad töövõtjatele	584 329	445 399

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 862 887	7 990 221
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 215 722	1 997 555
Garantii	5 213 960	5 213 960
Kokku tingimuslikud kohustused	16 292 569	15 201 736

Garantii on AS Olerexi ja panga vahel sõlmitud leping, millega pank garanteerib AS Olerexi rahaliste kohustuste tasumise kütuse tarnijale kokkulepitud summas ja garanteerib seadusest tulenevat tagatist Maksu-ja Tolliametile.

Tingimusliku kohustusena on kajastatud garantiiga seotud tagatiste väärtus bilansipäeval.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 11 078 609 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2015. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	639 116	639 116
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	223 459 606	169 207 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	12 934 228
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	223 459 606	182 141 243
Kokku müügitulu	223 459 606	182 141 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	202 994 442	164 923 484
Muude kaupade ja teenuste müügitulu	20 465 164	17 217 759
Kokku müügitulu	223 459 606	182 141 243

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 083	15 119
Trahvid, viivised ja hüvitised	308 591	127 765
Rendi- ja üüritulu	12 416	14 976
Lootusetute nõuete laekumine	8 259	5 748
Saadud turundustoetused	168 067	129 207
Osutatud transporditeenused	52 375	0
Muud	38 124	29 445
Kokku muud äritulud	589 915	322 260

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	395 535	224 777
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	208 316 787	169 182 108
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	208 712 322	169 406 885

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	132 744	102 571
Energia	512 773	476 461
Elektrienergia	487 929	451 898
Soojusenergia	24 844	24 563
Mitmesugused bürookulud	355 684	254 476
Lähetuskulud	28 177	26 389
Koolituskulud	19 826	23 940
Riiklikud ja kohalikud maksud	103 117	57 732
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	61 389	12 578
Remondikulu	307 793	332 416
Kommunaalkulud	214 228	174 014
Transpordikulu	609 103	672 290
Valvekulu	161 887	168 185
Reklaami-ja turunduskulu	602 820	442 294
Pangateenuste kulu	368 579	376 638
Tanklate kasutusrendikulu	4 943 506	4 087 812
Väikevahendid	136 792	144 712
Muud	897 143	439 612
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 455 561	7 792 120

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 482 714	3 675 314
Sotsiaalmaksud	1 474 657	1 228 642
Kokku tööjõukulud	5 957 371	4 903 956
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	421	308

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	525	1 210
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 316	13 182
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	55 731	100 194
Muud ärikulud	3 076	39 798
Kahjum põhivara mahakandmisest	451	0
Kokku muud ärikulud	67 099	154 384

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	94 724	97 542
Intressikulu kapitalirendilt	3 448	4 203
Kokku intressikulud	98 172	101 745

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu laenudelt	1 887 120	1 499 173
Muud intressitulud	66	253
Muud finantskulud	-39 237	-8 444
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 847 949	1 490 982

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 802 441	2 610 823	15 077 970	39 137

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 330 248	20 115 559	4 313 150	5 500 000	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	3 988 340	3 068	5 596 110	200 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					400 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	204 786	134 221

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

2016 aasta algusest ühines Lucia Amabile (endise nimega Lukoil Eesti AS) jagunemise teel ning tanklate operaatoriks jäi Olerex AS. Peale ühinemist kuulub Olerex AS müügivõrku juba 80 täisteenindusjaama ja kiirtankla üle Eesti ning ettevõtte annab tööd enam kui 600 inimesele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

aktsiaselts Olerex (registrikood: 10136870) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIN KAASIK	Juhatuse liige	30.06.2016
ALAN VAHT	Juhatuse liige	30.06.2016
PIRET MILLER	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Olerex aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Olerex raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Olerex finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

01. juuli 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Olerex (registrikood: 10136870) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 987 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 090 833
Kokku	11 078 609
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 078 609
Kokku	11 078 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	148175934	66.31%	Jah
Mootorikütuse hulgimüük	46712	54818508	24.53%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	20465164	9.16%	Ei

Sidevahendid

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