

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ LEVALEX INVEST

registrikood: 10844319

tänava/talu nimi, Jõe tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5016690

e-posti aadress: andres@levalex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	12
Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	12
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Intressitulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

OÜ Levallex Invest peamisteks tegevusaladeks aruandeaastal oli tütarettevõtja OÜ Skiffer kaudu Eesti Killustik OÜ strateegilises juhtimises osalemise abil ettevõtte tegevuse arendamine eesmärgiga tagada pikaajaline ärimahtude kasvuks vajalik ressurss, mille läbi tõsta ettevõtte väärtust, laenu tegevus ja investeeringute haldamine. Levallex Investi laenuportfelli haldamise põhieesmärgid aastal 2017 olid suurendada regulaarselt laekuvaid intressituluseid läbi laenuportfelli efektiivsuse kasvu ning see ka õnnestus. 2017 aastal hoiti likviidselt kaubeldavate börsiaktside mahtu bilansis.

OÜ Levallex Invest 2018 a eesmärk on laenuportfelli mahtu ja oodatavaid intressituluseid säilitada, seejuures jätkata piisava hoolsusega riskide juhtimist, eesmärgiga kasvatada Levallex Investi omakapitali.

2018 aastal on administratiivsete ressursside fookus läbi tütarettevõtte OÜ Skiffer jätkata Eesti Killustik OÜ pikaajaliste plaanide elluviimise toetamist ja kindlustamist.

Peamised suhtarvud:

Tulususe suhtarvud (%)	2016	2017
Varade puhasrentaablus (ROA)	11%	20%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	11%	21%
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	44	96
Likviidsuskordaja	5	11

<i>Varade puhasrentaablus:</i>	<i>Puhaskasum/Keskmine vara*100</i>
<i>Omakapitali puhasrentaablus:</i>	<i>Puhaskasum/Keskmine omakapital*100</i>
<i>Maksevõime kordaja:</i>	<i>Käibevara/Lühiajalised kohustused</i>
<i>Likviidsuskordaja:</i>	<i>Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 326	79 228	
Finantsinvesteeringud	197 531	76 700	2
Nõuded ja ettemaksed	1 523 774	1 287 027	3
Kokku käibevarad	1 822 631	1 442 955	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 108 096	662 342	5,6
Finantsinvesteeringud	0	102 000	7
Nõuded ja ettemaksed	619 102	832 809	3
Materiaalsed põhivarad	721	1 188	
Kokku põhivarad	1 727 919	1 598 339	
Kokku varad	3 550 550	3 041 294	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 212	32 786	
Kokku lühiajalised kohustised	18 212	32 786	
Kokku kohustised	18 212	32 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	9
Ülekurss	93 062	93 062	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 787 326	2 560 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	623 830	326 967	
Kokku omakapital	3 532 338	3 008 508	
Kokku kohustised ja omakapital	3 550 550	3 041 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	15 978	48 783	10
Muud äritulud	640	13 615	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 755	-21 405	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 503	-80 832	
Tööjõukulud	-25 821	-25 821	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-467	-6 696	
Muud ärikulud	-7 150	-5 787	
Ärikasum (kahjum)	-106 078	-78 143	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	464 051	126 548	12
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-18 297	-8 447	13
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 216	10 079	
Intressitulud	289 307	285 928	15
Intressikulud	-3 473	-1 636	14
Muud finantstulud ja -kulud	4 104	17 638	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	648 830	351 967	
Tulumaks	-25 000	-25 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	623 830	326 967	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Levallex Invest 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Käesolev aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Eesti finantsaruandluse standardi 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2016 jõustunud raamatupidamise seaduse ja teiste sellega seonduvate seaduste muudatuste tõttu ei koosta OÜ Levallex Invest alates 2016. aastast konsolideeritud aruannet, sest vastab väikese konsolideerimisgrupi tingimustele.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval, mil ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

- õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- laenu- ja nõuded;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud;
- müügiotel finantsvarad.

Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande sisaldavad kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarasid ning finantsvarasid, mida kajastatakse õiglasel väärtuses läbi kasumiaruande alates nende soetamisest. Finantsvarad õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande võetakse arvele soetusmaksumuses, mis on antud finantsinvesteeringu eest saadud või makstud tasu õiglane väärtus. Pärast esmast arvele võtmist hinnatakse finantsvarasid antud kategoorias õiglasel väärtuses. Muutusi nende varade õiglasel väärtuses hinnatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandlusperioodi kasumiaruandes. Börsil noteeritud väärtpaperite puhul loetakse investeeringute õiglaseks väärtuseks ostuhinna noteeringut. Aktiivselt mitte-kaubeldavate investeeringute õiglase väärtuse leidmiseks kasutatakse alternatiivseid meetodeid, nagu näiteks hiljutiste turutingimustel tehtud tehingute hind, konkreetsete ostupakkumiste hind, diskonteeritud rahavoogude meetod või optioonide hindamismudelid.

Laenu- ja nõuded on fikseeritud või kindlaks määratavate maksetega finantsvarad, mida ei klassifitseerita tuletisinstrumentideks ja mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenu- ja nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglasel väärtuses koos tehingukuludega. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenu- ja nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Seda meetodit kasutatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu arvestamisel.

Kui on tõenäoline, et Ettevõtte ei suuda tagada kõikide nõuete laekumist vastavalt nõuete esialgsetele maksetingimustele, hinnatakse nõuded alla. Nõude alla hindamise vajadusele viitavad järgmised asjaolud: võlgniku tõsised makseraskused; võimalus, et võlgnik võib välja kuulutada pankroti või võlgniku reorganiseerimine; võimetus makseid tasuda või tasumisega viivitamine. Allahindluse summa on nõude bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus laekuvate rahavoogude diskonteeritud väärtus, mille arvutamisel on lähtutud esialgselt efektiivsest intressimäära. Nõude bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuete allahindluse konto ja allahindlusest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Kaubad, toore , materjal ja teenused“ (kui on tegemist ettevõtte põhitegevusega). Juhul kui nõude laekumine on lootusetu, kantakse nõue bilansist välja.

Muid nõudeid hinnatakse lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse nõude laekumist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla kaetava väärtuseni. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevahendina, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et

nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1598 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotu 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.

Maad ei amortiseerita. Muud põhivarad amortiseeritakse lineaarselt järgmise eeldatava kasuliku eluea jooksul:

- hooned ja rajatised 20-30 aastat;
- masinad ja seadmed 5-10 aastat;
- muu inventar 3-5 aastat.

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodide ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või

rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Kasutusrendile võetud vara bilansis ei kajastata.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit Eestis ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja 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 on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2015	237 511	0	237 511
Soetamine	54 975	0	54 975
Müük müügihinnas või lunastamine	-223 840	0	-223 840
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	8 054	0	8 054
31.12.2016	76 700	0	76 700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	18 831	0	18 831
Muud	0	102 000	102 000
31.12.2017	95 531	102 000	197 531

Muude muutuste all on kajastatud võlakirjade ümberklassifitseerimine lühiajaliseks.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	477	477	0	
Ostjatelt laekumata arved	477	477	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	938 972	393 870	545 102	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46	0	4
Muud nõuded	1 198 381	1 124 381	74 000	
Laenunõuded	1 165 959	1 091 959	74 000	
Intressinõuded	32 422	32 422	0	
Ettemaksed	5 000	5 000	0	
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 142 876	1 523 774	619 102	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 835	3 835	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 835	3 835	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	896 461	85 500	810 961	
Muud nõuded	1 219 540	1 197 692	21 848	
Laenunõuded	1 188 929	1 167 081	21 848	
Intressinõuded	30 611	30 611	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 119 836	1 287 027	832 809	

Lühiajalised laenunõuded on eurodes, tähtajaga hiljemalt 31.12.2018 ja intressimääradega 10%-36% (eelmisel aastal 10%-36%). Pikaajalised laenunõuded on eurodes, tähtajaga hiljemalt 31.12.2022 ja intressimääradega 7-10% (eelmisel aastal 7%).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 125	0	2 500
Käibemaks	0	478	0	589
Üksikisiku tulumaks	0	274	0	276
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	64
Sotsiaalmaks	0	636	0	636
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	32
Töötuskindlustusmaksed	0	39	0	39
Ettemaksukonto jääk	46		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46	3 648	0	4 136

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 108 096	644 045
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	18 297
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 108 096	662 342

Investeering sidusettevõtjasse Vasalemma Vesi OÜ on 2017.aastal hinnatud alla tulenevalt väärtuse muutusest.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11081071	Serpoment Halduse OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100
12634276	Skiffer OÜ	Eesti	Investeeringute haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Serpoment Halduse OÜ	3 437	50	3 487
Skiffer OÜ	640 608	464 001	1 104 609
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	644 045	464 051	1 108 096

Investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Skiffer OÜ omab 41,56% osalust Eesti Killustik OÜ-s.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2015	132 000	132 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 000	-30 000
31.12.2016	102 000	102 000
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2016	102 000	102 000
Muud	-102 000	-102 000
31.12.2017	0	0

Muude muutuste all on kajastatud võlakirjade ümberklassifitseerimine lühiajaliseks.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 731 082	2 309 861
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	682 771	577 465
Kokku tingimuslikud kohustised	3 413 853	2 887 326

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 978	48 783
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 978	48 783
Kokku müügitulu	15 978	48 783
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantskonsultatsiooni teenused	15 978	40 027
Tulud kauba müügist	0	8 756
Kokku müügitulu	15 978	48 783

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	19 298	19 298
Sotsiaalmaksud	6 523	6 523
Kokku tööjõukulud	25 821	25 821
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	464 051	126 548
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	464 051	126 548
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	464 051	126 548

Lisa 13 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-18 297	-8 447
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-18 297	-8 447
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-18 297	-8 447

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-3 473	-1 629
Intressikulu kapitalirendilt	0	-7
Kokku intressikulud	-3 473	-1 636

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu võlakirjadelt	9 945	10 645
Intressitulu laenudelt	279 362	275 283
Kokku intressitulud	289 307	285 928

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-710	-1 263
Muud finantstulud (-kulud)	4 814	18 901
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 104	17 638

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	3 346	86 414
Sidusettevõtjad	2 300	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	935 626	824 932

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Serpoment Halduse OÜ	33 650	115 654	10-20%	2017-2018
Sidusettevõtjad				
Vasalemma Vesi OÜ	2 300		10%	2018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
Eesti Killustik OÜ	92 500		10%	2018

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Serpoment Halduse OÜ	85 000	20%	EUR	2017
Skiffer OÜ	200	0%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 978

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 298	19 298

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2018

OÜ LEVALEX INVEST (registrikood: 10844319) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LÕHMUS	Juhatuse liige	23.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ LEVALEX INVEST osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ LEVALEX INVEST raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ LEVALEX INVEST finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeaudiitori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

24.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ LEVALEX INVEST (registrikood: 10844319) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	24.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 787 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	623 830
Kokku	3 411 156
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 787 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	623 830
Kokku	3 411 156
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15978	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Lõhmus	37110242711		25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5016690
E-posti aadress	andres@levalex.ee