

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

**aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**

**ärinimi:** Alexela Bunkering OÜ

**registrikood:** 12890677

**tänava/talu nimi, Roseni tn 11**

maja ja korteri number:

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

postsihtnumber: 10111

**e-posti aadress:** ops@alexelabunkering.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Rahavoogude aruanne                         | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9  |
| Lisa 2 Raha                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Varud                                | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 6 Laenukohustised                      | 13 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                  | 14 |
| Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad    | 14 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 15 |
| Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud           | 16 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 16 |
| Lisa 13 Intressikulud                       | 16 |
| Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud         | 16 |
| Lisa 15 Seotud osapooled                    | 17 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |
| Vandeauditori aruanne                       | 20 |

## Tegevusaruanne

Alexela Bunkering OÜ alustas oma tegevust augustis 2015.

Alexela Bunkering OÜ põhitegevuseks on laevade punkerdamine Eestis ja müük punkerdajatele kolmandates riikides.

### Peamised finantssuhtarvud

| Kasumiaruanne                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulud                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 206 088 805       | 261 621 783       |
| Ärikasum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3 231 326         | 2 217 931         |
| Puhaskasum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 304 362         | 1 509 556         |
| <b>Bilanss</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
| Käibevara kokku                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 37 901 692        | 36 320 563        |
| Lühiajalised kohustused                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 25 959 764        | 26 266 079        |
| Omakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3 569 594         | 3 773 506         |
| Omakapitali kordaja (%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 9,42              | 10,39             |
| <b>Tulususe suhtarvud (%)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |                   |
| Käibe ärirentaablus                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1,57              | 0,85              |
| Käibe puhasrentaablus                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,63              | 0,58              |
| Omakapitali puhasrentaablus                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 36,54             | 40,00             |
| <b>Likviidsussuhtarvud</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                   |
| Maksevõime kordaja                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1,46              | 1,38              |
| <b>Personal ja palgad</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                   |                   |
| Töötajate arv perioodi lõpu seisuga                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 7                 | 7                 |
| Keskmine töötajate arv                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5                 | 4                 |
| Palgakulu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 261 456           | 232 163           |
| s.h. Juuhatus liikme tasu                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 81 612            | 79 339            |
| <i>Käibe ärirentaablus = Ärikasum / Netokäive*100</i><br><i>Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum / Netokäive *100</i><br><i>Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum / Keskmine omakapital *100</i><br><i>Omakapitali kordaja = Omakapital / Varad*100</i><br><i>Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused</i> |                   |                   |

2020.aastal jätkab ettevõtte tegevust põhitegevusena punkerduse turul, kuid otsib võimalusi ka täiendavate teenuste pakkumiseks, eesmärgiga säilitada tulubaas jahenevas majanduskeskkonnas.

### Investeeringud

Tulenevalt ettevõtte tegevuse iseloomust ei vaja ettevõtte olulises mahus põhivara, kõik olulisemad teenused (auto- ja meretransport, terminaliteenused jne.) ostetakse kolmandatelt osapooltelt. Ka järgneval majandusaastal ei näe juhatuse ette olulisi muudatusi investeerimisstrateegias.

**Olulisemad riskitegurid:**

Ettevõtte tegevus ei ole üldiselt hooajaline ega tsükliline, pigem sõltub sõlmitavatest lepingutest. Ettevõtte tegevusega ei kaasne keskkonnariske, sest ettevõtte ei hoiusta ise kütust vaid kasutab hoiuladusid.

**Börsihindade kõikumise risk**

Ettevõtte tegevust mõjutab enim kütusehindade kõikumine maailmaturul, sest ettevõtte poolt müüdavate toodete müügihind on sõltuvuses vastava toote maailmaturuhinnast. Kuna ka ettevõtte tarnijad lähtuvad oma hinnakujunduses maailmaturuhinnast, on ettevõtte strateegiaks olnud ühitada ostu- ja müügihindade kujunemise perioodid. Juhul, kui see ei õnnestu, kasutatakse hinnariski maandamiseks erinevaid tuletisinstrumente.

**Valuutarisk**

Kuna kütuse hindasid noteeritakse USA dollarites, siis mõjutab ettevõtte majandustulemusi ka USA dollari kurss euro suhtes. Maandamaks antud riski üritab ettevõtte balansseerida tulude/kulude struktuuri valuutade lõikes ning kaasata võõrvahendeid valdavalt USA dollaris, mis tervikuna tagab valuutariski minimeerimise.

**Likviidsusrisk**

Ettevõtte tegeleb aktiivselt krediidiinstrumentide (faktooring, laofinantseering, garantiid, dokumentaalmaksed) valiku säilitamisega tagamaks ettevõtte kohustuste õigeaegset täitmist. Kaasatud on ka omanike antud allutatud laenud.

**Varud**

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2019        | 31.12.2018        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 2 993 167         | 525 979           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 496 854         | 2 483 628         | 3       |
| Varud                                        | 28 411 671        | 33 310 956        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>37 901 692</b> | <b>36 320 563</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>37 901 692</b> | <b>36 320 563</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 19 809 811        | 16 306 142        | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 6 149 953         | 9 959 937         | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>25 959 764</b> | <b>26 266 079</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 8 372 334         | 6 280 978         | 6       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>8 372 334</b>  | <b>6 280 978</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>34 332 098</b> | <b>32 547 057</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 32 000            | 32 000            |         |
| Muud reservid                                | 85 114            | 10 247            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 148 118         | 2 221 703         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 1 304 362         | 1 509 556         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>3 569 594</b>  | <b>3 773 506</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>37 901 692</b> | <b>36 320 563</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2019             | 2018             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 206 088 805      | 261 621 783      | 9       |
| Muud äritulud                               | 83 335           | 0                |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -201 414 407     | -258 493 667     | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 004 369       | -529 755         | 11      |
| Tööjõukulud                                 | -349 007         | -309 885         | 12      |
| Muud ärikulud                               | -173 031         | -70 545          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>3 231 326</b> | <b>2 217 931</b> |         |
| Intressitulud                               | 2 100            | 2 097            |         |
| Intressikulud                               | -1 608 452       | -1 000 082       | 13      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 75 173           | 289 610          | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>1 700 147</b> | <b>1 509 556</b> |         |
| Tulumaks                                    | -395 785         | 0                |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>1 304 362</b> | <b>1 509 556</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 2019              | 2018               | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                |                   |                    |         |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 3 231 326         | 2 217 931          |         |
| Korrigeerimised                                       |                   |                    |         |
| Muud korrigeerimised                                  | 7 344             | 16 337             |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>7 344</b>      | <b>16 337</b>      |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -8 371 902        | 611 607            |         |
| Varude muutus                                         | 5 570 987         | -11 380 695        |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | -3 994 503        | -4 284 100         |         |
| Laekunud intressid                                    | 74                | 17                 |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-3 556 674</b> | <b>-12 818 903</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                      |                   |                    |         |
| Laekunud intressid                                    | 4 277             | 0                  |         |
| Muud laekumised investeerimistegevusest               | 9 754             | 0                  |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>14 031</b>     | <b>0</b>           |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                     |                   |                    |         |
| Saadud laenud                                         | 90 261 664        | 93 756 049         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -81 321 512       | -79 745 325        |         |
| Makstud intressid                                     | -1 215 863        | -686 879           |         |
| Makstud dividendid                                    | -1 583 141        | 0                  |         |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest             | -194 529          | 0                  |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>5 946 619</b>  | <b>13 323 845</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>2 403 976</b>  | <b>504 942</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses            | 525 979           | 31 709             | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>2 403 976</b>  | <b>504 942</b>     |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | 63 212            | -10 672            |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus              | 2 993 167         | 525 979            | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |               |                             | Kokku      |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|------------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Muud reservid | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2017</b>              | 32 000                      | -136 282      | 2 221 703                   | 2 117 421  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0             | 1 509 556                   | 1 509 556  |
| Muud muutused<br>omakapitalis  | 0                           | 146 529       | 0                           | 146 529    |
| <b>31.12.2018</b>              | 32 000                      | 10 247        | 3 731 259                   | 3 773 506  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0             | 1 304 362                   | 1 304 362  |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                           | 0             | -1 583 141                  | -1 583 141 |
| Muutused reservides            | 0                           | 74 867        | 0                           | 74 867     |
| <b>31.12.2019</b>              | 32 000                      | 85 114        | 3 452 480                   | 3 569 594  |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Alexela Bunkering OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

### Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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 kontsernil 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.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

### 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. Alates 1. jaanuarist 2019. a. kohaldub tulumaksuseaduse §4 lg.5 ja §50'alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14%, ehk 14/86 dividendide netosummast. 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikutelähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

### Tuletisinstrumentid

Ettevõtte kasutab tuletisinstrumente realiseeritava kauba turuhinna kõikumise riskimaandamise eesmärgil. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi äritulu- ning ärikuluna (kauba kulu muutusena).

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2019       | 31.12.2018     |
|-------------------|------------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 2 993 167        | 525 979        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>2 993 167</b> | <b>525 979</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2019       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 5 999 224        | 5 999 224        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 5 999 224        | 5 999 224        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 177 918          | 177 918          | 5       |
| Muud nõuded                        | 36 059           | 36 059           |         |
| Laenunõuded                        | 35 000           | 35 000           |         |
| Intressinõuded                     | 1 059            | 1 059            |         |
| Ettemaksed                         | 42 016           | 42 016           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 31 184           | 31 184           |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 10 832           | 10 832           |         |
| Muud                               | 241 637          | 241 637          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>6 496 854</b> | <b>6 496 854</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2018       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 1 671 256        | 1 671 256        |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 1 671 256        | 1 671 256        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 52 998           | 52 998           | 5       |
| Muud nõuded                        | 178 214          | 178 214          |         |
| Laenunõuded                        | 35 000           | 35 000           |         |
| Intressinõuded                     | 143 214          | 143 214          |         |
| Ettemaksed                         | 27 076           | 27 076           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 27 076           | 27 076           |         |
| Muud                               | 554 084          | 554 084          |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 483 628</b> | <b>2 483 628</b> |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2019        | 31.12.2018        |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 27 170 283        | 23 826 622        |
| Ettemaksed varude eest | 1 241 388         | 9 484 334         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>28 411 671</b> | <b>33 310 956</b> |

Krediitdiasutuse laenu tagatiseks kaubale on seatud käsipant.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2019     |                | 31.12.2018    |               |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0              | 400 000        | 0             | 0             |
| Käibemaks                                     | 75 929         | 0              | 38 032        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 4 891          | 0             | 3 787         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 423            | 0             | 715           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 9 031          | 0             | 7 396         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 482            | 0             | 368           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 444            | 0             | 332           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 101 989        |                | 14 966        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>177 918</b> | <b>415 271</b> | <b>52 998</b> | <b>12 598</b> |

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2019 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |                    |             |             |         |
| Krediidiasutused                 | 175 539    | 175 539                           |                     |             | 6 kuu Libor + 3,5% | USD         | 2020        |         |
| Krediidiasutused                 | 5 100 464  | 5 100 464                         |                     |             | 4,70%              | USD         | 2020        |         |
| Krediidiasutused                 | 14 533 808 | 14 533 808                        |                     |             | 3,65%              | EUR         | 2020        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 19 809 811 | 19 809 811                        |                     |             |                    |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |                    |             |             |         |
| Pikaajaline allutatud laen       | 8 372 334  | 0                                 | 8 372 334           | 0           | 6%                 | USD         | 2021        | 15      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 8 372 334  | 0                                 | 8 372 334           | 0           |                    |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 28 182 145 | 19 809 811                        | 8 372 334           | 0           |                    |             |             |         |

  

|                                  | 31.12.2018 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär       | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                    |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |                    |             |             |         |
| Krediidiasutused                 | 16 232 369 | 16 232 369                        |                     |             | 6 kuu Libor + 3,5% | USD         | 2019        |         |
| Krediidiasutused                 | 73 773     | 73 773                            |                     |             | EONIA + 2,5%       | EUR         | 2019        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 16 306 142 | 16 306 142                        |                     |             |                    |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |                    |             |             |         |
| Pikaajaline allutatud laen       | 6 280 978  | 0                                 | 6 280 978           | 0           | 6%                 | USD         | 2021        | 15      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 6 280 978  | 0                                 | 6 280 978           | 0           |                    |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 22 587 120 | 16 306 142                        | 6 280 978           | 0           |                    |             |             |         |

Krediidiasutuse laenu tagatiseks on käsipant kaubale.

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2019       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 4 360 538        | 4 360 538        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 48 649           | 48 649           |         |
| Maksuvõlad                       | 415 271          | 415 271          | 5       |
| Muud võlad                       | 174 637          | 174 637          |         |
| Intressivõlad                    | 165 241          | 165 241          |         |
| Muud viitvõlad                   | 9 396            | 9 396            |         |
| Saadud ettemaksed                | 1 046 389        | 1 046 389        |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 046 389        | 1 046 389        |         |
| Muud                             | 104 469          | 104 469          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>6 149 953</b> | <b>6 149 953</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2018       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 8 834 714        | 8 834 714        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 36 254           | 36 254           |         |
| Maksuvõlad                       | 12 598           | 12 598           | 5       |
| Muud võlad                       | 174 996          | 174 996          |         |
| Intressivõlad                    | 166 896          | 166 896          |         |
| Muud viitvõlad                   | 8 100            | 8 100            |         |
| Saadud ettemaksed                | 901 375          | 901 375          |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 901 375          | 901 375          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>9 959 937</b> | <b>9 959 937</b> |         |

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2019       | 31.12.2018       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 2 656 858        | 2 985 007        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 795 622          | 746 252          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>3 452 480</b> | <b>3 731 259</b> |

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2020. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2019               | 2018               |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                    |                    |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                    |                    |
| Eesti                                             | 161 753 252        | 192 199 860        |
| Itaalia                                           | 0                  | 26 242 480         |
| Taani                                             | 31 105 069         | 26 422 107         |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>192 858 321</b> | <b>244 864 447</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                    |                    |
| Panama                                            | 0                  | 16 726 446         |
| Venemaa                                           | 62 939             | 30 890             |
| Šveits                                            | 13 167 545         | 0                  |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>13 230 484</b>  | <b>16 757 336</b>  |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>206 088 805</b> | <b>261 621 783</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                    |                    |
| Kaubandustegevus                                  | 205 562 903        | 261 106 315        |
| Laoteenused                                       | 525 902            | 515 468            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>206 088 805</b> | <b>261 621 783</b> |

## Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2019                | 2018                |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -200 403 321        | -257 390 522        |
| Transpordikulud                                  | -612 084            | -475 543            |
| Laokulud                                         | -23 765             | -309 543            |
| Abiteenused                                      | -374 920            | -317 861            |
| Muud                                             | -317                | -198                |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-201 414 407</b> | <b>-258 493 667</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                                  | 2019              | 2018            |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Üür ja rent                                      | -63 423           | -42 794         |
| Mitmesugused bürookulud                          | -18 848           | -12 636         |
| Lähetuskulud                                     | -22 496           | -25 808         |
| Õigus-, raamatupidamis- ja muud ostetud teenused | -198 111          | -117 324        |
| Panga lepingu- ja komisjonitasud                 | -493 774          | -186 991        |
| Side ja internet                                 | -3 749            | -2 916          |
| Reklaamikulud                                    | -161 457          | -108 381        |
| Muud                                             | -42 511           | -32 905         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>           | <b>-1 004 369</b> | <b>-529 755</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2019            | 2018            |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                            | -261 456        | -232 163        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -87 551         | -77 722         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-349 007</b> | <b>-309 885</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 5               | 4               |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 4               | 3               |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1               | 1               |

## Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

|                            | 2019              | 2018              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Intressikulu laenudelt     | -1 608 452        | -1 000 082        |
| <b>Kokku intressikulud</b> | <b>-1 608 452</b> | <b>-1 000 082</b> |

## Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2019          | 2018           |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 65 222        | 97 297         |
| Muud                                     | 9 951         | 192 313        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>75 173</b> | <b>289 610</b> |



## Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                            |                        |
|--------------------------------------------|------------------------|
| Aruandekohustustlase emaaettevõtja nimetus | Alexela Varahalduse AS |
|--------------------------------------------|------------------------|

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2019 |            | 31.12.2018 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0          | 4 328 687  | 0          | 3 181 171  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 056 206  | 3 973 990  | 9 079 069  | 5 790 212  |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 0          | 4 187 152  | 0          | 3 046 775  |

### Laenud

| 2019                                                                                                         | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Emaettevõtja                                                                                                 |               |              |             |             |
| Pikaajaline allutatud laen                                                                                   | 789 641       | 6%           | USD         | 2021        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |              |             |             |
| Pikaajaline allutatud laen                                                                                   | 789 641       | 6%           | USD         | 2021        |

| 2018                                                                                                         | Saadud laenud | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------|
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |               |              |             |             |
| Pikaajaline allutatud laen                                                                                   | 2 963 647     | 6%           | USD         | 2021        |

### Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2019                      | 2018                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                  | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste ostud |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 66 364 193                | 42 011 613                |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                     | 29 494                    | 25 138                    |

|                                                                               |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|                                                                               | 2019 | 2018 |

|                 |        |        |
|-----------------|--------|--------|
| Arvestatud tasu | 81 612 | 79 339 |
|-----------------|--------|--------|

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2020

**Alexela Bunkering OÜ (registrikood: 12890677) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| GUNNAR MÄEMETS     | Juhatuse liige     | 11.03.2020           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Alexela Bunkering OÜ osanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud Alexela Bunkering OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 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.

### 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 auditiprotseduureid 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, vääresitiste 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

12.03.2020

## Audiitorite digitaalallkirjad

Alexela Bunkering OÜ (registrikood: 12890677) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REIN RANDMETS      | Vandeaudiitor      | 12.03.2020           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 148 118        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 1 304 362        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 452 480</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 3 452 480        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>3 452 480</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük | 46719      | 205562903       | 99.74%      | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| Liik            | Sisu                    |
| E-posti aadress | ops@alexelabunkering.ee |