

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ PETKAM

registrikood: 10175367

tänava/talu nimi, Fosforiidi tn 8
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74114

telefon: +372 6006138, +372 6000730

faks: +372 6006093

e-posti aadress: info@petkam.ee

veebilehe aadress: www.petkam.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad tarnijatele	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Muud võlad	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 16 Osakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Kasutusrent	21
Lisa 19 Muud äritulud	22
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 22 Tööjõukulud	23
Lisa 23 Muud ärikulud	23
Lisa 24 Intressitulud	24
Lisa 25 Intressikulud	24
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 27 Tulumaks	24
Lisa 28 Seotud osapooled	24
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 33 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Konsolideerimisgrupi struktuur

OÜ PETKAM kontserni kuulus 2018. aastal kolm tütarettevõtjat:

- OÜ Petroil TLM (OÜ PETKAM osalus osakapitalis 72,5%),
- OÜ Petroil PVTK (OÜ PETKAM osalus osakapitalis 75%),
- OÜ Fulkerson (OÜ Petroil PVTK tütarettevõtja; OÜ Petroil PVTK osalus osakapitalis 75%).

Põhitegevusalad

2018. aastal olid OÜ PETKAM kontserni kuuluvate ettevõtjate põhitegevusaladeks:

- vedelkütuse hoiustamine;
- vedelkütuse hulgimüük;
- vedelkütuse jaemüük;
- (kütuse jaemüügiga kaasnev) jaekaubandus;
- tollideklarandi- ja tolliagentuuri teenuste osutamine;
- tollilao pidamine;
- aktsiisilao pidamine.

Müügitulu

OÜ Petkam konsolideerimisgrupi müügitulu moodustas aruandeaastal ühtekokku üle 23,88 miljoni euro. See näitaja väiksem 2018. aastal võrreldes 2017. aastaga 2,90 % võrra.

Töötajad ja juhatus

OÜ Petkam konsolideerimisgruppi kuuluvates ettevõtjates töötas 2018. aastal ühtekokku keskmiselt 18 inimest. Töötajate palgakulu moodustas 253 tuhat eurot.

OÜ Petkam juhatusse kuulub üks liige.

Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ilmnenuid valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid OÜ Petkam konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate laenu- ja liisingulepingud jagunevad kaheks:

- kindlalt fikseeritud intressiga sõlmitud lepingud ja
- EURIBORiga ja EONIAga seotud intressiga sõlmitud lepingud.

EURIBORi muutuse mõju ei saa pidada üleliia tähelepanuväärseks, kuna osa laenulepinguid EURIBORi muutumisest ei sõltu, mis omakorda tähendab teatud ulatuses stabiilsemat finantstulemust.

Märkimisväärne osa OÜ Petkam konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate kütuse hulgimüügiga seonduvatest tehingutest toimub USA dollarites. Tulevalt USA dollari kursi kõikumisest 2018. aastal sai OÜ Petkam konsolideerimisgrupp kahjumit 10,5 tuhat eurot.

OÜ Petkam kontserni kuuluvate ühingute üheks põhitegevusalaks on vedelkütuse müük. Vedelkütuse hind sõltub teatud määral selle börsihinnast maailmaturul. Vedelkütuse maailmaturu börsihindadest tulenevate riskide maandamiseks sooritab kontsern derivatiivtehinguid. Aruandeaastal töid nimetatud tehingud ligikaudu 16,9 tuhat eurot kahjumit.

OÜ Petkam konsolideerimata (mitte konsolideerimisgrupi) peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2018.aasta	2017.aasta	
Müügitulu kasv		25,0 %	13,3 %
Puhaskasumi kasv		- 80,9 %	136,4 %
Puhasrentablus		1,1 %	7,19 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,34	1,36
ROE		4,1 %	21,1 %
ROA		2,01 %	10,51 %

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2018.\text{aasta müügitulu} - 2017.\text{aasta müügitulu}) / 2017.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2018.\text{aasta puhaskasum} - 2017.\text{aasta puhaskasum}) / 2017.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

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

Tulevikuplaanid

Lähemas tulevikus ei ole kavas teha olulisi muudatusi kontserni tegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 553 952	1 021 891	2
Nõuded ja ettemaksed	10 804 160	15 955 468	3
Varud	25 902	74 577	7
Kokku käibevarad	13 384 014	17 051 936	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 388 739	4 201 698	8
Kokku põhivarad	4 388 739	4 201 698	
Kokku varad	17 772 753	21 253 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 024 389	5 372 421	9
Võlad ja ettemaksed	4 743 002	8 758 616	11
Kokku lühiajalised kohustised	10 767 391	14 131 037	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 916	71 152	9
Kokku pikaajalised kohustised	68 916	71 152	
Kokku kohustised	10 836 307	14 202 189	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639 120	639 120	16
Kohustuslik reservkapital	63 912	63 912	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 946 757	5 081 531	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 017	1 105 226	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 808 806	6 889 789	
Vähemusosalus	127 640	161 656	
Kokku omakapital	6 936 446	7 051 445	
Kokku kohustised ja omakapital	17 772 753	21 253 634	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	23 878 728	24 591 825	17
Muud äritulud	141 381	1 025 290	19
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	96 140	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 812 065	-23 342 704	20
Mitmesugused tegevuskulud	-511 728	-483 040	21
Tööjõukulud	-343 282	-590 511	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-165 141	-142 028	8
Muud ärikulud	-17 713	-2 456	23
Ärikasum (kahjum)	170 180	1 152 516	
Intressitulud	152 039	67 180	24
Intressikulud	-117 555	-88 572	25
Muud finantstulud ja -kulud	-21 407	-11 617	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	183 257	1 119 507	
Tulumaks	-58 256	-42 000	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125 001	1 077 507	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	159 017	1 105 226	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-34 016	-27 719	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	170 180	1 152 516	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	165 141	142 028	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-25 306	19,23
Muud korrigeerimised	0	926	
Kokku korrigeerimised	165 141	117 648	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	578 851	-14 059 575	
Varude muutus	48 675	5 456 747	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 222 411	3 278 901	
Laekunud intressid	154 296	66 126	
Makstud intressid	-126 215	-96 296	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	-42 000	
Muud rahavood äritegevusest	-16 880	-1 002	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 263 363	-4 126 935	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-334 360	-209 000	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	17 240	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	-91 276	
Antud laenud	0	-4 013 418	
Antud laenude tagasimaksud	4 570 200	3 012 887	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 235 840	-1 283 567	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 000 000	2 899 764	
Saadud laenude tagasimaksud	-9 840	-5 017 792	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 361 264	5 361 200	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-13 445	-24 800	
Makstud dividendid	-60 000	-168 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	555 451	3 050 372	
Kokku rahavood	1 527 928	-2 360 130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 021 891	3 386 452	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 527 928	-2 360 130	
Valuutakursside muutuste mõju	4 133	-4 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 553 952	1 021 891	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
	31.12.2016	639 120	63 912	6 322 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 105 226	-27 719	1 077 507
Väljakuulutatud dividendid			-121 800	-46 200	-168 000
Muud muutused omakapitalis			-1 119 621	-14 112	-1 133 733
31.12.2017	639 120	63 912	6 186 757	161 656	7 051 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			159 017	-34 016	125 001
Väljakuulutatud dividendid			-240 000		-240 000
31.12.2018	639 120	63 912	6 105 774	127 640	6 936 446

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ PETKAM 31.12.2018 lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, OÜ PETKAM konsolideerimisgrupi finantsseisundi, -tulemuse ja rahavoogude kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ PETKAM ja selle tütarettevõtjad on jätkuvalt tegutsevad ning nendel ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastatakse emaettevõtja ja selle tütarettevõtjate finantsnäitajaid niimoodi kokku liidetuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõtjaga. Konsolideeritud raamatupidamise aruande koostamisel lähtutakse samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata raamatupidamise aruande koostamisel, v.a asjaolu, et kõik andmed esitatakse ema- ja tütarettevõtjate kohta tervikuna, nagu oleks tegemist ühe ettevõtjaga.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni hetkeni, mil need lakkavad kuulumast konsolideerimisgruppi.

Konsolideerimise peamised raamatupidamisprotseduurid on järgmised:

- (a) emaettevõtja bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtjatesse elimineeritakse emaettevõtja osaluste vastu tütarettevõtjate omakapitalis;
- (b) juhul kui teatud tütarettevõtjates on emaettevõtja osalus väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusosanikele kuuluv osa selliste tütarettevõtjate netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist;
- (c) emaettevõtja ja tütarettevõtjate finantsnäitajad (nii bilansi, kasumiaruande, rahavoogude aruande ja omakapitali muutuste aruande kirjed kui ka lisades avalikustatavad finantsnäitajad) liidetakse rida-realt;
- (d) elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtjate vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiasse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui aktsiaseltsi Petkam kontserni kuuluv äriühing kaotab õiguse finantsvarast tulevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni kolm kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised pangadeposiidid).

Kontsernikonto

OÜ PETKAM on krediidiasutuses avatud kontsernikonto omaja. Kontsernikonto koosseisu kuuluvad mitme erineva ühingu pangakontod. Kontsernikonto võimaldab igal ühingul, mille pangakontod (allkontod) kuuluvad kontsernikonto koosseisu, kasutada kontsernikonto kogujääki.

Kontsernikonto kajastamisel raamatupidamise aastaaruandes (nii konsolideeritud kui konsolideerimata) lähtutakse sisu ülimuslikkuse põhimõttest. Juhul kui OÜ PETKAM allkonto jääk on positiivne, kajastatakse OÜ PETKAM kontsernikonto koosseisu kuuluvate muude ühingute allkontode negatiivseid jääke teatud juhtudel (sõltuvalt asjaomaste ühingute kokkuleppesest kontsernikontol olnud raha kasutuse kohta) OÜ PETKAM konsolideeritud ja/või oma bilansis nõuetena.

Juhul kui OÜ PETKAM allkonto jääk on negatiivne, kajastatakse OÜ PETKAM konsolideeritud ja/või oma bilansis laenukohustusi teiste kontsernikonto allkontode omajate vastu nimetatud negatiivse jäägi summas.

OÜ PETKAM konsolideeritud ja oma rahavoogude aruandes näidatakse kontsernikonto kasutamisest tulenevate laenuõuete muutus investeerimistegevuse rahavoogudes ja kontsernikonto kasutamisest tulenevate kohustuse muutus finantseerimistegevuse rahavoogudes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

OÜ Petkam oma bilansis, mis on toodud käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa 29, on pikaajalised finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtjate osadesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse aktsiaseltsi Petkam tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

OÜ PETKAM oma bilansis on kinnisvarainvesteeringuna kajastatud kinnistu, mis on antud kasutusele ühele OÜ PETKAM kontserni tütarühingule; viimane kasutab seda oma põhitegevuseks. Sel põhjusel kajastub nimetatud kinnistu OÜ PETKAM konsolideeritud bilansis materiaalse põhivarana. Nimetatud kinnistu on ka OÜ PETKAM oma bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna OÜ PETKAM juhatuse hinnangul ei ole kulud ja pingutused, mis on vajalikud nimetatud kinnistu õiglase väärtuse leidmiseks, mõistlikud (muuhulgas põhjusel, et konsolideeritud bilansis kajastub nimetatud kinnistu materiaalse põhivara hulgas ja seega soetusmaksumuse meetodil).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks nende tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 1,5 % - 10 %

Transpordivahendid 7,5 % - 20 %

Arvutid 20 % - 50 %

Muud masinad ja seadmed 1,5 % - 25 %

Muu materiaalsed põhivarad 20 % - 33 %

Maa ei amortiseeru.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetaval.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kapitalirendiga kaasnevad igal aruandeperioodil amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et aktsiaseltsi Petkam kontserni kuuluvad ettevõtjad omandavad rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldistena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kontserni kuuluvate ettevõtjate kohustusi (välja arvatud kontsernisisesed kohustusi), millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest ja kogemustest.

Garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on OÜ Petkam juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustab OÜ Petkam reservkapital 10% OÜ Petkam osakapitalist.

Konsolideeritud bilansis kajastatakse reservkapitalina üksnes emaettevõtja reservkapitali. Tütarettevõtjate reservkapil kajastub konsolideeritud bilansis eelmiste perioodide jaotamata kasumi seas.

Tulud

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

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Kasutusrenditulu kajastatakse tuluna rendiperioodi jooksul lineaarselt.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse kasutades tekkepõhist arvestust.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Maksumääraks kuni 2018. aasta lõpuni oli 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

2019. aastal saab rakendada madalamat maksumäära (14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt) ühele kolmandikule 2018. aastal välja makstud dividendidelt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Lisades avalikustatakse järgmine informatsioon seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta:

- (a) seotud osapooltega tehtud tehingute liik ja maht aasta jooksul;
- (b) saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga;
- (c) seotud osapoolte vastu suunatud nõuete allahindlused.

Informatsioon seotud osapooltega tehtud tehingute kohta avalikustatakse eraldi seotud osapoolte rühmade lõikes.

Lisades "Seotud osapooled" ei avalikustata konsolideerimise käigus elimineeritavaid tehinguid ning salsosid tütarettvõtjatega.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi, kus ärikulud on liigendatud lähtudes kulude olemusest (nt materjalikulud, tööjõukulud, amortisatsioonikulu).

Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse aktsiaseltsi Petkam kontserni aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Laekunud intressid, makstud intressid ja makstud ettevõtte (dividendide) tulumaks klassifitseeritakse rahavoogude aruandes rahavoogudena äritegevusest.

OÜ Petkam konsolideerimata raamatupidamise aruanded

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades 29-32 on toodud OÜ Petkam konsolideerimata raamatupidamise põhjaruanded: konsolideerimata bilanss, konsolideerimata kasumiaruanne, konsolideerimata rahavoogudearuanne ja konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes on raamatupidamise seaduse § 20 lg 3 kohaselt arvestatud ja avaldatud korrigeeritud konsolideerimata omakapital. Korrigeeritud konsolideerimata omakapital on võrdne ematvõtja konsolideerimata omakapitaliga, millest on lahutatud tema bilansis kajastatud valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus ning millele on liidetud nende osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil. Korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvestuskäik avalikustatakse konsolideerimata omakapitali muutuste aruandes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	25 702	19 937
Raha pangakontodel	976 917	477 722
Tähtajalised hoiused	206 013	523 525
Raha teel	0	707
Kontsernikonto allkonto	1 345 320	0
Kokku raha	2 553 952	1 021 891

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 498 227	10 498 227	4
Ostjatelt laekumata arved	10 512 705	10 512 705	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 478	-14 478	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 790	12 790	5
Muud nõuded	288 742	288 742	6
Laenuõuded	281 000	281 000	
Intressinõuded	1 373	1 373	
Viitlaekumised	6 369	6 369	
Ettemaksed	4 401	4 401	
Tulevaste perioodide kulud	4 401	4 401	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 804 160	10 804 160	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	11 085 581	11 085 581	4
Ostjatelt laekumata arved	11 101 015	11 101 015	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 434	-15 434	
Muud nõuded	4 866 021	4 866 021	6
Laenuõuded	4 851 200	4 851 200	
Intressinõuded	3 630	3 630	
Viitlaekumised	11 191	11 191	
Ettemaksed	3 866	3 866	
Tulevaste perioodide kulud	3 720	3 720	
Muud makstud ettemaksed	146	146	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 955 468	15 955 468	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	10 512 705	11 101 015	
Nõuded ostjate vastu	10 512 705	11 101 015	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 478	-15 434	
Kokku nõuded ostjate vastu	10 498 227	11 085 581	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		43 256	
Käibemaks	3 132	436	114 790
Üksikisiku tulumaks		3 175	3 298
Erisoodustuse tulumaks		562	158
Sotsiaalmaks		13 674	13 021
Kohustuslik kogumispension		234	216
Töötuskindlustusmaksed		435	409
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		188	271
Ettemaksukonto jääk	9 658		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 790	61 960	132 163

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenuõuded	281 000	281 000	0%	EUR	2019	
Intressinõuded	1 373	1 373				
Viitlaekumised	6 369	6 369				
Maksu- ja Tolliametile esitatud tagatisdeposiit	4 698	4 698				
Nõuded aruandevaluste isikute vastu	1 671	1 671				
Kokku muud nõuded	288 742	288 742				3
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenuõuded	4 851 200	4 851 200				
Laen	4 000 000	4 000 000	9,75%	EUR	2018	
Laen	1 200	1 200	0%	EUR	2018	
Laen	850 000	850 000	3,5%	EUR	2018	
Intressinõuded	3 630	3 630				
Viitlaekumised	11 191	11 191				
Maksu- ja Tolliametile esitatud tagatisdeposiit	4 698	4 698				
Nõuded aruandevaluste isikute vastu	6 493	6 493				
Kokku muud nõuded	4 866 021	4 866 021				3

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	25 902	74 577
Vedelkütus	17 028	67 635
Muud müügiks ostetud kaubad	8 874	6 942
Kokku varud	25 902	74 577

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2017											
Soetusmaksumus	493 712	4 255 489	241 126	23 496	1 271 790	1 536 412	48 807	13 645	11 244	24 889	6 359 309
Akumuleeritud kulum	0	-1 293 311	-98 785	-16 674	-703 962	-819 421	-44 879	0	0		-2 157 611
Jääkmaksumus	493 712	2 962 178	142 341	6 822	567 828	716 991	3 928	13 645	11 244	24 889	4 201 698
Ostud ja parendused			77 635	2 703		80 338	2 953	268 891		268 891	352 182
Muud ostud ja parendused			77 635	2 703		80 338	2 953	268 891		268 891	352 182
Amortisatsioonikulu		-81 603	-45 448	-3 937	-31 965	-81 350	-2 188				-165 141
Ümberliigitamised			11 244			11 244			-11 244	-11 244	
Muud ümberliigitamised			11 244			11 244			-11 244	-11 244	
31.12.2018											
Soetusmaksumus	493 712	4 255 489	330 005	26 199	1 271 790	1 627 994	51 760	282 536	0	282 536	6 711 491
Akumuleeritud kulum	0	-1 374 914	-144 233	-20 611	-735 927	-900 771	-47 067	0	0		-2 322 752
Jääkmaksumus	493 712	2 880 575	185 772	5 588	535 863	727 223	4 693	282 536	0	282 536	4 388 739

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardikohustused	449	449						
Panga laenukohustused	6 000 000	6 000 000			3,41%	EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	6 000 449	6 000 449						
Pikaajalised laenud								
Maa erastamise kohustused Eesti Vabariigi ees	34 440	9 840	24 600		10%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	34 440	9 840	24 600					
Kapitalirendikohustised kokku	58 416	14 100	44 316					10
Laenukohustised kokku	6 093 305	6 024 389	68 916					
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardikohustused	889	889			0%	EUR	2018	
Panga laenukohustused	5 352 405	5 352 405			Eonia+2,5% Eonia+1,67%	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	5 353 294	5 353 294						
Pikaajalised laenud								
Maa erastamise kohustused Eesti Vabariigi ees	44 280	9 840	34 440		10%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	44 280	9 840	34 440					
Kapitalirendikohustised kokku	45 999	9 287	36 712					10
Laenukohustised kokku	5 443 573	5 372 421	71 152					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	470 130	470 130
Ehitised	2 880 575	2 962 178
Muud varad	4 510 000	4 510 000
Kokku	7 860 705	7 942 308

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi kohustused	58 416	14 100	44 316	3 kuu Euribor + 1.70%, 3 kuu Euribor + 1.85%	EUR	2022, 2023	
Kapitalirendikohustised kokku	58 416	14 100	44 316				9

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendi kohustused	45 999	9 287	36 712	3 kuu Euribor + 1.70%, 3 kuu Euribor + 1.85%	EUR	2022	
Kapitalirendikohustised kokku	45 999	9 287	36 712				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	162 563	117 297
Kokku	162 563	117 297

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	206 130	206 130	12
Võlad töövõtjatele	27 448	27 448	13
Maksuvõlad	61 960	61 960	5
Muud võlad	4 447 464	4 447 464	14
Muud viitvõlad	4 447 464	4 447 464	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 743 002	4 743 002	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	337 058	337 058	12
Võlad töövõtjatele	28 777	28 777	13
Maksuvõlad	132 163	132 163	5
Muud võlad	8 260 618	8 260 618	14
Muud viitvõlad	8 260 618	8 260 618	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 758 616	8 758 616	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlad tarnijatele kauba ja teenuste eest	206 130	337 058	
Kokku võlad tarnijatele	206 130	337 058	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Töötasude kohustis	19 844	20 560	
Puhkusetasude kohustis	7 604	8 217	
Kokku võlad töövõtjatele	27 448	28 777	11

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	4 447 464	4 447 464	
Kohustused Maksu- ja Tolliameti ees klientide aktsiisi deklaratsioonide osas	4 229 821	4 229 821	
Kohustused Eesti Vedelkütusevaru Agentuuri ees varumakse osas	36 031	36 031	
Muud võlad (sh võlad aruandeleastele isikutele)	1 612	1 612	
Dividendikohustus	180 000	180 000	
Kokku muud võlad	4 447 464	4 447 464	11
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	8 260 618	8 260 618	
Kohustused Maksu- ja Tolliameti ees klientide aktsiisi deklaratsioonide osas	8 186 894	8 186 894	
Kohustused Eesti Vedelkütusevaru Agentuuri ees varumakse osas	72 112	72 112	
Muud võlad (sh võlad aruandeleastele isikutele)	1 612	1 612	
Kokku muud võlad	8 260 618	8 260 618	11

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 880 775	4 948 242
Tulumaksukohustus võimalike dividendidelt	1 218 449	1 237 061
Tolliagenditeenuste ning aktsiisi- ja tollilaopidamisega tingitud tingimuslikud kohustused Maksu- ja Tolliameti ees	3 200 280	3 200 280
Kokku tingimuslikud kohustused	9 299 504	9 385 583

Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 43 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisa tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 501 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurust ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisa avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutada väiksemaks).

Võimalike dividendide (ja nende jaotamisel tasumisele kuuluva tulumaksu) suuruse kajastamisel käesolevas lisa aluseks võetud jaotamata kasum ei lange kokku konsolideeritud omakapitali muutuste aruandes kajastatud jaotamata kasumiga. Selle põhjuseks on asjaolu, et konsolideeritud omakapitali muutuste aruandes kajastatud jaotamata kasumis sisalduvad tütarettevõtjate reservkapitalid (vt kohustusliku reservkapitali arvestuspõhimõtteid lisa 1). Dividendide jaotamisel nimetatud reservkapitalid jaotamisele ei kuulu.

Nimetatud reservkapitalide summad moodustasid 31.12.2018 seisuga 6 550 eurot ja 31.12.2017 seisuga 6 550 eurot. Seega on võimalike dividendide ja nende jaotamisel tasumisele kuuluva tulumaksu kogusumma jaotamata kasumist 6 550 euro võrra väiksem.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	639 120	639 120
Osade arv (tk)	2	2
OÜ PETKAM osakapital koosneb kahest osast, mille nimiväärtused on 479 340 eurot ja 159 780 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	23 878 728	24 591 825	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 878 728	24 591 825	
Kokku müügitulu	23 878 728	24 591 825	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Vedelkütuse hulgimüük	22 880 493	23 406 280	
Vedelkütuse jaemüük	307 957	275 979	
Muude kaupade hulgimüük	0	29 585	
Muude kaupade jaemüük	153 020	144 128	
Vedelkütuse ladustamine	525 595	720 051	
Tolliagentuuri tegevus	760	2 071	
Vedelkütuse maanteevedu	0	2 654	
Kasutusrenditulu	9 873	4 345	18
Muud	1 030	6 732	
Kokku müügitulu	23 878 728	24 591 825	

Lisa 18 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrenditulu	9 873	4 345	17

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-9 222	-4 403	21

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	25 306
Kasum valuutakursi muutustest	0	48 426
Trahvid, viivised ja hüvitised	33 323	2 550
Tulu kohustuse aegumisest	107 831	949 006
Muud	227	2
Kokku muud äritulud	141 381	1 025 290

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	0	-80 193
Varude allahindlus ja mahakandmine	-544	-1 033
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-22 811 521	-23 094 538
Alltöövõtutööd	0	-166 940
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 812 065	-23 342 704

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-9 222	-4 403	18
Energia	-61 943	-57 419	
Elektrienergia	-47 398	-39 335	
Soojusenergia	-3 693	-11 955	
Kütus	-10 852	-6 129	
Veevarustusteenused	-2 070	-2 337	
Mitmesugused bürookulud	-23 906	-23 894	
Lähetuskulud	-4 547	-3 188	
Koolituskulud	-474	-1 603	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 730	-11 360	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-13 650	
Lao teenused	-273 126	-165 468	
Raudtee ja veoteenused	-18 816	-39 847	
Põhivara remont ja hooldus	-33 502	-45 096	
Keskonnakaitse teenused	-3 893	-3 347	
Vara kindlustusekulud	-12 821	-15 826	
Panga teenused (garantii ja muud)	-1 975	-1 899	
Õigus-,raamatupid- ja audiit.teenused	-25 700	-61 055	
Muud	-31 003	-32 648	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-511 728	-483 040	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-253 156	-444 790
Sotsiaalmaksud	-90 126	-145 721
Kokku tööjõukulud	-343 282	-590 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	34

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	-14 681	0
Pangakaartide arvelduskeskuse teenused	-2 641	-2 450
Muud	-391	-6
Kokku muud ärikulud	-17 713	-2 456

Lisa 24 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	236	250
Intressitulu laenudelt	151 803	66 930
Kokku intressitulud	152 039	67 180

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-115 462	-82 068
Intressikulu kapitalirendilt	-2 093	-801
Faktooringuintress	0	-5 703
Kokku intressikulud	-117 555	-88 572

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	4 133	-4 431
Futuurtehingute kasum (kahjum)	-16 880	2 382
Faktooringu komisjoni- ja arvete käsitletasu	0	-3 384
Muud finantstulud ja -kulud	-8 660	-6 184
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-21 407	-11 617

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	240 000	58 256	168 000	42 000
Eesti	240 000	58 256	168 000	42 000
Kokku	240 000	58 256	168 000	42 000

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	284 113	31 647	857 444	72 758

2018	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen kontsernikontol		8 419	0%	EUR
Laen	569 000		3,5%	EUR

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen eraisikult	1 100	6 300	0%	EUR	2018
Laen kontsernikontol	8 419		0%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	730 276	5 143 303	14 010	12 001

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	70 884	94 021

Real "Arvestatud tasud" on kajastatud kõigi kontserni kuuluvate ühingute tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud. Ühtlasi võimaldati neil erisoodustusena kasutada kontsernile kuuluvaid sõiduautosid isiklikel eesmärkidel.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 115 012	801 232
Nõuded ja ettemaksud	6 528 415	7 955 492
Varud	25 902	74 577
Kokku käibevarad	8 669 329	8 831 301
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	65 509	65 509
Kinnisvarainvesteeringud	928 714	946 421
Materiaalsed põhivarad	3 347 305	3 191 336
Kokku põhivarad	4 341 528	4 203 266
Kokku varad	13 010 857	13 034 567
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 014 353	5 367 652
Võlad ja ettemaksud	455 628	1 132 867
Kokku lühiajalised kohustised	6 469 981	6 500 519
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	37 840	52 070
Kokku pikaajalised kohustised	37 840	52 070
Kokku kohustised	6 507 821	6 552 589
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	639 120	639 120
Kohustuslik reservkapital	63 912	63 912
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 538 946	4 409 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 058	1 369 942
Kokku omakapital	6 503 036	6 481 978
Kokku kohustised ja omakapital	13 010 857	13 034 567

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	23 803 539	19 056 296
Muud äritulud	141 154	1 048 218
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 812 065	-17 916 372
Mitmesugused tegevuskulud	-466 096	-625 707
Tööjõukulud	-204 419	-193 024
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-139 938	-117 338
Muud ärikulud	-17 326	-2 456
Kokku ärikasum (-kahjum)	304 849	1 249 617
Intressitulud	152 024	97 281
Intressikulud	-116 152	-90 507
Muud finantstulud ja -kulud	-21 407	113 551
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	319 314	1 369 942
Tulumaks	-58 256	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 058	1 369 942

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	304 849	1 249 617
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	139 938	117 338
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-19 724
Kokku korrigeerimised	139 938	97 614
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 145 380	-2 049 482
Varude muutus	48 675	5 462 678
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-526 148	-4 871 201
Laekunud intressid	154 281	96 213
Makstud intressid	-124 812	-98 799
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 000	0
Muud rahavood äritegevusest	-16 880	2 382
Kokku rahavood äritegevusest	-3 180 477	-110 978
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-286 240	-162 734
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	20 417
Antud laenud	0	-4 005 000
Antud laenude tagasimaksed	4 570 200	3 012 887
Laekunud dividendid	0	121 800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 283 960	-1 012 630
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-9 840	-5 276 850
Arvelduskrediidi saldo muutus	-5 719 264	5 719 297
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 732	-3 148
Makstud dividendid	-60 000	-121 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	206 164	317 499
Kokku rahavood	1 309 647	-806 109
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	801 232	1 611 772
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 309 647	-806 109
Valuutakursside muutuste mõju	4 133	-4 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 115 012	801 232

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	639 120	63 912	5 206 777	5 909 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 369 942	1 369 942
Väljakuulutatud dividendid			-121 800	-121 800
Muud muutused omakapitalis			-675 973	-675 973
31.12.2017	639 120	63 912	5 778 946	6 481 978
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-65 509
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				480 813
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017			6 897 282	6 897 282
Aruandeaasta kasum (kahjum)			261 058	261 058
Väljakuulutatud dividendid			-240 000	-240 000
31.12.2018	639 120	63 912	5 800 004	6 503 036
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-65 509
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				371 279
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018			6 808 806	6 808 806

Lisa 33 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10905400	Petroil PVTK OÜ	Eesti	Aktsiisi- ja tollilaopidaja	75	75
10425746	Petroil TLM OÜ	Eesti	Tegivus puudub	72.50	72.50
112413941	Fulkerson OÜ	Eesti	Tegivus puudub	56.25	56.25

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

OÜ PETKAM (registrikood: 10175367) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR KATS	Juhatuse liige	28.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ PETKAM osanikele

Arvamus

Olen auditeerinud OÜ PETKAM konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Minu arvates, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 29, kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ PETKAM konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustused, mis tulenevad nimetatud standarditest, on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen OÜ PETKAM konsolideerimisgrupi suhtes sõltumatu, nagu seda nõuab kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeks (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

OÜ PETKAM juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega käesolevat vandeauditori aruannet.

Minu arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei puuduta muud informatsiooni. Ma ei tee ega väljenda muu informatsiooni kohta mitte mingit kindlustandvat järeldust.

Seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditi läbiviimisega on minu kohustuseks tutvuda muu informatsiooniga, kaalumaks, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes sisalduvast informatsioonist või teadmistest, mille olen auditi käigus saanud, või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest käesolevas aruandes teatama. Mul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

OÜ PETKAM juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, mis on mõistlikult vajalik, võimaldamaks koostada konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ilma pettusest ja vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud (i) hindama OÜ PETKAM konsolideerimisgrupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, (ii) esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui taolise info esitamine on asjakohane, ja (iii) lähtuma tegevuse jätkuvuse alusprintsibiist (välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb lõpetada kas OÜ PETKAM konsolideerimisgrupi või selle tegevuse või kui juhtkonnal puudub sellele realistlik alternatiiv).

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad järelevalve teostamise eest OÜ PETKAM konsolideeritud raamatupidamise aruandlusprotsessi üle.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on nii pettusest kui vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab minu 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 olulisteks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Viies läbi auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti), kasutan kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Auditi käigus

- teen kindlaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande nii pettusest kui veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindan neid riske, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva olulise väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandan arusaamise auditi puhul asjaspepuutavast sisekontrollist, kavandamiseks nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks OÜ PETKAM konsolideerimisgrupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teen järelduse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine lähtuvalt tegevuse jätkuvuse printsibiist on põhjendatud, ja – saadud auditi tõendusmaterjali põhjal – selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust OÜ PETKAM konsolideerimisgrupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või, kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada OÜ PETKAM konsolideerimisgrupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindan konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab asjaomaseid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;

- hangin konsolideerimisgrupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Ma vastutan grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Ma olen ainuvastutav oma auditiarvamuse eest.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi käigus tehtud tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen auditi käigus tuvastanud.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeauditori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüro OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10129

28.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ PETKAM (registrikood: 10175367) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŌH	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 946 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 017
Kokku	6 105 774
Jaotamine	
Kokku	6 105 774

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 946 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)	159 017
Kokku	6 105 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	22880493	96.12%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	429389	1.80%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	313902	1.32%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	153020	0.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Kats	35603100302	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	479340 EUR (Lihtomand)
Stanislav Gnezdovski	35404210271	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	159780 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6006138
Telefon	+372 6000730
Faks	+372 6006093
E-posti aadress	info@petkam.ee
Veebilehe aadress	www.petkam.ee