

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Eesti Diisel AS

registrikood: 12858946

tänava/talu nimi, Lao tn 14a
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74114

telefon: +372 7533333

e-posti aadress: ops@eestidiisel.ee

veebilehe aadress: www.eestidiisel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AS Eesti Diisel alustas oma aktiivset äritegevust 2018. aasta lõpus. 2021.a. moodustas AS Eesti Diisel müügitulu 938 459 eurot. AS Eesti Diisel 2021.a. müügitulust moodustas 77% kauba Eesti sisene käive. 2021. aastal töötas ettevõttes seitse töötajat. Juhatuse liige töötas töölepingu alusel.

2021. aasta on olnud enamiku Eesti ettevõtete jaoks väljakutsuv. Ettevõtte sai 2021. aastal 69110 euro kasumit, mis võimaldab katta eelmisel aruandeperioodil tekkinud kahjusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Müügitulu (euro)	938 459	822 623
Ärirentaablus	7,364 %	-5,877 %
Puhaskasum (euro)	69 110	-48 342
Puhasrentaablus	7,36 %	-5,88 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,040	0,59

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	55 465	47 202	
Nõuded ja ettemaksed	209 662	92 477	2
Varud	47 532	11 325	
Kokku käibevarad	312 659	151 004	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	5 000	66 930	2
Materiaalsed põhivarad	26 175	12 417	
Kokku põhivarad	31 175	79 347	
Kokku varad	343 834	230 351	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 500	0	3
Võlad ja ettemaksed	288 014	256 141	4
Kokku lühiajalised kohustised	300 514	256 141	
Kokku kohustised	300 514	256 141	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 790	-9 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 110	-48 342	
Kokku omakapital	43 320	-25 790	
Kokku kohustised ja omakapital	343 834	230 351	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	938 459	822 623	5
Muud äritulud	1 963	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-636 408	-617 480	
Mitmesugused tegevuskulud	-134 268	-89 238	6
Tööjõukulud	-94 753	-126 557	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 559	-2 969	
Muud ärikulud	0	-52 243	
Ärikasum (kahjum)	70 434	-65 864	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 325	17 522	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 110	-48 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 110	-48 342	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Diisel AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise arvestus põhineb eeldusel, et ettevõtte tegutseb ja toimib ka lähitulevikus.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeem 1 ja rahavoogude aruanne kaudmeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

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

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta, ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannaga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid, välja arvatud pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtjate osadesse, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse 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 iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded 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, tootmiskulutustest 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.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (sh materjali ja komponentide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuldes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud AS-s 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, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

AS annab oma toodangule üheaastase garantii. Seoses sellega ja võttes aluseks eelmisel aastal müüdnud ja tagastatud kaupade koguse ning garantiiremondikulud, otsustas AS juhatuse moodustada garantiireservi, mis on bilansis kajastatud lühiajalise eraldisena.

Lubadused, garantiid ja muud tingimuslikud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on AS juhatuse hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	146 036	146 036	
Ostjatelt laekumata arved	146 036	146 036	
Ettemaksed	63 626	63 626	
Tulevaste perioodide kulud	63 626	63 626	
tagatisraha	5 000		5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 662	209 662	5 000

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 577	19 577	
Ostjatelt laekumata arved	19 577	19 577	
Ettemaksed	72 900	72 900	
Tulevaste perioodide kulud	22 500	22 500	
Muud makstud ettemaksed	50 400	50 400	
tagatisraha	66 930		66 930
Kokku nõuded ja ettemaksed	159 407	92 477	66 930

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
juriidiline isik	12 500	12 500			EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	12 500	12 500				
Laenukohustised kokku	12 500	12 500				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	257 612	257 612
Võlad töövõtjatele	12 455	12 455
Maksuvõlad	17 947	17 947
Kokku võlad ja ettemaksed	288 014	288 014
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	237 504	237 504
Võlad töövõtjatele	6 724	6 724
Maksuvõlad	11 913	11 913
Kokku võlad ja ettemaksed	256 141	256 141

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	728 345	767 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	728 345	767 237
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	210 114	55 386
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	210 114	55 386
Kokku müügitulu	938 459	822 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük aktsiisilaos	292 450	307 353
Muu kaupade müük Eestisisene	428 402	409 146
mahuti rent	4 800	8 400
sedme hooldus ja remont	8 166	6 492
kauba ümbertöötlemine	204 641	91 232
Kokku müügitulu	938 459	822 623

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	69 667	36 000
Koolituskulud	0	1 371
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	423
Kindlustusmaksed	1 346	953
Pangateenus	428	347
Sidekulud	821	363
Reklaamkulud	1 511	413
Väärtpaberihoiustus	20	48
Majanduskulud	2 363	355
Väikevahendid	1 047	112
Transpordikulud	17 480	2 563
Maakleriteenus	0	9 992
Remondi ja hoolduskulud	14 079	8 313
Autokulud	4 008	3 950
Majanduskulud	2 363	355
laborianalüüsid	8 135	7 612
laoprogrammirent	500	3 859
Muud	10 500	12 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	134 268	89 238

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	71 543	94 330
Sotsiaalmaksud	23 209	32 226
Kokku tööjõukulud	94 752	126 556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	14 004	12 722

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Eesti Diisel AS (registrikood: 12858946) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI GURJEV	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 110
Kokku	11 320
Jaotamine	
Kokku	11 320

Kasumi jaotamine toimub siis, kui aktsionär vätab vastu vastava otsuse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	720852	76.81%	Jah
Puhastatud naftatoodete (sh turbabriketi) tootmine	19201	204641	21.81%	Ei
Muude seadmete remont	3319	12966	1.38%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7533333
E-posti aadress	ops@eestidiisel.ee
Veebilehe aadress	www.eestidiisel.ee