

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AS Eesti Diisel alustas oma aktiivset äritegevust 2018. aasta lõpus. 2020.a. moodustas AS Eesti Diisel müügitulu 822 623 eurot. AS Eesti Diisel 2020.a. müügitulust moodustas 93% kauba Eesti sisene käive. 2020. aastal töötas ettevõttes seitse töötajat. Juhatuse liige töötas töölepingu alusel.

2020. aasta on olnud enamiku Eesti ettevõtete jaoks väljakutsuv. Paraku ei võimaldanud ebastabiilne olukord ja ebakindlus saavutada kõiki meie poolt 2020. aastaks seatud eesmärgi. Diislikütuse aktsiisi langus sundis meid meie poolt müüdava kütteõli hinda langetama, mis tõi omakorda kaasa kahjumi. Aastal 2021 on olukord stabiliseerumas ja juba praegu, selle tegevusaruande koostamise ajal, näeme, et ettevõtte saab 2021. aastal kasumit, mis peaks võimaldama katta eelmisel aruandeperioodil tekkinud kahjusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Müügitulu (euro)	822 623	871 623
Ärirentaablus	-5,877 %	2.251 %
Puhaskasum (euro)	-48 342	19 621
Puhasrentaablus	-5,88 %	2,25 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,590	1,035

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 202	59 456	
Nõuded ja ettemaksed	92 477	78 685	2
Varud	11 325	31 073	
Kokku käibevarad	151 004	169 214	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	66 930	5 000	2
Materiaalsed põhivarad	12 417	13 856	
Kokku põhivarad	79 347	18 856	
Kokku varad	230 351	188 070	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	500	3
Võlad ja ettemaksed	256 141	163 018	4
Kokku lühiajalised kohustised	256 141	163 518	
Kokku kohustised	256 141	163 518	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	32 000	32 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 448	-27 069	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 342	19 621	
Kokku omakapital	-25 790	24 552	
Kokku kohustised ja omakapital	230 351	188 070	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	822 623	871 623	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-617 480	-718 988	
Mitmesugused tegevuskulud	-89 238	-51 896	6
Tööjõukulud	-126 557	-80 636	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 969	-478	
Muud ärikulud	-52 243	0	
Ärikasum (kahjum)	-65 864	19 625	
Intressikulud	0	-4	
Muud finantstulud ja -kulud	17 522	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-48 342	19 621	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 342	19 621	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Diisel AS 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 üldkuludest 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 kuludes.

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 isikutel 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)

	31.12.2020	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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	77 528	77 528	
Ostjatelt laekumata arved	77 528	77 528	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171	
Muud nõuded	515	515	
Laenunõuded	300	300	
Intressinõuded	215	215	
Ettemaksed	471	471	
Tulevaste perioodide kulud	471	471	
tagatisraha	5 000		5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 685	78 685	5 000

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
ff[siline isik	500	500			5	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	500	500					
Laenukohustised kokku	500	500					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	124 308	124 308
Võlad töövõtjatele	14 545	14 545
Maksuvõlad	22 711	22 711
Muud võlad	219	219
Intressivõlad	219	219
ostja ettemaks	1 235	1 235
Kokku võlad ja ettemaksed	163 018	163 018

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	767 237	871 623
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	767 237	871 623
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	55 386	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	55 386	0
Kokku müügitulu	822 623	871 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük aktsiisilaos	307 353	229 367
Muu kaupade müük Eestisisene	409 146	579 754
maakleriteenus	0	52 000
mahuti rent	8 400	1 600
sedme hooldus ja remont	6 492	8 902
kauba ümbertöötlemine	91 232	0
Kokku müügitulu	822 623	871 623

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	36 000	6 000
Koolituskulud	1 371	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	423	18
Kindlustusmaksed	953	876
Pangateenus	347	200
Sidekulud	363	274
Reklaamkulud	413	20 949
Väärtpaberihoiustus	48	48
Majanduskulud	355	612
Väikevahendid	112	1 351
Transpordikulud	2 563	427
Maakleriteenus	9 992	14 818
Remondi ja hoolduskulud	8 313	2 139
Autokulud	3 950	3 598
Majanduskulud	355	586
laborianalüüsid	7 612	0
laoprogrammirent	3 859	0
Muud	12 209	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 238	51 896

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	94 330	58 612
Sotsiaalmaksud	32 226	19 638
Puhkusereservi kohustus	2 369	2 386
Kokku tööjõukulud	128 925	80 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	12 722	22 866

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2021

Eesti Diisel AS (registrikood: 12858946) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI GURJEV	Juhatuse liige	28.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-48 342
Kokku	-57 790
Katmine	
Kokku	-57 790

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	716499	87.10%	Jah
Puhastatud naftatoodete (sh turbabriketi) tootmine	19201	91232	11.09%	Ei
Muude seadmete remont	3319	14892	1.81%	Ei

Sidevahendid

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