

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: aktsiaselts Kagu Petrool

registrikood: 10125406

tänava/talu nimi, Metsanurga tee 13
maja ja korteri number:

küla: Himmaste küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 63228

telefon: +372 7998811

faks: +372 7998811

e-posti aadress: as.kagupetrool@neti.ee

veebilehe aadress: www.kagupetrool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Aktsiakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Kagu Petrool alustas majandustegevust veebruaris 1995.a. 2011 aastal vahetus AS Kagu Petrool omanik. Uueks omanikuks oli AS N-Terminal Hulgi AS (reg.nr:10456184), kes kuulub AS N-Terminal Grupp (reg.nr:10059916) konsolideerimisgruppi. 12.01.2015 müüs N-Terminal Hulgi AS Kagu Petrool AS aktsiaid 100%. Uueks omanikuks on ALV Kinnisvara OÜ.

Ettevõtte 2022 majandusaasta peamiseks tegevusaladeks olid vedelkütuse hulgimüük koos kohaleveoga.

2022 majandusaasta põhiliseks ülesandeks oli olemasoleva kliendibaasi säilitamine ja kindlustamine.

2022 majandusaastal säilitati olemasolev kliendibaas.

Tulud ja kasum

2022 aastal oli Kagu Petrool AS müügitulu 1 479 969 eurot, 2021 aastal 2 760 973 eurot.

Ettevõtte 2022.aasta kasum oli 90 528 eurot. 2021. aastal oli kasum 2 171 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:	2022	2021
Müügitulu	1 479 969	2 760 973
Aruandeaasta kasum / - kahjum	90 528	2 171
Müügitulukasv (müügitulu 2022- müügitulu 2021)/müügitulu 2022* 100	-86,56%	95,7%
Ärikasumi määr % ärikasum/müügitulu * 100	6,11%	0,08 %
Käibe puhasrentaablus e. tegevustulustus Puhas kasum /müügitulu*100	6,12%	0,08%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) käibevara/lühiajalised kohustused	497,1	71,07
Varade puhasrentaablus (ROA %) aruandeaasta kasum/varad*100	6,51%	0,17%

Personal

AS Kagu Petrool töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. 2022.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 16 885 eurot, 2021.a. 44 258 eurot.

Nõukogu liikmetele 2022.a. ja 2021.a. tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks Kagu Petrool AS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on olemasoleva kliendibaasi säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 128 067	497 492	2
Nõuded ja ettemaksed	177 596	178 535	3
Varud	47 939	82 054	4
Kokku käibevarad	1 353 602	758 081	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 426	41 624	6
Kokku põhivarad	37 426	41 624	
Kokku varad	1 391 028	799 705	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 723	17 928	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 723	17 928	
Kokku kohustised	2 723	17 928	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	128 439	128 439	9
Ülekurss	249 361	249 361	
Muud reservid	12 780	12 780	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	907 197	389 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 528	2 171	
Kokku omakapital	1 388 305	781 777	
Kokku kohustised ja omakapital	1 391 028	799 705	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 479 969	2 760 973	10
Muud äritulud	5 888	6 701	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 330 805	-2 671 489	12
Mitmesugused tegevuskulud	-31 507	-26 861	13
Tööjõukulud	-16 885	-44 258	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 923	-14 828	6
Muud ärikulud	-250	-8 117	15
Ärikasum (kahjum)	90 487	2 121	
Intressitulud	41	50	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 528	2 171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 528	2 171	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022. aasta Kagu Petrool AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes väikeettevõtja lühendatud aruandena. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudesummasid, mida ei saa või ei ole majanduslikult otstarbekas tagasi nõuda, käsitletakse lootusetutena. Selliseid summasid arvestatakse bilansiväliselt. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude jäägid on kajastatud FIFO meetodi alusel. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõttes kasutatakse materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Ettevõtte põhivara bilansiline väärtus vastab antud tingimustele ja seda ei ole peetud vajalikuks alla hinnata.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	10-25 aastat
Muu inventar, arvutid	2-5 aastat
Patendid, litsensid, tarkvara	4-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus 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 kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtja moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Puhkusetasu reserv

Puhkusetasu kulu kajastatakse kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

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. Tulenevalt madalamast hinnangust tasumise tõenäosusele kajastatakse viiviste laekumisi erandina kassapõhise printsiibi järgi. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriiliste otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ning aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu liikmed ning muud isikud, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	317	773
Arvelduskontod	1 127 750	496 719
Kokku raha	1 128 067	497 492

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	163 312	163 312	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 284	4 284	5
käibemaksu tagatis EMTS-le	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 596	177 596	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	168 177	168 177	
Ostjatelt laekumata arved	168 177	168 177	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	5
Ettemaksed	158	158	
käibemaksu tagatis EMTS-le	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 535	178 535	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	47 907	82 054
Ettemaksed varude eest	32	0
Ettemaksed tarnijatele	32	0
Kokku varud	47 939	82 054

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 284	0	0	3 877
Üksikisiku tulumaks	0	148	0	222
Sotsiaalmaks	0	253	0	379
Kohustuslik kogumispension	0	15	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	18	0	28
Ettemaksukonto jääk	0		200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 284	434	200	4 529

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	435	67 929	374 826	0	374 826	26 000	469 190
Akumuleeritud kulum	0	-57 504	-329 234	0	-329 234	-26 000	-412 738
Jääkmaksumus	435	10 425	45 592	0	45 592	0	56 452
Amortisatsioonikulu	0	-2 448	-12 380	0	-12 380	0	-14 828
31.12.2021							
Soetusmaksumus	435	67 929	374 826	0	374 826	0	443 190
Akumuleeritud kulum	0	-59 952	-341 614	0	-341 614	0	-401 566
Jääkmaksumus	435	7 977	33 212	0	33 212	0	41 624
Ostud ja parendused	0	0	6 250	5 475	11 725	0	11 725
Amortisatsioonikulu	0	-2 447	-12 381	-1 095	-13 476	0	-15 923
31.12.2022							
Soetusmaksumus	435	67 929	381 076	5 475	386 551	0	454 915
Akumuleeritud kulum	0	-62 399	-353 995	-1 095	-355 090	0	-417 489
Jääkmaksumus	435	5 530	27 081	4 380	31 461	0	37 426

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	9 300	3 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	10 833	16 033
Kokku	10 833	16 033

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 289	2 289
Maksuvõlad	434	434
Kokku võlad ja ettemaksed	2 723	2 723
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 399	13 399
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	4 529	4 529
Kokku võlad ja ettemaksed	17 928	17 928

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	128 439	128 439
Aktsiate arv (tk)	2 010	2 010
Aktsiate nimiväärtus	64	64

AS Kagu Petrool aktsiakapital koosneb 2010-st lihtaktsiast väärtusega 63,90 eurot/tükk.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 479 969	2 760 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 479 969	2 760 973
Kokku müügitulu	1 479 969	2 760 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hulgimüük	1 450 766	2 750 877
Kasutusrent	9 300	3 000
Enda kinnisvara üürimine	19 903	7 096
Kokku müügitulu	1 479 969	2 760 973

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 888	0
Tiheduse vahest tekkinud tulu	0	526
Muud	0	6 175
Kokku muud äritulud	5 888	6 701

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	128	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 320 832	2 667 767
Energia	9 845	3 722
Elektrienergia	9 845	3 722
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 330 805	2 671 489

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	811	2 015
Riiklikud ja kohalikud maksud	894	917
Audiitori ja raamatupidamise teenus	1 600	0
Pangateenused	146	147
Transpordikulud	28 056	23 782
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 507	26 861

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	12 680	32 179
Sotsiaalmaksud	4 205	12 079
Kokku tööjõukulud	16 885	44 258
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	250	0
inventuuri tulem	0	8 117
Kokku muud ärikulud	250	8 117

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	ALV Kinnisvara OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 854	3 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 854	3 600

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 552	3 600
Kokku müüdud	18 552	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.09.2023

aktsiaselts Kagu Petrool (registrikood: 10125406) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKS REIMUNDT	Juhatuse liige	18.09.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	907 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 528
Kokku	997 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	997 725
Kokku	997 725

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	907 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 528
Kokku	997 725
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	997 725
Kokku	997 725

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	1479969	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7998811
Faks	+372 7998811
E-posti aadress	as.kagupetrool@neti.ee
Veebilehe aadress	www.kagupetrool.ee