

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

postisihthnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Kasutusrent	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Aktsiakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
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 2021 majandusaasta peamiseks tegevusaladeks olid vedelkütuse hulgimüük koos kohaleveoga.

2021 majandusaasta põhiliseks ülesandeks oli olemasoleva kliendibaasi säilitamine ja kindlustamine.

2021 majandusaastal säilitati olemasolev kliendibaas.

Tulud ja kasum

2021 aastal oli Kagu Petrool AS müügitulu 2 760 973 eurot, 2020 aastal 1 410 841 eurot, kasvanedes aastaga 90 %.

Ettevõtte 2021.aasta kasum oli 2 171 eurot. 2020. aastal oli kasum 25 660 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:	2021	2020
Müügitulu	2 760 973	1 410 841
Aruandeaasta kasum / - kahjum	2 171	25 660
Müügitulukasv (müügitulu 2021- müügitulu 2020)/müügitulu 2020* 100	95,7%	-35,80%
Ärikasumi määr % ärikasum/müügitulu * 100	0,08%	1,82%
Käibe puhasrentaablus e. tegevustulukus Puhas kasum /müügitulu*100	0,08%	1,82%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades) käibevara/lühiajalised kohustused	71,07	18,96
Varade puhasrentaablus (ROA %) aruandeaasta kasum/varad*100	0,17%	1,14%

Personal

AS Kagu Petrool töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2021.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 44 258 eurot, 2020.a. 43 110 eurot. Nõukogu liikmetele 2021.a. ja 2020.a. tasusid ei makstud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	497 492	813 993	2
Nõuded ja ettemaksed	178 535	374 001	3
Varud	82 054	203 665	5
Kokku käibevarad	758 081	1 391 659	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	800 000	3
Materiaalsed põhivarad	41 624	56 452	7
Kokku põhivarad	41 624	856 452	
Kokku varad	799 705	2 248 111	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	17 928	73 381	9
Kokku lühiajalised kohustised	17 928	73 381	
Kokku kohustised	17 928	73 381	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	128 439	128 439	10
Ülekurs	249 361	249 361	
Muud reservid	12 780	12 780	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 026	1 758 490	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 171	25 660	
Kokku omakapital	781 777	2 174 730	
Kokku kohustised ja omakapital	799 705	2 248 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 760 973	1 410 841	11
Muud äritulud	6 701	2 191	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 671 489	-1 314 271	13
Mitmesugused tegevuskulud	-26 861	-55 288	14
Tööjõukulud	-44 258	-43 110	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 828	-14 412	7
Muud ärikulud	-8 117	-373	16
Ärikasum (kahjum)	2 121	-14 422	
Intressitulud	50	40 082	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 171	25 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 171	25 660	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021. 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 kasuliku 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 ematöövõtte ning ematöövõtte 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	773	5 935
Arvelduskontod	496 719	808 058
Kokku raha	497 492	813 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	168 177	168 177	0	4
Ostjatelt laekumata arved	168 177	168 177	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	200	0	6
Ettemaksed	158	158	0	
käibemaksu tagatis EMTS-le	10 000	10 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 535	178 535	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	276 334	276 334	0	4
Ostjatelt laekumata arved	276 334	276 334	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 336	10 336	0	6
Laenunõuded	800 000	0	800 000	
Muud nõuded	79 123	79 123	0	
Intressinõuded	79 123	79 123	0	
Ettemaksed	217	217	0	
Muud makstud ettemaksed	217	217	0	
käibemaksu tagatis EMTS-le	7 991	7 991	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 174 001	374 001	800 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	168 177	276 334
Kokku nõuded ostjate vastu	168 177	276 334

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	82 054	203 665
Kokku varud	82 054	203 665

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 877	10 336	0
Üksikisiku tulumaks	0	222	0	478
Sotsiaalmaks	0	379	0	886
Kohustuslik kogumispension	0	23	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	64
Ettemaksukonto jääk	200		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	4 529	10 336	1 482

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised			
			Transpordivahendid	Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	435	67 929	343 636	26 000	438 000
Akumuleeritud kulum	0	-54 952	-317 374	0	-372 326
Jääkmaksumus	435	12 977	26 262	26 000	65 674
Ostud ja parendused	0	0	31 190	0	31 190
Amortisatsioonikulu	0	-2 552	-11 860	0	-14 412
Muud muutused	0	0	0	-26 000	-26 000
31.12.2020					
Soetusmaksumus	435	67 929	374 826	26 000	469 190
Akumuleeritud kulum	0	-57 504	-329 234	-26 000	-412 738
Jääkmaksumus	435	10 425	45 592	0	56 452
Amortisatsioonikulu	0	-2 448	-12 380	0	-14 828
31.12.2021					
Soetusmaksumus	435	67 929	374 826	0	443 190
Akumuleeritud kulum	0	-59 952	-341 614	0	-401 566
Jääkmaksumus	435	7 977	33 212	0	41 624

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	3 000	3 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 399	13 399	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	4 529	4 529	6
Kokku võlad ja ettemaksed	17 928	17 928	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	63 391	63 391	
Võlad töövõtjatele	3 593	3 593	
Maksuvõlad	1 482	1 482	6
Muud võlad	4 915	4 915	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 381	73 381	

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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 11 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 760 973	1 410 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 760 973	1 410 841
Kokku müügitulu	2 760 973	1 410 841
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hulgimüük	2 750 877	1 407 841
Kasutusrent	3 000	3 000
Enda kinnisvara üürimine	7 096	0
Kokku müügitulu	2 760 973	1 410 841

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
tiheduse vahest tekkinud tulu	526	2 191
Muud	6 175	0
Kokku muud äritulud	6 701	2 191

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 671 489	1 314 271
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 671 489	1 314 271

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	2 015	1 135
Riiklikud ja kohalikud maksud	917	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	18 260
Audiitori ja raamatupidamise teenus	0	132
Pangateenused	147	209
Transpordikulud	23 782	31 099
Tankla ja mahutibaasi kulud	0	4 453
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 861	55 288

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	32 179	32 220
Sotsiaalmaksud	12 079	10 890
Kokku tööjõukulud	44 258	43 110
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
inventuuri tulem	8 117	373
Kokku muud ärikulud	8 117	373

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	ALV Kinnisvara OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.08.2023

aktsiaselts Kagu Petrool (registrikood: 10125406) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKS REIMUNDT	Juhatuse liige	31.08.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	389 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 171
Kokku	391 197
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	391 197
Kokku	391 197

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	2760973	100.00%	Jah

Sidevahendid

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