

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts Kagu Petrool

registrikood: 10125406

tänava/talu nimi, Jaama 16d

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63308

telefon: +372 7998811

faks: +372 7998811

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

veebilehe aadress: www.kagupetrool.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

Kagu Petrool alustas majandustegevust veebruaris 1995.a. 2011 aastal vahetus AS Kagu Petrool omanik. Uueks omanikuks on AS N-Terminal Hulgi AS (reg.nr:10456184), kes kuulub AS N-Terminal Grupp (reg.nr:10059916) konsolideerimisgruppi.

Ettevõtte 2012 majandusaasta peamiseks tegevusaladeks olid vedelkütuse hulgimüük koos kohaleveoga ja vedelkütuste jaemüük tanklas.

2012 majandusaasta põhiliseks ülesandeks ettevõtte restruktureerimine, refinantseerimine ja reorganiseerimine. Olemasoleva kliendibaasi säilitamine ja kindlustamine.

2012 majandusaastal säilitati olemasolev kliendibaas, kuid restruktureerimisega ei alustatud.

Tulud ja kasum

2012 aastal oli Kagu Petrool AS müügitulu 3 330 755 eurot, 2011 aastal 1316107 eurot, suurenedes aastaga 153,08 %.

Vedelkütuseid realiseeriti 2012 aastal 3,4 miljonit liitrit, 2011 aastal 1,2 miljonit liitrit, suurenedes aastaga 2,2 miljoni liitri võrra ehk 177,18%.

Erimärgistatud diislikütuse realisatsioon oli 2012 aastal 1 447 200 liitrit, 2011.a. 625 400 liitrit. Suurenedes aastaga 131,41%.

Diislikütuse realisatsioon oli 2012 aastal 1 859 300 liitrit, 2011.a. oli 487 400 liitrit, suurenedes aastaga 281,49%.

Bensiin 95 realisatsioon oli 2012 aastal 129 800 liitrit, 2011.a. oli 127 000 liitrit, suurendes aastaga 2%.

Müügitulu ja koguste suurenemine oli tingitud olukorrast, et alates 2012 alguses lõpetas Kagu Petrool AS sisuliselt kütuse müügi agendilepingu tingimustes ja klientidele hakati kütust müüma otse Kagu Petrool AS nimel. Agendimüügilepingu alusel realiseeriti 2012 aastal 480 000 liitrit ja 2011 aastal 4,55 miljonit liitrit.

Ettevõtte 2012.aasta kahjum oli 143 912 eurot. 2011. aastal oli kahjum 82 040 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

		2012	2011
Müügitulu		3 330 755	1 316 107
Aruandeaasta kasum / - kahjum		-143 912	-82 040
Müügitulukasv	(müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011 * 100	153,08%	-62,40%
Ärikasumi määr %	ärikasum/müügitulu * 100	-4,31%	-6,02%
Käibe puhasrentaablus e. tegevustulukus	Puhas kasum/müügitulu	-4,32%	-6,23%
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (kordades)	käibevara/lühiajalised kohustused	0,53	0,67
Varade puhasrentaablus (ROA %)	aruandeaasta kasum/varad*100	-22,3%	-9,4%

Personal

AS Kagu Petrool keskmine töötajate arv majandusaastal oli 6 töötajat. 2012.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 92940 eurot, 2011.a. 120879 eurot. Tööjõukulude vähenemine oli tingitud töötajate arvu vähenemisest. 2012.a. majandusaastal oli AS Kagu Petrool üks juhatuse liige, kellele maksti töötasu koos maksudega 28395 eurot (2011. a. vastavalt 38661 eurot)

Nõukogu liikmetele 2012.a. ja 2011.a. tasusid ei makstud.

Osakapital

Ettevõtte teenis 2012 majandusaastal kahjumit, mis viis omakapitali suuruse alla Äriseadustikus §222 ja §301 nõutud miinimumi. Omakapitali nõude täitmiseks teeb juhatus üldkoosolekule ettepaneku suurendada aktsiakapitali 300 000,00 euro võrra või alustada ühinemisprotsessi emaettevõttega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kagu Petrool AS põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte restruktureerimine, refinantseerimine ja reorganiseerimine. Olemasoleva kliendibaasi säilitamine ja kindlustamine.

Juhatuse liige
Tõnis Bittman

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	125 634	26 626	2
Nõuded ja ettemaksed	252 870	552 369	3,4
Varud	65 968	36 157	5
Kokku käibevara	444 472	615 152	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	781	1 042	3
Materiaalne põhivara	200 134	254 409	6
Immateriaalne põhivara	437	624	7
Kokku põhivara	201 352	256 075	
Kokku varad	645 824	871 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	32 447	9
Võlad ja ettemaksed	843 327	892 371	10
Kokku lühiajalised kohustused	843 327	924 818	
Kokku kohustused	843 327	924 818	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	127 800	127 800	11
Kohustuslik reservkapital	12 780	12 780	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194 171	-112 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 912	-82 040	
Kokku omakapital	-197 503	-53 591	
Kokku kohustused ja omakapital	645 824	871 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 330 755	1 316 107	12
Muud äritulud	11 751	14 302	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 230 375	-1 183 271	14
Mitmesugused tegevuskulud	-107 148	-36 275	15
Tööjõukulud	-92 940	-120 879	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 297	-54 589	6,7
Muud ärikulud	-353	-14 574	17
Ärikasum (kahjum)	-143 607	-79 179	
Finantstulud ja -kulud	-305	-2 861	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-143 912	-82 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 912	-82 040	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-143 607	-79 179	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 297	54 589	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	14 521	
Muud korrigeerimised	0	1 645	
Kokku korrigeerimised	55 297	70 755	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	299 760	137 774	
Varude muutus	-29 811	-24 003	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-49 044	-56 762	
Kokku rahavood äritegevusest	132 595	48 585	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-835	-3 695	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	34 500	
Laekunud intressid	19	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-816	30 813	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-32 447	-56 750	
Makstud intressid	-324	-2 869	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 771	-59 619	
Kokku rahavood	99 008	19 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 626	6 847	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	99 008	19 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 634	26 626	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	127 823	12 782	-112 131	28 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-82 040	-82 040
Muud muutused omakapitalis	-23	-2	0	-25
31.12.2011	127 800	12 780	-194 171	-53 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-143 912	-143 912
31.12.2012	127 800	12 780	-338 083	-197 503

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2012. aasta Kagu Petrool AS raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 kaalutud keskmise 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ilmnunud 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 materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	25 aastat
Masinad ja seadmed	10-25 aastat
Muu inventar, arvutid	3-5 aastat
Patendid, litsensid, tarkvara	4-5 aastat

Finantskohustused

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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule on ettevõtte teinud puhaskasumist eraldise kohustuslikku reservkapitali, mis moodustab 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik teha vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 031	411
Arvelduskontod	124 603	26 215
Kokku raha	125 634	26 626

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	242 165	242 165	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	433 209	433 209	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-191 044	-191 044	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 011	5 011	0	0	4
Muud nõuded	1 293	1 293	0	0	
Viitlaekumised	1 293	1 293	0	0	
Ettemaksed	1 182	401	781	0	
Tulevaste perioodide kulud	781	0	781	0	
Muud makstud ettemaksed	401	401	0	0	
Käibemaksu tagatis EMTA deposiidis	4 000	4 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 651	252 870	781	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	545 298	545 298	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	641 118	641 118	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-95 820	-95 820	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	812	812	0	0	4
Muud nõuded	1 402	1 402	0	0	
Viitlaekumised	1 402	1 402	0	0	
Ettemaksed	1 899	857	1 042	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 042	0	1 042	0	
Muud makstud ettemaksed	857	857	0	0	
Käibemaksu tagatis EMTA deposiidis	4 000	4 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	553 411	552 369	1 042	0	

*2012.a. "ostjatelt laekumata arved" sisaldavad nõuet emattevõtte vastu 1888 eurot.

*2012.a. "Maksude ettemaksed ja tagasinõuded" sisaldavad ettemaksukonto saldot 70 eurot ja dekareeritud käibemaksu ettemaksu 4941 eurot.

*2012.a. ja 2011.a. "Käibemaksu tagatis EMTA deposiidis" on vastavalt Vedelkütuse seadusele parag. 4 primm 1 makstud tagatis.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 941	0	0	1 717
Üksikisiku tulumaks	0	1 443	0	2 704
Sotsiaalmaks	0	2 620	0	4 733
Kohustuslik kogumispension	0	144	0	182
Töötuskindlustusmaksed	0	229	0	418
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4	0	13
Ettemaksukonto jääk	70		812	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 011	4 440	812	9 767

*2012.a. ja 2011.a. "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" real kajastub deklareeritud välisõhu saastetasu.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	65 380	36 157
Ettemaksed varude eest	588	0
Kokku varud	65 968	36 157

Varudeks on ostetud vedelkütus müügiks. Varud on hoiul Himmaste mahutibaais.

Varud on kajastatud bilansis kaalutud keskmise meetodiga, hinnatult lähtudes sellest, mis on madalam, soetus- või neto realiseerimismaksumus. Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	435	66 275	583 136	2 206	1 821	587 163	1 874	655 747
Akumuleeritud kulum	0	-27 329	-303 116	-1 793	-700	-305 609	-1 874	-334 812
Jääkmaksumus	435	38 946	280 020	413	1 121	281 554	0	320 935
Ostud ja parendused	0	1 654	0	0	1 292	1 292	0	2 946
Amortisatsioonikulu	0	-3 210	-50 390	-413	-450	-51 253	0	-54 463
Müügid	0	0	-49 021	0	0	-49 021	0	-49 021
Ümberklassifitseerimised	0	0	34 013	-2 206	-1 821	29 986	4 027	34 013
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	34 013	0	0	34 013	0	34 013
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	-2 206	-1 821	-4 027	4 027	0
Muud muutused	0	0	0	2 206	1 021	3 227	-3 228	-1
31.12.2011								
Soetusmaksumus	435	67 929	560 587	0	1 292	561 879	5 901	636 144
Akumuleeritud kulum	0	-30 539	-345 965	0	-129	-346 094	-5 102	-381 735
Jääkmaksumus	435	37 390	214 622	0	1 163	215 785	799	254 409
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	835	835
Amortisatsioonikulu	0	-3 376	-50 881	0	-259	-51 140	-594	-55 110
31.12.2012								
Soetusmaksumus	435	67 929	560 587	0	1 292	561 879	6 736	636 979
Akumuleeritud kulum	0	-33 915	-396 846	0	-388	-397 234	-5 696	-436 845
Jääkmaksumus	435	34 014	163 741	0	904	164 645	1 040	200 134

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	34 500
Transpordivahendid	0	34 500
Kokku	0	34 500

*2011.a. klassifitseeriti ümber põhivaraks kasutusrendi lepingu alusel välja renditud veoauto, mis 2010 aastal kajastus varude rühmas. Vara väärtus ümberklassifitseerimisel oli 34013 eurot.

*2011.a. klassifitseeriti põhivara rühmas masinate ja seadmete all kajastatud varad, mis vastasid muu põhivara iseloomule. Vara väärtus ümberklassifitseerimisel oli 4027 eurot, amortisatsioon 3227 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	749	749
Amortisatsioonikulu	-125	-125
31.12.2011		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-125	-125
Jääkmaksumus	624	624
Amortisatsioonikulu	-187	-187
31.12.2012		
Soetusmaksumus	749	749
Akumuleeritud kulum	-312	-312
Jääkmaksumus	437	437

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	19 039	17 895
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	4 800	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	46 363	22 533
Kokku	46 363	22 533

*2012.a. rentis ettevõtte kasutusrendi tingimustel kahte veoautot ja ühte sõiduautot.

*2011.a. rentis ettevõtte ühte veoautot kasutusrendi tingimustel.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB lep.3500073480420	32 447	32 447			3,505%+1%limiidi tasu	EUR	14.09.2012
Lühiajalised laenud kokku	32 447	32 447					
Laenukohustused kokku	32 447	32 447					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	0	435
Ehitised	0	37 390
Masinaid ja seadmed	0	215 784
Muu materiaalne põhivara	0	800
Kokku	0	254 409

*2011.a. SEB Pank lep.3500073480420 arvelduskrediit intress 3,505%+1% aastas, limiidi suurus seisuga 31.12.2011 34000 eurot. Vastavalt laenulepingule vähenes limiit iga kuu 15.-ndal kuupäeval 3200 euro võrra. Alates 13.03.2012 väheneb arvelduskrediit iga kuu 4000 euro võrra ja intressiks on ühe kuu EURIBOR+2,3% aastas. Arveldusaenulepingu lõpptähtaeg on 14.09.2012.a.
SEB Arveldusalenu tagatiseks on seatud kommerts pant I jrk summas 31956 eurot, II jrk 31956 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 964	1 964	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 575	3 575	0	0	
Maksuvõlad	4 440	4 440	0	0	4
Võlad emaettevõttele	833 348	833 348	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	843 327	843 327	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 286	3 286	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 134	6 134	0	0	
Maksuvõlad	9 767	9 767	0	0	4
Võlad emaettevõttele	873 184	873 184	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	892 371	892 371	0	0	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	127 800	127 800
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	64	64

AS Kagu Petrool aktsiakapital koosneb 2000-st lihtaktsiast väärtusega 63,9 eurot/tk.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 330 755	1 316 107
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 330 755	1 316 107
Kokku müügitulu	3 330 755	1 316 107
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hugimüük	2 705 148	553 670
Mootorikütuste jaemüük	581 583	615 883
Transportteenused	798	14 943
Kasutusrent	19 039	17 895
Hoiustamine	0	1 581
Agneditasu	24 187	112 135
Kokku müügitulu	3 330 755	1 316 107

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 751	13 670
Eelmiste perioodide selg. tulu	0	171
Muud	0	461
Kokku muud äritulud	11 751	14 302

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 178 282	1 098 440
Transpordikulud	43 977	74 332
Tankla ja mahutibaasi kulud	7 303	9 463
Muud	813	1 036
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 230 375	1 183 271

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	2 734	5 691
Lähetuskulud	0	50
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	97 188	1 671
Autokulud	1 418	6 017
Audiitori ja raamatupidamise teenus	800	1 000
Pangateenused	2 196	1 443
Juriidilised teenused	1 521	9 606
Riigilõiv	1 110	10 315
Muud äriteenused	0	283
Muud	181	199
Kokku mitmesugused tegevuskulud	107 148	36 275

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	69 414	89 813
Sotsiaalmaksud	23 526	31 066
Kokku tööjõukulud	92 940	120 879
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	9

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	14 521
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	53
Muud	353	0
Kokku muud ärikulud	353	14 574

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	19	8
Intressitulu hoiustelt	19	8
Intressikulud	-324	-2 869
Intressikulu laenudelt	-324	-2 869
Kokku finantstulud ja -kulud	-305	-2 861

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	N-Terminal Hulgi AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Advokaadibüroo Ehasoo&Partnerid OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 888	833 348	0	873 184

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 986 471	45 964
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	859 864	83 602

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	28 395	25 325

*2012.a. ja 2011.a. nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2013

aktsiaselts Kagu Petrool (registrikood: 10125406) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNIS BITTMAN	Juhatuse liige	27.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Kagu Petrool aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kagu Petrool raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 18.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

1. Ettevõtte omakapital on jätkuvalt negatiivne ja sellega ei vasta Äriseadustiku nõuetele. 2011 esitas juhtkond tegevusaruandes plaani omakapitali struktuuri parandamiseks. 2012 aastal jäid vastavad tegevused tegemata. Käesolava aastaaruande tegevusaruandes on juhtkond esitanud uue tegevusplaani omakapitali struktuuri parandamiseks.

Ettevõtte finantsseisu paranadmiseks peavad nii juhatus, kui aktsionär oma otsustes lähtuma Äriseadustiku § 301 "Vara vähenemine" nõuetest.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaselts Kagu Petrool finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

27.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kagu Petrool (registrikood: 10125406) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	27.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-143 912
Kokku	-338 083
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-338 083
Kokku	-338 083

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	2705148	81.22%	Jah
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	581583	17.46%	Ei
Muu teenindus	96099	24187	0.73%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	19039	0.57%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	798	0.02%	Ei

Sidevahendid

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