

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Kagu Petrool

registrikood: 10125406

tänavatalu nimi, Jaama 16d

maja ja korteri number:

linn: Põlva linn

maakond: Põlva maakond

postisihthumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Kasumiaruanne	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	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Muud äritulud	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Muud ärikulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	17
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 AS (10456184) kes kuulub AS N-Terminal Grupp (10059916) konsolideerimisgruppi.

Ettevõtte peamiseks tegevusaladeks on vedelkütuse hulgitulude koos kohaleveoga, vedelkütuste jaemüük tanklas ning agenditeenuse osutamine ematööstustele.

2011 majandusaasta põhiliseks ülesandeks oli suurendada agendilepingu raames vedelkütuste hulgitulude.

Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal oli Kagu Petrool AS müügitulu 1 316 107 eurot, 2010 aastal 3 500 549, vähenedes aastaga 62,40 %.

Vedelkütuseid realiseeriti 2011 aastal 1,2 (1 240 000) miljonit liitrit, 2010 aastal 4,8 miljonit liitrit, vähenedes aastaga 3,6 miljoni liitri võrra ehk 75%.

Erimärgistatud diislikütuse realiseerimine oli 2011 aastal 625 400 liitrit, mis oli 25% 2010a. realiseerimisest.

Diislikütuse realiseerimine oli 2011 aastal 487 400 liitrit, mis oli 23% 2010a. realiseerimisest.

Bensiin 95 realiseerimine oli 2011 aastal 127 000 liitrit, mis oli 63,50% 2010a. realiseerimisest.

Müügitulu ja koguste drastiline vähenemine oli tingitud olukorrast, et alates IV kvartalist 2010 alustati hulgitulude agendimüügi tingimustes, s.t. Kagu Petrool AS realiseeris N-Terminal AS-i kütust ja müügituludeks jäi ostu-müügihinna vaheline marginaal.

Agendimüüglepingu alusel realiseeriti 2011 aastal 4,55 miljonit liitrit mis on 355% rohkem kui 2010a.

Vedelkütuseid ostab ettevõtte oma ematööstustelt. 2011 aastal osteti vedelkütuseid 1,40 miljonit liitrit.

Ettevõtte 2011.aasta kahjum oli 82 040 eurot. 2010. aastal oli kahjum 139 855 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2011	2010
Müügitulu		1 316 107	3 500 549
Aruande aasta kasum/-kahjum		-82 040	-139 855
Müügitulukasv	Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/müügitulu 2010 * 100	-62,40%	-17,12%
Käibe ärirentaablus	Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100	-6,02%	-3,82%
Käibe puhasrentaablus	Puhasrentaablus (%) = aruandeaasta kasum/müügitulu * 100	-6,23%	-3,99%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused	0,67	0,72
Varade puhasrentaablus	ROA (%) = aruandeaasta kasum/varad * 100	-9,41%	-13,11%

Personal

AS Kagu Petrool keskmine töötajate arv majandusaastal oli 10 töötajat. 2011.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 120412 eurot, 2010.a. 98310 eurot, suurenedes aastaga 22%. Suurenemine oli tingitud endiste juhatuste liikmete lahkumishüvitistega ja uue juhatuse liikme töötasu tõusuga. 2011 aasta jooksul oli Kagu Petrool AS-is kolm juhatuse liiget kellele töötasudeks maksti kokku koos maksudega 38661 eurot (2010. a. vastavalt 31884 eurot)

Nõukogu liikmetele 2011.a. tasu ei makstud.

Osakapital

Ettevõtte teenis teist aastat järjest kahjumit, mis viis omakapitali suuruse alla Äriseadustikus §222 ja §301 nõutud miinimumi. Omakapitali nõude täitmiseks teeb juhatus üldkoosolekule ettepaneku suurendada aktsiakapitali 120 000 euro võrra või alustada ühinemisprotsessi ematööstustega.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Juhataja
T.Bittman

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 626	6 847	2
Nõuded ja ettemaksed	552 369	691 554	3
Varud	36 157	46 166	5
Kokku käibevara	615 152	744 567	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 042	1 302	3
Materiaalne põhivara	254 409	320 935	6
Immateriaalne põhivara	624	0	7
Kokku põhivara	256 075	322 237	
Kokku varad	871 227	1 066 804	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	32 447	89 197	8
Võlad ja ettemaksed	892 371	949 133	9
Kokku lühiajalised kohustused	924 818	1 038 330	
Kokku kohustused	924 818	1 038 330	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	127 800	127 823	11
Kohustuslik reservkapital	12 780	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112 131	27 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 040	-139 855	
Kokku omakapital	-53 591	28 474	
Kokku kohustused ja omakapital	871 227	1 066 804	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-79 179	-133 862	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 589	46 936	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 521	7 599	
Muud korrigeerimised	1 645	0	
Kokku korrigeerimised	70 755	54 535	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	137 774	744 358	
Varude muutus	-24 003	112 896	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-56 762	-560 671	
Kokku rahavood äritegevusest	48 585	217 256	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 695	-107 324	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	34 500	30 858	
Laekunud intressid	8	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 813	-76 466	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 273	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-85 162	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-56 750	-38 616	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-13 748	
Makstud intressid	-2 869	-5 993	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-59 619	-138 246	
Kokku rahavood	19 779	2 544	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 847	4 303	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 779	2 544	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 626	6 847	2

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 316 107	3 500 549	12
Muud äritulud	14 302	7 438	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 183 271	-3 333 620	14
Mitmesugused tegevuskulud	-36 275	-153 986	15
Tööjõukulud	-120 879	-98 310	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 589	-46 936	
Muud ärikulud	-14 574	-8 997	17
Ärikasum (kahjum)	-79 179	-133 862	
Finantstulud ja -kulud	-2 861	-5 993	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-82 040	-139 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 040	-139 855	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	127 823	12 782	27 724	168 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-139 855	-139 855
31.12.2010	127 823	12 782	-112 131	28 474
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-82 040	-82 040
Muud muutused omakapitalis	-23	-2		-25
31.12.2011	127 800	12 780	-194 171	-53 591

Aktsiakapitali konverteerimisel eurodesse vähendati aktsiakapitali 23 euro ja reserve 2 euro võrra. Ümardamise vahe kajastati muudetud ärituludes.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2011 hakkas Kagu Petrool AS kasutama kasumiaruande skeem 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 akumuleeritud 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

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
Transpordivahendid	5 - 10 aastat
Muu inventar, arvutid	3 - 5 aastat
Patendid, litsendis, 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 ettevõttel 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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	411	6 653
Arvelduskontod	26 215	194
Kokku raha	26 626	6 847

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	545 298	689 513
Ostjatelt laekumata arved	641 118	783 662
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-95 820	-94 149
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	812	0
Muud nõuded	5 402	0
Viitlaekumised	1 402	0
Käibemaksu tagatis EMTA deposiidil	4 000	0
Ettemaksed	857	2 041
Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	1 042	1 302
Kokku nõuded ja ettemaksed	553 411	692 856

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 717	0	2 255
Üksikisiku tulumaks	0	2 704	0	2 135
Sotsiaalmaks	0	4 733	0	4 784
Kohustuslik kogumispension	0	182	0	129
Töötuskindlustusmaksed	0	418	0	449
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	13	0	0
Ettemaksukonto jääk	812		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	812	9 767		9 752

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	36 157	46 166
Kokku varud	36 157	46 166

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

Varude jäägid on kajastatud 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			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	435	65 960	533 328	5 605	14 603	553 536	2 730	0	0	0	622 661
Akumuleeritud kulum	0	-26 545	-278 710	-3 659	-12 070	-294 439	-2 672	0	0	0	-323 656
Jääkmaksumus	435	39 415	254 618	1 946	2 533	259 097	58	0	0	0	299 005
Ostud ja parendused	0	2 615	99 383	0	5 326	104 709	0	0	0	0	107 324
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	0	2 615						0	0	0	2 615
Muud ostud ja parendused			99 383	0	5 326	104 709	0	0	0	0	104 709
Amortisatsioonikulu	0	-3 084	-41 009	-872	-1 914	-43 795	-58	0	0	0	-46 937
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-618	-133	-751	0	0	0	0	-751
Müügid	0	0	-33 001	0	-4 705	-37 706	0	0		0	-37 706
Muud muutused	0	0	29	-43	14	0	0	0	0	0	0
31.12.2010											
Soetusmaksumus	435	66 275	583 136	2 206	1 821	587 163	1 874	0	0	0	655 747
Akumuleeritud kulum	0	-27 329	-303 116	-1 793	-700	-305 609	-1 874	0	0	0	-334 812
Jääkmaksumus	435	38 946	280 020	413	1 121	281 554	0	0	0	0	320 935
Ostud ja parendused	0	1 654	0	0	1 292	1 292	0	0	0	0	2 946
Amortisatsioonikulu	0	-3 210	-50 390	-413	-450	-51 253	0	0	0	0	-54 463
Müügid	0	0	-49 021	0	0	-49 021	0	0	0	0	-49 021
Ümberklassifitseerimised	0	0	34 013	-2 206	-1 821	29 986	4 027	0	0	0	34 013
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	34 013	0	0	34 013	0	0	0	0	34 013
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	-2 206	-1 821	-4 027	4 027	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	2 206	1 021	3 227	-3 228	0	0	0	-1
31.12.2011											
Soetusmaksumus	435	67 929	560 587	0	1 292	561 879	5 901	0	0	0	636 144
Akumuleeritud kulum	0	-30 539	-345 965	0	-129	-346 094	-5 102	0	0	0	-381 735
Jääkmaksumus	435	37 390	214 622	0	1 163	215 785	799	0	0	0	254 409

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
--	-------------	-------------

Masinad ja seadmed	34 500	30 858
Transpordivahendid	34 500	26 153
Muud masinad ja seadmed	0	4 705
Kokku	34 500	30 858

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

2011 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)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
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

Lisa 8 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	14.03.2012
Lühiajalised laenud kokku	32 447	32 447					
Laenukohustused kokku	32 447	32 447					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB lep.3500073480420	89 197	89 197			5,3%+1% limiidi tasu	EEK	14.03.2011
Lühiajalised laenud kokku	89 197	89 197					
Laenukohustused kokku	89 197	89 197	0	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	435	435
Ehitised	37 390	38 946
Masinad ja seadmed	215 784	281 554
Muu materiaalne põhivara	800	0
Kokku	254 409	320 935

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 ka intressiks on ühe kuu EURIBOR+2,3% aastas. Arveldusaenulepingu lõpptähtaeg on 14.09.2012.a.

SEB Arveldusalenu tagatiseks on seatud kommertsant I jrk summas 31956 eurot, II jrk 31956 eurot.

2010.a.

SEB lep.3500073480420 arvelduskrediit intress 5,3% aastas + 1% limiiditasu, limiidi suurus 89476 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 286	928 586	
Võlad töövõtjatele	6 134	10 795	
Maksuvõlad	9 767	9 752	4
Muud võlad	873 184	0	
Võlad emattevõttele	873 184	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	892 371	949 133	

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	17 895	6 711
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	0	17 895
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	22 533	37 848
Kokku	22 533	37 848

Seisuga 31.12.2011 rendib ettevõtte ühte veoautot Scania (181AZP) kasutusrendi tingumustel. Rendimakse on 1278 eurot kuus. Lepingu lõpptähtaeg on 09.12.2012.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	127 800	127 823
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	64	1 000

Lihtaktsia väärtusega 63,9 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 316 107	3 500 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 316 107	3 500 549
Kokku müügitulu	1 316 107	3 500 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hugimüük	553 670	2 576 667
Mootorikütuste jaemüük	615 883	866 320
Transportteenused	14 943	22 869
Kasutusrent	17 895	6 711
Hoiustamine	1 581	0
Agneditasu	112 135	27 982
Kokku müügitulu	1 316 107	3 500 549

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 670	6 840
Eelmiste perioodide selg. tulu	171	0
Muud	461	598
Kokku muud äritulud	14 302	7 438

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 098 440	3 221 374
Transpordikulud	74 332	100 757
Tankla ja mahutibaasi kulud	9 463	11 489
Muud	1 036	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 183 271	3 333 620

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	5 691	8 588
Lähetuskulud	50	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 671	112 662
Autokulud	6 017	20 119
Audiitori ja raamatupidamise teenus	1 000	959
Pangateenused	1 443	1 194
Vara kindlustused	0	3 232
Juriidilised teenused	9 606	0
Riigilõiv	10 315	0
Muud äriteenused	283	0
Muud	199	7 232
Kokku mitmesugused tegevuskulud	36 275	153 986

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	89 813	73 239
Sotsiaalmaksud	31 066	25 071
Kokku tööjõukulud	120 879	98 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	14 521	7 599
Trahvid, viivised ja hüvitised	53	1 398
Kokku muud ärikulud	14 574	8 997

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	0
Intressitulu hoiustelt	8	0
Intressikulud	-2 869	-5 993
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 861	-5 993

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus	N-Terminal AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaaettevõtja	N-Terminal Grupp AS
Riik, kus kontserni emaaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	873 184	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	63 886	0

	2011	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	859 864	83 602

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	25 325	15 369

2011 aastal nõukogu liikmeid ei tasustatud.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Kagu Petrool (registrikood: 10125406) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNIS BITTMAN	Juhatuse liige	04.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Kagu Petrool aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Kagu Petrool raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arvnahtajate 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 auditarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

1. Meie hinnagul peaks ettevõtte esitatud ebatõenäoliselt laekuvate arvete summa oluliselt suurem. Oleme analüüsinud pikaajaliselt laekumata arvete liikumist ning leiame, et bilansis võiks ebatõenäoliselt laekuvate arvete summa olla umbes -250 000.- eur suuruses. Summast 188000 on tegemist nõudega juba pankrotis oleva ettevõtte vastu.

2. Ettevõtte omakapital on negatiivne ja sellega ei vasta Äriseadustiku nõuetele.

Lisaks on ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui käibevara.

Aktsionärid peavad oma otsustes lähtuma Äriseadustiku § 301 "Vara vähenemine" nõuetest.

Käesoleva aruande tegevusaruandes on juhatus esitanud plaani ettevõtte omakapitali struktuuri parandamiseks. Aga ka ettevõtte restruktureerimiseks.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt aktsiaselts Kagu Petrool finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

08.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kagu Petrool (registrikood: 10125406) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	08.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-82 040
Kokku	-194 171
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-194 171
Kokku	-194 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	615883	46.80%	Jah
Mootorikütuse hulgimüük	46712	553670	42.07%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	112135	8.52%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	17895	1.36%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	14943	1.14%	Ei
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	1581	0.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7998811
Faks	+372 7998810
E-posti aadress	as.kagupetrool@neti.ee
Veebilehe aadress	www.kagupetrool.ee