

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Eesti Petroleum OÜ

registrikood: 12028133

tänava/talu nimi, Tammsaare tee 143-58

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 56492911, +372 53311698

e-posti aadress: eestipetroleum@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Tuletisinstrumendid	13
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Kapitalirent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Eesti Petroleum OÜ tegeles 31.12.2014 lõppenud majandusaastal mootorkütuse hulgimüügiga tollilaos.

2014. aastal moodustas Eesti Petroleum OÜ müügitulu 5 407 897 eurot, olles sellega 69% võrra vähem kui eelnenud aastal.

Eesti Petroleum OÜ tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele

2014. aastal Eestis üldiselt valitsenud majanduslik olukord ei olnud kuigi soodne. Samas ei avaldanud see siiski Eesti Petroleum OÜ tegevusele (teatud määral üllatuslikult) väga märgatavat mõju.

Majandusaasta jooksul ja aruande koostamise perioodil ilmnenu valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid

Teatud osa tehingutest toimub USA dollarites. Seetõttu mõjutavad nimetatud vääringute kursside muutused teatud ulatuses Eesti Petroleum OÜ majandustulemusi. 2014.aastal USA dollari kursi muutuse tulemusena sai Eesti Petroleum OÜ kasumi suuruses 3 465 eurot. 2015.a jooksul (kuni käesoleva aastaaruande koostamiseni) USA dollari kursi muutuste tulemusena on Eesti Petroleum OÜ saanud kasumi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetoodika

	2014.aasta	2013.aasta
Müügitulu kasv	-69%	60%
Puhaskasumi kasv	-17%	-7%
Puhasrentaablus	4%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,10	1,44
ROE	28%	48%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2014. \text{ aasta müügitulu} - 2013. \text{ aasta müügitulu}) / 2013. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2014. \text{ aasta puhaskasum} - 2013. \text{ aasta puhaskasum}) / 2013. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Tulevikuplaanid

2015. aastal kavatseb Eesti Petroleum OÜ jätkata pakutava kaubade laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 695	25 193	2
Nõuded ja ettemaksed	236 817	1 063 474	3
Varud	445 129	0	7
Kokku käibevara	702 641	1 088 667	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	305 000	143 445	3
Materiaalne põhivara	12 101	16 563	8
Kokku põhivara	317 101	160 008	
Kokku varad	1 019 742	1 248 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 336	2 480	9
Võlad ja ettemaksed	332 791	751 131	11
Kokku lühiajalised kohustused	335 127	753 611	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 707	8 775	9
Kokku pikaajalised kohustused	5 707	8 775	
Kokku kohustused	340 834	762 386	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	483 477	250 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 619	233 142	
Kokku omakapital	678 908	486 289	
Kokku kohustused ja omakapital	1 019 742	1 248 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 407 897	17 576 960	16
Muud äritulud	56 404	72	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 280 354	-17 268 191	18
Mitmesugused tegevuskulud	-47 359	-28 058	19
Tööjõukulud	-66 759	-56 183	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 713	-2 187	8
Muud ärikulud	-126	-38	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	65 990	222 375	
Intressikulud	-466	-341	
Muud finantstulud ja -kulud	127 095	11 108	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	192 619	233 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 619	233 142	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	65 990	222 375	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 713	2 187	8
Kokku korrigeerimised	3 713	2 187	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 035 412	-972 439	
Varude muutus	-445 129	262 107	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-422 887	582 778	
Laekunud intressid	20 736	16 817	
Makstud intressid	-466	-341	
Kokku rahavood äritegevusest	257 369	113 484	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-4 880	8
Antud laenud	-261 945	-28 400	
Antud laenude tagasimaksed	35 000	0	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-29 369	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-256 314	-33 280	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-57 406	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 462	-1 616	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 462	-59 022	
Kokku rahavood	-1 407	21 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 193	9 748	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 407	21 182	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 091	-5 737	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 695	25 193	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	250 592	253 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			233 142	233 142
Muutused reservides		256	-256	0
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2013	2 556	256	483 477	486 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)			192 619	192 619
31.12.2014	2 556	256	676 096	678 908

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Petroleum OÜ 31.12.2014 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2014 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Eesti Petroleum OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Eesti Petroleum OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui Eesti Petroleum OÜ kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Eesti Petroleum OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtude (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud Eesti Petroleum OÜ kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud tingimuslikud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on Eesti Petroleum OÜ juhatuse hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

OÜ-gu Eesti Petroleum põhikirjas on ette nähtud reservkapitali moodustamine, mille suurus peab võrduma 10% OÜ-gu Eesti Petroleum osakapitalist.

Kuna reservkapital saavutas juba põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetati reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ-ga Eesti Petroleum seotud osapoolteks, millega aruandeaastal teostati tehinguid, on OÜ-gu Eesti Petroleum on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ja nende lähedased pereliikmed.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses.

Tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis varana, kui nende turuväärtus on positiivne ning kohustusena, kui turuväärtus on negatiivne. Bilansilisi varade ja kohustuste õiglasi väärtusi tuletisinstrumentidelt ei saldeerita.

Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud

asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei ole kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid on avaldatud lisades, juhul, kui nad on olulised ja võivad mõjutada raamatupidamise aastaaruande kasutajate otsuseid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	292	7 454
Arvelduskontod	20 403	17 739
Kokku raha	20 695	25 193

Alakirjel "Arvelduskontod" on kajastatud raha eurodes ja valuutas:

seisuga 31.12.2014.a

Eurodes 20 399 EUR

USA dollarites 5 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 4 EUR

seisuga 31.12.2013.a

Eurodes 12 182 EUR

USA dollarites 7 663 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 5 557 EUR

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	
Muud nõuded	404 257	99 257	305 000	5
Laenunõuded	395 345	90 345	305 000	
Intressinõuded	8 912	8 912	0	
Ettemaksed	871	871	0	
Tulevaste perioodide kulud	391	391	0	
Muud makstud ettemaksed	480	480	0	
Tuletisinstrumendid	134 089	134 089	0	6
Mujal väljatoomata nõuded	2 600	2 600	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	541 817	236 817	305 000	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 037 857	1 037 857	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 037 857	1 037 857	0	
Muud nõuded	168 555	25 110	143 445	5
Laenunõuded	168 400	25 000	143 400	
Intressinõuded	155	110	45	
Ettemaksed	507	507	0	
Tulevaste perioodide kulud	263	263	0	
Muud makstud ettemaksed	244	244	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 206 919	1 063 474	143 445	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	0	1 037 857	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Kokku nõuded ostjate vastu	0	1 037 857	3

Sellel kirjel on kajastatud nõuded valuutas:

seisuga 31.12.2013.a

USA dollarites 1 431 309 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 1 037 857 EUR

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	395 345	90 345	305 000				
Laenud eraisikule ja ettevõtetele	395 345	90 345	305 000	0,5%, 12%	Euro	2015-2017	
Intressinõuded	8 912	8 912	0		Euro	2015	
Kokku muud nõuded	404 257	99 257	305 000				3

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	168 400	25 000	143 400				
Laenud eraisikule ja ettevõtetele	168 400	25 000	143 400	2%, 12%	Euro	2015	
Intressinõuded	155	110	45			2015	
Kokku muud nõuded	168 555	25 110	143 445				3

Laenunõuded on tagatud OÜ-gu Eesti Petroleum kasuks seatud hüpoteekidega.

Lisa 6 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Vedelkütuste ostu-müügi futuur- ja optsoonilepingud	121 775	0	0	0
Valuutafuture lepingud (EUR/USD)	12 314	4 547	0	0
Tuletisinstrumendid kokku	134 089	4 547	0	0

Ettevõtte kütuse maailmaturuhinna tõusu kaitseks sõlmitud 3 vedelkütuste futuur- ja optsoonilepingud:

8 000 tonni vedelkütuse ostuks hinnaga 512,25 USD/tonn. Tehing realiseerus jaanuaris 2015 a.

Valuutafuture lepingud Eesti Petroleum OÜ kasutab tuleneva kursiriski maandamiseks. Lepingu EUR/USD suurus 158 000 eurot.

Tehing realiseerus jaanuaris 2015 a.

Sellel kirjel on kajastatud nõuded valuutas:

seisuga 31.12.2014.a

USA dollarites 162 797 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 134 089 EUR

Sellel kirjel on kajastatud kohustused valuutas:

seisuga 31.12.2014.a

USA dollarites 5 520 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 4 547 EUR

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	253 580	0
Diislikütus	253 580	0
Ettemaksed varude eest	191 549	0
Kokku varud	445 129	0

Alakirjel "Ettemaksed varude eest" on kajastatud nõuded valuutas:

seisuga 31.12.2014.a

USA dollarites 232 559 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 191 549 EUR

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	0	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	1 000	1 000	1 000
Ostud ja parendused	17 750	17 750	0	0	17 750
Amortisatsioonikulu	-2 187	-2 187	0	0	-2 187
Ümberklassifitseerimised	1 000	1 000	-1 000	-1 000	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	1 000	1 000	-1 000	-1 000	0
31.12.2013					
Soetusmaksumus	18 750	18 750	0	0	18 750
Akumuleeritud kulum	-2 187	-2 187	0	0	-2 187
Jääkmaksumus	16 563	16 563	0	0	16 563
Amortisatsioonikulu	-3 713	-3 713	0	0	-3 713
Muud muutused	-749	-749	0	0	-749
31.12.2014					
Soetusmaksumus	18 001	18 001	0	0	18 001
Akumuleeritud kulum	-5 900	-5 900	0	0	-5 900
Jääkmaksumus	12 101	12 101	0	0	12 101

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	8 043	2 336	5 707		10
Laenukohustused kokku	8 043	2 336	5 707		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	11 255	2 480	8 775		10
Laenukohustused kokku	11 255	2 480	8 775		

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	8 043	2 336	5 707	Euro 3 kuu keskmine EURIBOR + 2,55%	Euro	2018	9
Kapitalirendikohustused kokku	8 043	2 336	5 707				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	11 255	2 480	8 775	Euro 3 kuu keskmine EURIBOR + 2,55%	Euro	2018	9
Kapitalirendikohustused kokku	11 255	2 480	8 775				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	12 101	16 563
Kokku	12 101	16 563

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	216 646	216 646	12
Võlad töövõtjatele	11 564	11 564	13
Maksuvõlad	5 720	5 720	14
Saadud ettemaksed	94 314	94 314	
Muud saadud ettemaksed	94 314	94 314	
Tuletisinstrumentid	4 547	4 547	6
Kokku võlad ja ettemaksed	332 791	332 791	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	736 239	736 239	12
Võlad töövõtjatele	10 458	10 458	13
Maksuvõlad	4 434	4 434	14
Kokku võlad ja ettemaksed	751 131	751 131	

Alakirjel "Muud saadud ettemaksed" on kajastatud ostjate ettemaksed kauba eest eurodes ja valuutas:

sisuga 31.12.2014.a

Eurodes 73 983 EUR

USA dollarites 24 683 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 20 331 EUR

Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele	216 646	736 239	
Kokku võlad tarnijatele	216 646	736 239	11

Sellel kirjel on kajastatud võlad eurodes ja valuutas:

sisuga 31.12.2014.a

Eurodes 1 841 EUR

USA dollarites 260 794 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 214 804 EUR

sisuga 31.12.2013.a

Eurodes 2 044 EUR

USA dollarites 1 012 529 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 734 195 EUR

Käesoleva aruande koostamise päevaks on kõik võlad tarnijatele kustutatud.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	0	4 839	
Puhkusetasude kohustus	11 564	5 619	
Kokku võlad töövõtjatele	11 564	10 458	11

Alakirjel "Töötasude kohustus" on kajastatud bilansikuupäeva seisuga täitmata detsembrikuu palgakohustused töötaja ees.

Alakirjel "Puhkusetasude kohustus" on kajastatud bilansikuupäeva seisuga puhkusekohustus koos sotsiaalmaksudega.

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	8	4
Üksikisiku tulumaks	1 806	945
Sotsiaalmaks	3 874	3 194
Kohustuslik kogumispension	0	97
Töötuskindlustusmaksed	0	194
Intress	32	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 720	4 434

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 004	10 493 240
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	287 004	10 493 240
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Belize	5 120 893	7 083 720
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 120 893	7 083 720
Kokku müügitulu	5 407 897	17 576 960
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hulgimüük	5 407 897	17 576 960
Kokku müügitulu	5 407 897	17 576 960

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	56 404	72
Kokku muud äritulud	56 404	72

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 280 354	-17 268 191
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 280 354	-17 268 191

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-774	-780
Kütus	-774	-780
Mitmesugused bürookulud	-1 089	-781
Kütuse ladustamine ja hoiustamine	-1 704	-3 623
Transpordi-ja ekspedeerimisteenused	0	-15 456
Muud ostetud teenused	-3 024	-3 017
Autokulud	-722	-533
Konvertatsiooni kulud	-38 078	-2 432
Muud	-1 968	-1 436
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 359	-28 058

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-49 833	-41 928
Sotsiaalmaksud	-16 925	-14 255
Kokku tööjõukulud	-66 758	-56 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	-100	-30
Erijuhtude tulumaksud	-26	-8
Kokku muud ärikulud	-126	-38

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 465	-5 737
Intressitulu laenudelt	29 493	16 845
Tuletisinstrumentide kasum	94 137	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	127 095	11 108

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	90 345	28 445

2014	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	336	61 945	0
2013	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	57 406
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45	28 400	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 217	41 927

Juhatuse liikme kohutuste täitmise ees ta eraldi tasu ei saa.

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	540 877	381 947
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	135 219	101 530
Kokku tingimuslikud kohustused	676 096	483 477

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Eesti Petroleum OÜ ostis bilansipäeva järgselt ja enne käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamist sõiduauto soetusmaksumusega 24 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.07.2015

Eesti Petroleum OÜ (registrikood: 12028133) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA USATŠOVA	Juhatuse liige	15.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Petroleum OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Eesti Petroleum OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 1 kuni 22, 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 omandamiseks 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Eesti Petroleum OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

15.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Petroleum OÜ (registrikood: 12028133) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	15.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	483 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 619
Kokku	676 096
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	646 096
Kokku	676 096

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	483 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)	192 619
Kokku	676 096
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	646 096
Kokku	676 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	5407897	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valentina Usatšova	46003060367		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56492911
Mobiiltelefon	+372 53311698
E-posti aadress	eestipetroleum@gmail.com