

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	13
Lisa 5 Muud nõuded	13
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	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 Tuletisinstrumendid	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Tulumaks	22
Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

Eesti Petroleum OÜ tegeles 31.12.2015 lõppenud majandusaastal mootorkütuse hulgimüügiga tollilaos.

2015. aastal moodustas Eesti Petroleum OÜ müügitulu 1 725 603 eurot, olles sellega 68% võrra vähem kui eelnenud aastal.

Olulisemad aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavad investeeringud

Materiaalsesse põhivarasse investis Eesti Petroleum OÜ 2015.aasta jooksul 25 tuhat eurot, 24 tuhat eurot moodustas liisingulepingute alusel soetatud sõiduauto.

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

2015. 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 ilmnunud 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 meetodika

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv	-68%	60%
Puhaskasumi kasv	-96%	-7%
Puhasrentaablus	0,48%	1%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,47	1,44
ROE	1%	48%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2015. \text{ aasta müügitulu} - 2014. \text{ aasta müügitulu}) / 2014. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2015. \text{ aasta puhaskasum} - 2014. \text{ aasta puhaskasum}) / 2014. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

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

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

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

Tulevikuplaanid

2016. aastal kavatseb Eesti Petroleum OÜ jätkata pakutava kaubade laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	117	20 695	2
Nõuded ja ettemaksed	642 055	236 817	3
Varud	213 557	445 129	6
Kokku käibevara	855 729	702 641	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	124 000	305 000	3
Materiaalne põhivara	30 847	12 101	7
Kokku põhivara	154 847	317 101	
Kokku varad	1 010 576	1 019 742	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 388	2 336	8
Võlad ja ettemaksed	314 647	332 791	11
Kokku lühiajalised kohustused	346 035	335 127	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 397	5 707	8
Kokku pikaajalised kohustused	7 397	5 707	
Kokku kohustused	353 432	340 834	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	16
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 096	483 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 236	192 619	
Kokku omakapital	657 144	678 908	
Kokku kohustused ja omakapital	1 010 576	1 019 742	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 725 603	5 407 897	17
Muud äritulud	11 546	56 404	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 593 406	-5 280 354	19
Mitmesugused tegevuskulud	-72 285	-47 359	20
Tööjõukulud	-14 819	-66 759	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 732	-3 713	7
Muud ärikulud	-4 088	-126	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	45 819	65 990	
Intressikulud	-1 567	-466	
Muud finantstulud ja -kulud	-28 516	127 095	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 736	192 619	
Tulumaks	-7 500	0	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 236	192 619	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 819	65 990	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 732	3 713	7
Kokku korrigeerimised	6 732	3 713	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-244 745	1 035 412	
Varude muutus	231 572	-445 129	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 785	-422 887	
Laekunud intressid	35 942	20 736	
Makstud intressid	-1 225	-466	
Kokku rahavood äritegevusest	22 310	257 369	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 478	0	7
Antud laenud	-709 080	-261 945	
Antud laenude tagasimaksed	545 092	35 000	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-29 369	
Muud laekumised investeerimistegevusest	60 044	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 422	-256 314	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	205 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-131 433	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 729	-2 462	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	68 838	-2 462	
Kokku rahavood	-20 274	-1 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 695	25 193	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 274	-1 407	
Valuutakursside muutuste mõju	-304	-3 091	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	117	20 695	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 236	8 236
Makstud dividendid			-30 000	-30 000
31.12.2015	2 556	256	654 332	657 144

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Petroleum OÜ 31.12.2015 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.

31.12.2015 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	4-5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	4 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 osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase 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 intressimäära, 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 äriolukordadele.

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 kirjade 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 õiglases 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	82	292
Arvelduskontod	35	20 403
Kokku raha	117	20 695

Alakirjel "Arvelduskontod" on kajastatud raha eurodes ja valuutas:
seisuga 31.12.2015.a
Eurodes 35 EUR

seisuga 31.12.2014.a
Eurodes 20 399 EUR
USA dollarites 5 USD
USD ümberarvestuna eurodesse 4 EUR

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	265 793	265 793	0	4
Ostjatelt laekumata arved	265 793	265 793	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	
Muud nõuded	442 064	318 064	124 000	5
Laenu nõuded	433 623	309 623	124 000	
Intressinõuded	8 441	8 441	0	
Ettemaksed	256	256	0	
Tulevaste perioodide kulud	256	256	0	
Mujal väljatoomata nõuded	57 942	57 942	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	766 055	642 055	124 000	

	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
Laenu nõuded	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	15
Mujal väljatoomata nõuded	2 600	2 600	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	541 817	236 817	305 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	265 793	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Kokku nõuded ostjate vastu	265 793	0	3

Sellel kirjel on kajastatud nõuded eurodes ja valuutas:

seisuga 31.12.2015.a

Eurodes 45 346 EUR

USA dollarites 240 000 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 220 447 EUR

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	433 623	309 623	124 000		Euro		
Laenud eraisikule ja ettevõttele	433 623	309 623	124 000	1%, 12%	Euro	2016-2018	
Intressinõuded	8 441	8 441	0		Euro	2016	
Kokku muud nõuded	442 064	318 064	124 000				3

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	395 345	90 345	305 000				
Laenud eraisikule ja ettevõttele	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

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

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	0	253 580
Diislikütus	0	253 580
Ettemaksed varude eest	213 557	191 549
Kokku varud	213 557	445 129

Alakirjel "Ettemaksed varude eest" on kajastatud nõuded valuutas:

seisuga 31.12.2015.a

USA dollarites 232 500 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 213 557 EUR

seisuga 31.12.2014.a

USA dollarites 232 559 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 191 549 EUR

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	18 750	0	18 750	18 750
Akumuleeritud kulum	-2 187	0	-2 187	-2 187
Jääkmaksumus	16 563	0	16 563	16 563
Amortisatsioonikulu	-3 713	0	-3 713	-3 713
Muud muutused	-749	0	-749	-749
31.12.2014				
Soetusmaksumus	18 001	0	18 001	18 001
Akumuleeritud kulum	-5 900	0	-5 900	-5 900
Jääkmaksumus	12 101	0	12 101	12 101
Ostud ja parendused	24 200	1 277	25 477	25 477
Amortisatsioonikulu	-6 625	-106	-6 731	-6 731
31.12.2015				
Soetusmaksumus	42 201	1 277	43 478	43 478
Akumuleeritud kulum	-12 525	-106	-12 631	-12 631
Jääkmaksumus	29 676	1 171	30 847	30 847

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	18 567	18 567			10%	Euro	2016	
Lühiajalised laenud kokku	18 567	18 567						
Kapitalirendikohustused kokku	20 218	12 821	7 397					9
Laenukohustused kokku	38 785	31 388	7 397					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	8 043	2 336	5 707					9
Laenukohustused kokku	8 043	2 336	5 707					

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	20 218	12 821	7 397	Euro 3 kuu keskmine EURIBOR + 2,55%; Euro 6 kuu keskmine EURIBOR + 3,59%	Euro	2016-2017	
Kapitalirendikohustused kokku	20 218	12 821	7 397				8

	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	
Kapitalirendikohustused kokku	8 043	2 336	5 707				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	29 676	12 101
Kokku	29 676	12 101

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 900	0	20

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249 501	249 501	12
Võlad töövõtjatele	8 264	8 264	13
Maksuvõlad	7 513	7 513	14
Muud võlad	30 072	30 072	
Intressivõlad	72	72	
Dividendivõlad	30 000	30 000	24
Saadud ettemaksed	18 371	18 371	
Muud saadud ettemaksed	18 371	18 371	
Võlad aruandelesele isikule	926	926	24
Kokku võlad ja ettemaksed	314 647	314 647	
	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	
Tuletisinstrumendid	4 547	4 547	15
Kokku võlad ja ettemaksed	332 791	332 791	

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

seisuga 31.12.2015.a

USA dollarites 20 000 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 18 371 EUR

seisuga 31.12.2014.a

Eurodes 73 983 EUR

USA dollarites 24 683 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 20 331 EUR

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	249 501	216 646	
Kokku võlad tarnijatele	249 501	216 646	11

Sellel kirjel on kajastatud võlad eurodes ja valuutas:

seisuga 31.12.2015.a

Eurodes 9 955 EUR

USA dollarites 260 794 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 239 546 EUR

seisuga 31.12.2014.a

Eurodes 1 841 EUR

USA dollarites 260 794 USD

USD ümberarvestuna eurodesse 214 804 EUR

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	778	0	
Puhkusetasude kohustus	7 486	11 564	
Kokku võlad töövõtjatele	8 264	11 564	11

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

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

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	8
Üksikisiku tulumaks	0	1 806
Sotsiaalmaks	13	3 874
Intress	0	32
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 500	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 513	5 720

Alakirjel "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" on kajastatud dividendide tulumaksukohustus.

Lisa 15 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Vedelkütuste ostu-müügi futuur- ja optsoonilepingud	0	0	121 775	0
Valuutafuture lepingud (EUR/USD)	0	0	12 314	4 547
Tuletisinstrumendid kokku	0	0	134 089	4 547

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 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 725 603	287 004
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 725 603	287 004
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Belize	0	5 120 893
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 120 893
Kokku müügitulu	1 725 603	5 407 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hulgimüük	1 725 603	5 407 897
Kokku müügitulu	1 725 603	5 407 897

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	56 404
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 546	0
Kokku muud äritulud	11 546	56 404

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 593 406	-5 280 354
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 593 406	-5 280 354

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-3 900	0	10
Energia	-1 152	-774	
Elektrienergia	-89	0	
Soojusenergia	-174	0	
Kütus	-889	-774	
Mitmesugused bürookulud	-1 680	-1 089	
Lähetuskulud	-5 652	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-19 600	0	
Kütuse ladustamine ja hoiustamine	-12 049	-1 704	
Audit ja juriidilised teenused	-12 170	-3 024	
Autokulud	-8 571	-722	
Konvertatsiooni kulud	-1 638	-38 078	
Börsi kulud	-3 377	-519	
Muud	-2 496	-1 449	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-72 285	-47 359	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-10 713	-49 833
Sotsiaalmaksud	-4 105	-16 925
Kokku tööjõukulud	-14 818	-66 758
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-4 029	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-47	-100
Erijuhtude tulumaksukulud	-12	-26
Kokku muud ärikulud	-4 088	-126

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	16 094	3 465
Intressitulu laenudelt	37 917	29 493
Tuletisinstrumentide kasum	-82 527	94 137
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-28 516	127 095

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	206 623	30 926	90 345	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	194	123	192 785	76 507	55 000	55 000

2014	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	336	61 945	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 576	6 217

Eesti Petroleum OÜ juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liikme kohutuste täitmise ees ta eraldi tasu ei saa.

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	30 000	7 500
Eesti	30 000	7 500
Kokku	30 000	7 500

Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	523 466	540 877
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	130 866	135 219
Kokku tingimuslikud kohustused	654 332	676 096

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.11.2016

Eesti Petroleum OÜ (registrikood: 12028133) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTINA USATŠOVA	Juhatuse liige	30.11.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Petroleum OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Eesti Petroleum OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 1 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Eesti Petroleum OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Auditoorteenuste OÜ

Auditoorteenuste tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

30.12.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Petroleum OÜ (registrikood: 12028133) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	30.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 236
Kokku	654 332
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	636 558
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 774
Kokku	654 332

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 236
Kokku	654 332
Jaotamine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	636 558
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 774
Kokku	654 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	1725603	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergey Usachev	35907300300	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639115 EUR
Valentina Usatšova	46003060367	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639115 EUR

Sidevahendid

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