

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Eesti Diisel AS

registrikood: 12858946

tänava/talu nimi, Lao tn 14a

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 7533333

e-posti aadress: ops@eestidiisel.ee

veebilehe aadress: www.eestidiisel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AS Eesti Diisel alustas oma aktiivset äritegevust 2018. aasta lõpus.

2022.a. moodustas AS Eesti Diisel müügitulu 1 563 923 eurot. AS Eesti Diisel

2022.a. müügitulust moodustas 73% kauba Eesti sisene käive. 2022. aastal

töötas ettevõttes kuus töötajat. Juhatuse liige töötas töölepingu alusel.

2022. aasta on olnud enamiku Eesti ettevõtete jaoks väljakutsuv. Ettevõtte sai 2022. aastal 22 217 euro kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu (euro)	1 563 923	938 459
Ärirentaablus	1,421%	7,364 %
Puhaskasum (euro)	22 217	69 110
Puhasrentaablus	1,42 %	7,36 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,079	1,040

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	41 802	55 465
Nõuded ja ettemaksed	91 103	209 662
Varud	230 970	47 532
Kokku käibevarad	363 875	312 659
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	5 000	5 000
Materiaalsed põhivarad	26 227	26 175
Kokku põhivarad	31 227	31 175
Kokku varad	395 102	343 834
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	12 500
Võlad ja ettemaksed	337 065	288 014
Kokku lühiajalised kohustised	337 065	300 514
Kokku kohustised	337 065	300 514
Omakapital		
Aktiivakapital nimiväärtuses	32 000	32 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 820	-57 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 217	69 110
Kokku omakapital	58 037	43 320
Kokku kohustised ja omakapital	395 102	343 834

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 563 923	938 459
Muud äritulud	2 742	1 963
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 199 743	-636 408
Mitmesugused tegevuskulud	-159 759	-134 268
Tööjõukulud	-179 125	-94 753
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 219	-4 559
Muud ärikulud	-570	0
Ärikasum (kahjum)	22 249	70 434
Intressitulud	1	1
Muud finantstulud ja -kulud	-33	-1 325
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 217	69 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 217	69 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eesti Diisel AS 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise arvestus põhineb eeldusel, et ettevõtte tegutseb ja toimib ka lähitulevikus.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeem 1 ja rahavoogude aruanne kaudmeetodil.

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 omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

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

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta, ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpankaga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks võetud finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest saadud kasum või kahjum on netosummana kajastatud kasumiaruandes perioodikuluna.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid, välja arvatud pikaajalisi finantsinvesteeringuid sidusettevõtjate osadesse, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (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 vähendamisenä (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.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (sh materjali ja komponentide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. "Normaalset" üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud AS-s 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.

AS annab oma toodangule üheaastase garantii. Seoses sellega ja võttes aluseks eelmisel aastal müüdnud ja tagastatud kaupade koguse ning garantiiremondikulud, otsustas AS juhatuse moodustada garantiireservi, mis on bilansis kajastatud lühiajalise eraldisena.

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

Tulud

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 407	25 407	
Ostjatelt laekumata arved	25 407	25 407	
Ettemaksed	65 696	65 696	
Tulevaste perioodide kulud	63 367	63 367	
Muud makstud ettemaksed	2 329	2 329	
tagatisraha	5 000		5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 103	91 103	5 000

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	146 036	146 036	
Ostjatelt laekumata arved	146 036	146 036	
Ettemaksed	63 626	63 626	
Tulevaste perioodide kulud	63 626	63 626	
tagatisraha	5 000		5 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	214 662	209 662	5 000

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	299 669	299 669
Võlad töövõtjatele	18 663	18 663
Maksuvõlad	18 733	18 733
Kokku võlad ja ettemaksed	337 065	337 065
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	257 612	257 612
Võlad töövõtjatele	12 455	12 455
Maksuvõlad	17 947	17 947
Kokku võlad ja ettemaksed	288 014	288 014

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 139 494	728 345
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 139 494	728 345
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	424 429	210 114
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	424 429	210 114
Kokku müügitulu	1 563 923	938 459
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade müük aktsiisilaos	660 603	292 450
Muu kaupade müük Eestisisene	745 357	428 402
mahuti rent	4 800	4 800
sedme hooldus ja remont	42 753	8 166
kauba ümbertöötlemine	110 410	204 641
Kokku müügitulu	1 563 923	938 459

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	50 500	69 667
Kindlustusmaksed	1 257	1 346
Pangateenus	694	428
Sidekulud	1 982	821
Reklaamkulud	399	1 511
Väärtpaberihoiustus	0	20
Majanduskulud	3 961	2 363
Väikevahendid	0	1 047
Transpordikulud	20 496	17 480
Remondi ja hoolduskulud	4 275	14 079
Autokulud	0	4 008
Majanduskulud	3 961	2 363
laborianalüüsid	50 578	8 135
laoprogrammirent	500	500
laoprogrammirent	0	0
Muud	21 156	10 500
Kokku mitmesugused tegevuskulud	159 759	134 268

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	134 087	71 543
Sotsiaalmaksud	45 038	23 209
Kokku tööjõukulud	179 125	94 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	22 955	14 004

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2023

Eesti Diisel AS (registrikood: 12858946) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
Roman MELNIKOV	Juhatuse liige	02.07.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 217
Kokku	26 037
Jaotamine	
Kokku	26 037

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	46719	1405960	89.90%	Jah
Puhastatud naftatoodete (sh turbabriketi) tootmine	19201	110410	7.06%	Ei
Muude seadmete remont	3319	47553	3.04%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7533333
E-posti aadress	ops@eestidiisel.ee
Veebilehe aadress	www.eestidiisel.ee