

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Õlipartner

registrikood: 10601054

tänava/talu nimi, Vahi tn.5

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50304

telefon: +372 7400455

faks: +372 7400454

e-posti aadress: georgi@erimell.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Aktsiakapital	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

AS Õlipartner (asutatud 26.10.1999.a.) põhitegevusalaks on õlide ja määrdeainete müük. 2011.a. ei olnud ettevõtte tegevuses võrreldes eelnevate aastatega erinevusi. AS Õlipartner jätkuvalt müüb UNIL kaubamärki. Selle toote ostuks on sõlmitud pikaajaline leping Belgias asuva firmaga UNIL LUBRICANTS s.a.

AS Õlipartner rendib vaba laopindu firmadele. 2011.a. renditulu oli 7 669 eurot.

AS Õlipartneril ei ole plaanis teha olulisi väljaminekuid uurimis-ja arendustegevuse projektidele.

Ettevõtte aasta majandustegevus jaguneb võrdselt majandusaasta kogu perioodile. Puudub tsüklilisus ja hooajalisus.

Majandusaasta jooksul ei mõjuta tegevust valuutakursside kõikumine. Kogu sisseostetav kaup tasutakse EURides.

AS Õlipartneri 2011.a. kasum on 26 527 eurot.

Peamised finantsarvud

		2011	2010
Varade käibekordaja	netokäive/vara	0,41	0,36
Vara puhaskasumi tootlus(ROA) .	puhaskasum/keskmine vara	0,05	0,03
Omakapitali ühaskasimu tootlus(ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital	0,09	0,05
Võlakordaja	kohustusedx100 jagatud varad	42,81	48,79

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9	2 864	2
Nõuded ja ettemaksed	39 936	38 116	3
Kokku käibevara	39 945	40 980	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	447 182	451 902	4
Materiaalne põhivara	5 582	5 582	5
Kokku põhivara	452 764	457 484	
Kokku varad	492 709	498 464	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 669	33 960	6
Võlad ja ettemaksed	35 530	33 937	7
Kokku lühiajalised kohustused	70 199	67 897	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	140 714	175 298	6
Kokku pikaajalised kohustused	140 714	175 298	
Kokku kohustused	210 913	243 195	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 565	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 153	213 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 527	13 840	
Kokku omakapital	281 796	255 269	
Kokku kohustused ja omakapital	492 709	498 464	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	206 512	179 734	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 751	-152 195	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 599	-2 897	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 720	-4 720	4
Muud ärikulud	-143	-148	
Ärikasum (kahjum)	32 299	19 774	
Finantstulud ja -kulud	-5 772	-5 934	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 527	13 840	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 527	13 840	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 299	19 774	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 720	4 720	4
Muud korrigeerimised	-1	-86	
Kokku korrigeerimised	4 719	4 634	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 819	-5 929	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 593	17 930	
Laekunud intressid	0	5	
Kokku rahavood äritegevusest	36 792	36 414	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-33 875	-33 345	
Makstud intressid	-5 772	-5 853	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 647	-39 198	
Kokku rahavood	-2 855	-2 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 864	5 648	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 855	-2 784	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9	2 864	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	213 308	241 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 840	13 840
31.12.2010	25 565	2 556	227 148	255 269
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	25 565			25 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 527	26 527
Muud muutused omakapitalis	-5		5	0
31.12.2011	25 560	2 556	253 680	281 796

AS Õlipartneri aktsionäride üldkoosoleku otsusega aktiikapitali uueks suuruseks sai 25 560.00 eurot. Sellega seoses vähendati aktiikapitali 4,66 euro võrra.
Vahe kanti jaotamata kasumiks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Õlipartner 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhimõtted on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendimaksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalik varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimakse, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna arvestatakse hoonet. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja notaritasusid, riigilõivud.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 1-15 aastat

Kinnisvarainvesteeringud- hooned, mida ettevõtte rendib välja, oma igapäevaseks äritegevuseks ei kasuta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650.00 eurot.

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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed 5 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 4 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb eristatavatest komponentidest, millel on kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsioonid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650.00 EUR

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	9	2 864
Kokku raha	9	2 864

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	39 716	37 445
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	444
Muud nõuded	220	228
Ettemakstud tulevaste perioodide kulu	220	228
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 936	38 117

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	471 960	471 960
Akumuleeritud kulum	-15 338	-15 338
Jääkmaksumus	456 622	456 622
Amortisatsioonikulu	-4 720	-4 720
31.12.2010		
Soetusmaksumus	471 960	471 960
Akumuleeritud kulum	-20 058	-20 058
Jääkmaksumus	451 902	451 902
Amortisatsioonikulu	-4 720	-4 720
31.12.2011		
Soetusmaksumus	471 960	471 960
Akumuleeritud kulum	-24 778	-24 778
Jääkmaksumus	447 182	447 182

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 669	7 669

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	3 185	0	0	0	3 185
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	3 185	0	0	0	3 185
Ümberklassifitseerimised	0	2 397	0	0	2 397
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	2 397	0	0	2 397
31.12.2010					
Soetusmaksumus	3 185	31 956	1 277	1 277	36 418
Akumuleeritud kulum	0	-29 559	-1 277	-1 277	-30 836
Jääkmaksumus	3 185	2 397	0	0	5 582
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 185	31 956	1 277	1 277	36 418
Akumuleeritud kulum	0	-29 559	-1 277	-1 277	-30 836
Jääkmaksumus	3 185	2 397	0	0	5 582

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Ühispank	175 383	34 669	140 714	0	3,248	EUR	22.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	175 383	34 669	140 714	0			
Laenukohustused kokku	175 383	34 669	140 714	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB Ühispank	209 258	33 960	145 957	29 341	2,882	EUR	22.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	209 258	33 960	145 957	29 341			
Laenukohustused kokku	209 258	33 960	145 957	29 341			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	447 182	451 901
Kokku	447 182	451 901

2011.a.maksti laenu tagasi 33 875.00 eurot.Intresse maksti 5 772.00 eurot

2010.a.maksti laenu tagasi 33 345.00 eurot.Intresse maksti 5 853.00 eurot

Pangalaen on võetud kinnistu ostuks asukohaga Viljandi,Pärnu mnt.3 ja Pärnu mnt.7.

AS Õlipartner ja SEB Ühispanka vahel on sõlmitud laenuleping nr.2006027042.

Intressimäär 6(kuue) kuu EURIBOR +1,5% aastas.

Laenulepingu tagatiseks on hüpoteek asukohaga Pärnu mnt.3,Viljandi(registriosa 3199139) ja hüpoteek asukohaga Sooja 4a,Saue (registriosa nr.5745802).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 527	33 645	
Maksuvõlad	5 003	292	8
Kokku võlad ja ettemaksed	35 530	33 937	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 003	0	292
Ettemaksukonto jääk		444	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 003	444	292

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 560	25 565
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2012 moodustas 253 680 (2010.a.227 148) eurot.

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	200 407	179 447
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 273	47 701
Kokku tingimuslikud kohustused	253 680	227 148

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	206 512	179 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	206 512	179 734
Kokku müügitulu	206 512	179 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Õlide ja määrdeainete müük	198 843	172 065
Enda kinnisvara rendileandmine	7 669	7 669
Kokku müügitulu	206 512	179 734

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	159 891	143 008
Transpordikulud	6 860	9 187
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	166 751	152 195

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	962	796
Taaskasutaud pakendi kulu	612	917
Muud	1 025	1 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 599	2 897

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

2011.a.ei ole palgalisi töötajaid olnud.

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-5 772	-5 853
Intressikulu laenudelt	-5 772	-5 853
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-86
Muud finantstulud ja -kulud	0	5
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 772	-5 934

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 183	0	32 844	1 476

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 578	193 924	11 463	159 694

Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turutingimustest erinevaid hindasid.

AS Õlipartner aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks:

omanikke;

tegev-ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

AS Õlipartner (registrikood: 10601054) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORGI MOROZOV	Juhatuse liige	26.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Õlipartner aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Õlipartner 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 lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 AS Õlipartner 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

26.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Õlipartner (registrikood: 10601054) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	227 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 527
Kokku	253 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	253 680
Kokku	253 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	206512	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7400455
Faks	+372 7400454
E-posti aadress	georgi@erimell.ee