

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Viljandi Naftabaas

registrikood: 11134413

tänava/talu nimi, Reinu tee 18

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 4351881, +372 56657300

faks: +372 4351880

e-posti aadress: viljandi@naftabaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Viljandi Naftabaas põhitegevusalaks on vedelkütuste (mootorikütuste) käitlemine Viljandi Naftabaas OÜ aktsiisi-, tolli- ja kommertslaos aadressil Reinu tee 18, Viljandi. Peamine käideldav mootorikütus on diislikütus. Oma tegevuse tarvis rendib Viljandi Naftabaas OÜ territooriumi firmalt Baltest Consult OÜ aadressil Reinu tee 18 Viljandi linn.

Peamisteks 2011 aasta eesmärkideks olid:

1. Aktsiisilao suurendamine.
2. Kütuse importimine.
3. Osaleda reservvarude suurendamise konkurssidel, et võtta täiendavalt hoiule riigi vedelkütusevaru.

püstitatud eesmärgid said üldises majanduslanguse tingimustes täidetud rahuldavalt.

Viljandi Naftabaas OÜ 2012 aasta eesmärgiks on säilitada vedelkütuse käitlusmaht ja investeerida veekaitsenõuetega seonduvatesse seadmetesse. Üks 2012 aasta suuremaid investeeringuid seondub mahutite kalibreerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Viljandi Naftabaas tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Viljandi Naftabaas finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Viljandi Naftabaas on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 261	1 607	2
Nõuded ja ettemaksed	948 600	626 357	3,4
Varud	382 546	512 222	5
Kokku käibevara	1 344 407	1 140 186	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 271	3 882	6
Kokku põhivara	35 271	3 882	
Kokku varad	1 379 678	1 144 068	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	161 273	237 769	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	161 273	237 769	
Kokku kohustused	161 273	237 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639 116	639 116	9
Kohustuslik reservkapital	8 409	2 512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 774	205 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312 106	58 963	
Kokku omakapital	1 218 405	906 299	
Kokku kohustused ja omakapital	1 379 678	1 144 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 945 430	5 107 988	10
Muud äritulud	7	6	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 721 121	-3 915 791	
Mitmesugused tegevuskulud	-905 541	-1 009 650	
Tööjõukulud	-28 276	-43 157	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105	-105	6
Muud ärikulud	-10 583	-551	
Ärikasum (kahjum)	279 811	138 740	
Finantstulud ja -kulud	32 295	-79 777	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	312 106	58 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312 106	58 963	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	279 811	138 740	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105	105	
Kokku korrigeerimised	105	105	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-322 243	360 969	
Varude muutus	129 676	-36 775	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-76 496	124 545	
Laekunud intressid	712	0	
Makstud intressid	0	-38 806	
Kokku rahavood äritegevusest	11 565	548 778	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-31 494	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 494	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-511 293	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-511 293	
Kokku rahavood	-19 929	37 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 607	11 416	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 929	37 485	
Valuutakursside muutuste mõju	31 583	-47 294	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 261	1 607	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	639 116	2 512	205 708	847 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	58 963	58 963
31.12.2010	639 116	2 512	264 671	906 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		312 106	312 106
Muutused reservides		5 897	-5 897	0
31.12.2011	639 116	8 409	570 880	1 218 405

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viljandi Naftabaas 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

640

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 640

Finantskohustused

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	6
Arvelduskontod	13 261	1 601
Kokku raha	13 261	1 607

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	638 651	253 875
Muud nõuded	309 949	372 482
Laenu nõuded	282 482	372 482
Maksuameti tagatis	27 467	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	948 600	626 357

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	75 703	97 867
Üksikisiku tulumaks	632	977
Sotsiaalmaks	1 198	1 739
Kohustuslik kogumispension	31	28
Töötuskindlustusmaksed	24	24
Aktsiisimaks	74 076	65 556
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	151 669	166 191

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	382 546	512 222
Kokku varud	382 546	512 222

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	4 197	4 197	0	0	0	4 197
Akumuleeritud kulum	-210	-210	0	0	0	-210
Jääkmaksumus	3 987	3 987	0	0	0	3 987
Amortisatsioonikulu	-105	-105	0	0	0	-105
31.12.2010						
Soetusmaksumus	4 197	4 197	0	0	0	4 197
Akumuleeritud kulum	-315	-315	0	0	0	-315
Jääkmaksumus	3 882	3 882	0	0	0	3 882
Ostud ja parendused	0	0	28 952	2 542	31 494	31 494
Amortisatsioonikulu	-105	-105	0	0	0	-105
31.12.2011						
Soetusmaksumus	4 197	4 197	28 952	2 542	31 494	35 691
Akumuleeritud kulum	-420	-420	0	0	0	-420
Jääkmaksumus	3 777	3 777	28 952	2 542	31 494	35 271

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	7 857	5 242
Võlad töövõtjatele	1 747	2 424
Maksuvõlad	151 669	166 191
Muud võlad	0	63 912
Kokku võlad ja ettemaksed	161 273	237 769

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 747	2 424
Kokku võlad töövõtjatele	1 747	2 424

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	639 116	639 116
Osade arv (tk)	1	1
Viljandi Naftabaas OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 639116 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 945 430	5 107 988
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 945 430	5 107 988
Kokku müügitulu	5 945 430	5 107 988
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hulgimüük	5 791 683	4 972 428
Ladustamine	153 747	135 560
Kokku müügitulu	5 945 430	5 107 988

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	21 142	32 151
Sotsiaalmaksud	7 134	11 006
Kokku tööjõukulud	28 276	43 157
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

2011 aruandeaastal arvestati Viljandi Naftabaaas OÜ juhatuse liikmetele tasu 18023 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	282 482	372 482

	2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 853	5 162 676

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	18 023	28 454

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Viljandi Naftabaas (registrikood: 11134413) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARLI OKAS	Juhatuse liige	07.06.2012
MAILI OKAS	Juhatuse liige	19.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Viljandi Naftabaas ainuosanikule

Oleme auditeerinud OÜ Viljandi Naftabaas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 13, 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 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 OÜ Viljandi Naftabaas finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Lembar Kivistik

Vandeaudiitori number 391

OÜ Kivistik Consult

Audiitorettevõtja tegevusloa number 106

Leola 8A-10, Viljandi 71012

19.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Viljandi Naftabaas (registrikood: 11134413) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBAR KIVISTIK	Vandeaudiitor	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	258 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	312 106
Kokku	570 880
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	570 880
Kokku	570 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	5791683	97.41%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	153747	2.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaisa Orav	47412296013	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	639116 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4351881
Faks	+372 4351880
Mobiiltelefon	+372 56657300
E-posti aadress	viljandi@naftabaas.ee