

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Viljandi Naftabaas

registrikood: 11134413

tänavatalu nimi, Reinu tee 18
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Viljandi linn

vald:

postisihtnumber: 71020

maakond: Viljandi maakond

telefon: 43 51 885

faks:

e-posti aadress: viljandi@naftabaas.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Viljandi Naftabaas on registreeritud Pärnu Maakohtu Registriosakonnas 20. september 2005.a. Osahingu 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 emafirmalt Baltest Consult OÜ aadressil Reinu tee 18 Viljandi linn.

2009 aasta müügitulu oli 58,1 milj. krooni. Peamisteks 2009 aasta eesmärkideks olid:

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

Viljandi Naftabaas OÜ eesmärkideks järgnevatel perioodidel on säilitada saavutatud ja suurendada vedelkütuse käitlusmaht, korrastada renditud territoorium ja investeerida suurõnnetuste ennetamisesse s.h. päästetehnikasse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6kuni 22toodud OÜ Viljandi Naftabaas 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Viljandi Naftabaas on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	178 626	1 730 467	
Nõuded ja ettemaksed	8 216 255	13 818 009	2
Varud	7 439 132	1 537 622	
Kokku käibevara	15 834 013	17 086 098	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	7 232 011	7 232 011	
Materiaalne põhivara	62 377	64 019	
Kokku põhivara	7 294 388	7 296 030	
Kokku varad	23 128 401	24 382 128	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 000 000	8 259 076	4
Võlad ja ettemaksed	1 870 470	2 376 681	5
Kokku lühiajalised kohustused	9 870 470	10 635 757	
Kokku kohustused	9 870 470	10 635 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000 000	10 000 000	
Kohustuslik reservkapital	39 310		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 707 061	659 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488 440	3 086 679	
Kokku omakapital	13 257 931	13 746 371	
Kokku kohustused ja omakapital	23 128 401	24 382 128	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	58 164 591	129 116 651	
Muud äritulud	37 127	19 893	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-47 597 315	-86 249 790	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 195 998	-24 804 335	
Tööjõukulud	-309 218	-299 392	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 641	-1 641	
Muud ärikulud	-1 424	-95 454	
Ärikasum (-kahjum)	96 122	17 685 932	
Finantstulud ja -kulud	-584 562	-14 599 253	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-488 440	3 086 679	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488 440	3 086 679	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	96 122	17 685 932
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 641	1 641
Kokku korrigeerimised	1 641	1 641
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 601 754	25 226 653
Varude muutus	-5 901 510	34 614 899
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-506 210	2 130 886
Makstud intressid	-584 562	-14 599 253
Kokku rahavood äritegevusest	-1 292 765	65 060 758
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud		-7 232 011
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-7 232 011
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		10 991 363
Saadud laenude tagasimaksed	-259 076	-67 092 417
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-259 076	-56 101 054
Kokku rahavood	-1 551 841	1 727 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 730 467	2 774
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 551 841	1 727 693
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	178 626	1 730 467

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	10 000 000		659 692	10 659 692
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 086 679	3 086 679
31.12.2008	10 000 000		3 746 371	13 746 371
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-488 440	-488 440
Muutused reservides		39 310	-39 310	
31.12.2009	10 000 000	39 310	3 218 621	13 257 931

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viljandi Naftabaas 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 akumuleeritud 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5

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 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	7 245 755	13 817 737
Muud nõuded	970 500	
Ettemaksed		272
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 216 255	13 818 009

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	118 891	50 108
Üksikisiku tulumaks	5 837	3 987
Sotsiaalmaks	9 301	6 394
Kohustuslik kogumispension	387	387
Aktsiisimaks	1 570 378	2 249 075
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 704 794	2 309 951

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	8 000 000	8 000 000		
Lühiajalised laenud kokku	8 000 000	8 000 000		
Laenukohustused kokku	8 000 000	8 000 000		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank	8 259 076	8 259 076		
Lühiajalised laenud kokku	8 259 076	8 259 076		
Laenukohustused kokku	8 259 076	8 259 076		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	69 313	51 729
Võlad töövõtjatele	14 696	15 001
Maksuvõlad	1 704 794	2 309 951
Muud võlad	81 667	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 870 470	2 376 681

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	232 493	225 634
Sotsiaalmaksud	76 825	73 758
Kokku tööjõukulud	309 318	299 392

Lisa 7 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Baltest Consult OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	7 232 011	15 600	7 232 011
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 963 150		9 685 000

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Tulud
Emaettevõtja		155 567	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	44 132 235		68 440 093

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Viljandi Naftabaas (registrikood: 11134413) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARLI OKAS	Juhatuse liige	22.07.2010
Resolutsioon:	kinnitan majandusaasta aruande	
MAILI OKAS	Juhatuse liige	22.07.2010
Resolutsioon:	kinnitan majandusaasta aruande	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Viljandi Naftabaas ainuosanikule

Olen auditeerinud OÜ Viljandi Naftabaas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009 summas 23 128 401 krooni, kasumiaruannet kahjumiga 488 440 krooni, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet negatiivse rahavooga 1 551 841 krooni eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 11 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega ning et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Viljandi Naftabaas finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Lembar Kivistik
Nr. 391
OÜ Kivistik Consult
Nr. 106
Leola 8A-10, Viljandi
23.07.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Viljandi Naftabaas (registrikood: 11134413) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBAR KIVISTIK	Vandeaudiitor	23.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 707 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-488 440
Kokku	3 218 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	58164591	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing BaltEst Consult	10810378	Reinu tee 18, Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	10000000 EEK

Sidevahendid

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