

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
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 2012 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 2013 aasta eesmärgiks on säilitada vedelkütuse käitusmaht ja investeerida veekaitsenõuetega seonduvatesse seadmetesse.

Peamised finantsnäitajad:	2012	2011
Maksevõime üldine tase:(käibevara / lühiajalised kohustused)	30,44	8,33
Üldine võlasuhe: (kohustused*100/koguvarama)	2,3 %	11,69%
Varade tootlus: (netikäive/koguvarama)	1,75	4,3

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	13 261	2
Nõuded ja ettemaksed	677 347	948 600	3
Varud	45 064	382 546	5
Kokku käibevara	722 411	1 344 407	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	250 000	0	3
Materiaalne põhivara	53 801	35 271	6
Kokku põhivara	303 801	35 271	
Kokku varad	1 026 212	1 379 678	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	23 731	161 273	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	23 731	161 273	
Kokku kohustused	23 731	161 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	639 116	639 116	9
Kohustuslik reservkapital	8 409	8 409	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 880	258 774	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 924	312 106	
Kokku omakapital	1 002 481	1 218 405	
Kokku kohustused ja omakapital	1 026 212	1 379 678	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 798 404	5 945 430	10
Muud äritulud	876	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 652 646	-4 721 121	
Mitmesugused tegevuskulud	-311 481	-905 541	
Tööjõukulud	-35 358	-28 276	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 345	-105	6
Muud ärikulud	-1 856	-10 583	
Ärikasum (kahjum)	-206 406	279 811	
Finantstulud ja -kulud	-9 518	32 295	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-215 924	312 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 924	312 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-206 406	279 811	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 345	105	
Kokku korrigeerimised	4 345	105	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 253	-322 243	
Varude muutus	337 482	129 676	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-137 542	-76 496	
Laekunud intressid	3	712	
Makstud intressid	-1	0	
Muud rahavood äritegevusest	-8 913	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10 221	11 565	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 875	-31 494	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 875	-31 494	
Kokku rahavood	-12 654	-19 929	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 261	1 607	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 654	-19 929	
Valuutakursside muutuste mõju	-607	31 583	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	13 261	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-215 924	-215 924
31.12.2012	639 116	8 409	354 956	1 002 481

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viljandi Naftabaas 2012. 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.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	0	13 261
Kokku raha	0	13 261

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	649 880	649 880	0	
Ostjatelt laekumata arved	649 880	649 880	0	
Muud nõuded	250 000	0	250 000	
Laenunõuded	250 000	0	250 000	
Maksuameti tagatised	27 467	27 467		
Kokku nõuded ja ettemaksed	927 347	677 347	250 000	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	638 651	638 651	0	
Ostjatelt laekumata arved	638 651	638 651	0	
Muud nõuded	282 482	282 482	0	
Laenunõuded	282 482	282 482	0	
Maksuameti tagatised	27 467	27 467	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	948 600	948 600		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	11 090	75 703
Üksikisiku tulumaks	853	632
Erisoodustuse tulumaks	68	
Sotsiaalmaks	1 577	1 198
Kohustuslik kogumispension	89	31
Töötuskindlustusmaksed	21	24
Aktiisimaks	7 625	74 076
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 323	151 669

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	45 064	382 546
Kokku varud	45 064	382 546

Viljandi Naftabaas OÜ on sõlminud AS Eesti Vedelkütuse Agentuuriga hoiustamislepingu, millega võimaldatakse OSPA -le Viljandi Naftabaas OÜ mahutipargis 8500 m3 vaba mahutiruumi riigireservi kütuse hoidmiseks.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused	22 875	22 875	0	0	0	22 875
Amortisatsioonikulu	-4 345	-4 345	0	0	0	-4 345
Ümberklassifitseerimised	31 494	31 494	-28 952	-2 542	-31 494	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	31 494	31 494	-28 952	-2 542	-31 494	0
31.12.2012						
Soetusmaksumus	58 566	58 566	0	0	0	58 566
Akumuleeritud kulum	-4 765	-4 765	0	0	0	-4 765
Jääkmaksumus	53 801	53 801	0	0	0	53 801

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	657	657		
Võlad töövõtjatele	1 750	1 750		
Maksuvõlad	21 323	21 323		
Muud võlad	1	1		
Muud viitvõlad	1	1		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 731	23 731		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 857	7 857		
Võlad töövõtjatele	1 747	1 747		
Maksuvõlad	151 669	151 669		
Kokku võlad ja ettemaksed	161 273	161 273		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 750	1 747
Kokku võlad töövõtjatele	1 750	1 747

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	639 116	639 116
Osade arv (tk)	1	1
Viljandi Naftabaas OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 639116 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 798 404	5 945 430
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 798 404	5 945 430
Kokku müügitulu	1 798 404	5 945 430
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hulgimüük	1 643 004	5 791 683
Ladustamine	155 400	153 747
Kokku müügitulu	1 798 404	5 945 430

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	26 549	21 142
Sotsiaalmaksud	8 809	7 134
Kokku tööjõukulud	35 358	28 276
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Viljandi Naftabaas OÜ arvestati aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid summas 23069 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 000	282 482

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 739	1 600 700

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		
	2012	2011
Arvestatud tasu	23 069	18 023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2013

OÜ Viljandi Naftabaas (registrikood: 11134413) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILI OKAS	Juhatuse liige	21.06.2013
Resolutsioon:	allkirjastamine	
ARLI OKAS	Juhatuse liige	27.03.2013
Resolutsioon:	majandusaasta aruande allkirjastamine	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Viljandi Naftabaas ainuosanikule

Oleme auditeerinud OÜ Viljandi Naftabaas raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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 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 31.12.2012 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

27.03.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Viljandi Naftabaas (registrikood: 11134413) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBAR KIVISTIK	Vandeaudiitor	27.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	570 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-215 924
Kokku	354 956
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	354 956
Kokku	354 956

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	1643004	91.36%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	155400	8.64%	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