

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AKTSIASELTS NAFTAR

registrikood: 10138343

tänavatalu nimi, Mustamäe tee 130
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12911

telefon: +372 6547922, +372 6547317

e-posti aadress: naft@hot.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Aktsiakapital	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

2012 aasta peamised sündmused:

2012.a on Naftar AS-il müügitulu ei ole tekitanud, kuna ettevõtte ei ole teostatud põhitegevust. Põhitegevus planeeritatakse alustada järgmisel majandusaastal. Peamiselt ettevõtte teenis intressitulu sõlmitud lepingutest ja aruandeaastal tegeles ainult finantstegevusega. Intressitulu aruandeaasta moodustas 15 tuh.eurot.

Aruandeaasta tulemuseks oli kahjum summas 147 tuh.eurot, kahjum tekitas debitoorse võla mahakandmisega. Antud kahjum kaetakse eelmise perioodi jaotamata kasumi arvelt ning ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Ettevõtte aktsiakapital vastab äriseadustiku nõutele.

2012 aastal ei ole tehtud investeeringuid põhivarasse.

Kokkuvõttes 2012 aasta oli ettevõttele raske, kuna müügitulu ei olnud. Ettevõtte juhtkond planeerib majanduskriisi tingimustes vahetada firma põhitegevust efektiivsemaks: püsi ja uute klientide kasvu ning kulude minimiseerimise ja kontrollisse arvelt.

Töötasu:

Töötajate arv aruandeperioodil oli 4 inimest. Töötasu 2012 aasta arvestati 14 tuh. eurot.

Ettevõtte riskid:

Peamiselt tehinguid teostatakse eurodes ja dollarites. Kasum valuutakursi muutustest aruandeaastal moodustas 4 tuh. eurot. Valuutariskid ettevõttes ei ole suur. Ettevõtte käibevarad ületavad lühiajalised kohustused 12,8 korda, negatiivne käibekapital ei tekkita ja majandusraskusi ettevõttes ei ole. Ettevõtte plaanid: 2013 aasta ettevõtte plaanib tegevust jätkata juba sisse töötatud suundadel ja proovida leida uusi kliente, mis annab võimaluse firma edasiseks arenguks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Current Ratio		
CR= Käibevara / Lühiajalised kohustused	12,8	34,0
Equity to Total Assets		
EQ/TA= Omakapital / Koguvarad	98%	99%
Return on sales %		
ROS = Puhaskasum / Müügitulu * 100%	--	--

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 810	60 429	2
Nõuded ja ettemaksed	35 676	138 210	3
Kokku käibevara	59 486	198 639	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	232 882	242 350	7
Kokku põhivara	232 882	242 350	
Kokku varad	292 368	440 989	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	301	
Võlad ja ettemaksed	4 659	5 516	8
Kokku lühiajalised kohustused	4 659	5 817	
Kokku kohustused	4 659	5 817	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	167 449	167 449	9
Kohustuslik reservkapital	16 745	16 745	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 978	275 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 463	-24 805	
Kokku omakapital	287 709	435 172	
Kokku kohustused ja omakapital	292 368	440 989	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	301	489	10
Mitmesugused tegevuskulud	-36 014	-9 974	11
Tööjõukulud	-18 878	-18 670	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 468	-9 468	7
Muud ärikulud	-13 871	-4 727	13
Ärikasum (kahjum)	-77 930	-42 350	
Finantstulud ja -kulud	-69 533	17 545	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-147 463	-24 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 463	-24 805	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-77 930	-42 350	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 468	9 468	7
Muud korrigeerimised	8 951	4 360	14
Kokku korrigeerimised	18 419	13 828	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 741	-5 685	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 158	680	
Kokku rahavood äritegevusest	-30 928	-33 527	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-20 518	-108 248	
Antud laenude tagasimaksed	0	93 199	
Laekunud intressid	14 827	13 185	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 691	-1 864	
Kokku rahavood	-36 619	-35 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 429	95 820	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 619	-35 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 810	60 429	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	167 449	16 745	275 783	459 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-24 805	-24 805
31.12.2011	167 449	16 745	250 978	435 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-147 463	-147 463
31.12.2012	167 449	16 745	103 515	287 709

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Naftar 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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 -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluutaeuro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 1 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Finantskohustused

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 739	1 202
Arvelduskontod	17 071	59 227
Kokku raha	23 810	60 429

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	0	0	5
Muud nõuded	35 455	35 455	0	0	6
Laenunõuded	35 455	35 455	0	0	
Ettemaksed	220	220	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	220	220	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 676	35 676	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	29 628	29 628	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	29 628	29 628	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43	43	0	0	5
Muud nõuded	108 248	108 248	0	0	6
Laenunõuded	108 248	108 248	0	0	
Ettemaksed	291	291	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	291	291	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 210	138 210			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	0	29 628
Kokku nõuded ostjate vastu	0	29 628

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	43	0
Üksikisiku tulumaks	0	148	0	222
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	136
Sotsiaalmaks	0	492	0	985
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	4
Töötuskindlustusmaksed	0	49	0	58
Intress	0	8	0	26
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	769	43	1 431

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	35 455	35 455	0	0
Kokku muud nõuded	35 455	35 455	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	108 248	108 248	0	0
Kokku muud nõuded	108 248	108 248	0	0

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	198 126	70 196	70 196	21 303	289 625
Akumuleeritud kulum	-7 924	-8 580	-8 580	-21 303	-37 807
Jääkmaksumus	190 202	61 616	61 616	0	251 818
Amortisatsioonikulu	-1 980	-7 488	-7 488	0	-9 468
31.12.2011					
Soetusmaksumus	198 126	70 196	70 196	21 303	289 625
Akumuleeritud kulum	-9 904	-16 068	-16 068	-21 303	-47 275
Jääkmaksumus	188 222	54 128	54 128	0	242 350
Amortisatsioonikulu	-1 980	-7 488	-7 488	0	-9 468
31.12.2012					
Soetusmaksumus	198 126	70 196	70 196	0	268 322
Akumuleeritud kulum	-11 884	-23 556	-23 556	0	-35 440
Jääkmaksumus	186 242	46 640	46 640	0	232 882

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	756	756	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 134	3 134	0	0	
Maksuvõlad	769	769	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	4 659	4 659	0	0	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	936	936	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 149	3 149	0	0	
Maksuvõlad	1 431	1 431	0	0	5
Kokku võlad ja ettemaksed	5 516	5 516	0	0	

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	167 449	167 449
Aktsiate arv (tk)	26 200	26 200
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud	301	489
Kokku muud äritulud	301	489

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-24 436	0
Kontori kulud	-4 622	-4 453
Kindlustus	-458	-494
Maamaks	-172	-103
Majapidamistarbed	-49	-101
Muud majanduskulud	-6 277	-4 823
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-36 014	-9 974

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-14 054	-13 861
Sotsiaalmaksud	-4 824	-4 809
Kokku tööjõukulud	-18 878	-18 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-11 173	-1 930
Trahvid, viivised ja hüvitised	-109	-155
Erisoodustused tulumaks, sotsimaks	-2 134	-2 130
KM erisoodustused	-384	-512
Muud	-71	0
Kokku muud ärikulud	-13 871	-4 727

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	14 827	13 185
Intressitulu võlakirjadelt	14 827	13 185
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8 951	4 360
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest võlakirjad	-93 311	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-69 533	17 545

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2014

AKTSIASELTS NAFTAR (registrikood: 10138343) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KAZIN	Juhatuse liige	20.03.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS NAFTAR aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS NAFTAR 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 arvnaõtjate 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 AKTSIASELTS NAFTAR finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Muu asjaolu

Juhime tähelepanu, et 2011.a. ja 2012.a. Naftar AS majandustegevust ei toimunud. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Iryna Esko,

Vandeaudiitori number 456.

Esko Audiitoribüroo OÜ,

Audiitorettevõtja tegevusloa number 20.

Katusepapi 6, Tallinn.

20.03.2014.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS NAFTAR (registrikood: 10138343) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRYNA ESKO	Vandeaudiitor	20.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-147 463
Kokku	103 515
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 515
Kokku	103 515

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6547317
Telefon	+372 6547922
E-posti aadress	svetlana@stv.ee