

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Neste Eesti Aktsiaselts

registrikood: 10167511

tänavatalu nimi, Sõpruse pst 155
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13417

telefon: +372 6285500, +372 6285545

faks: +372 6285507

e-posti aadress: neste.eesti@nesteoil.com, ene.pungas@nesteoil.com

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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Eraldised	15
Lisa 12 Tuletisinstrumendid	15
Lisa 13 Aktsiakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Finantsinvesteeringud	18

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Majandusnäitajad

Neste Eesti AS-i 2011. majandusaasta müügitulu (188 824 183 eurot) suurenes võrreldes 2010.aastaga 11,2%. Aktsiaseltsi ärikasum (1 407 562 euro) oli 65,7% väiksem 2010.a. ärikasumist. Puhaskasum (3 320 434 eurot) oli 2010.a. vastavast näitajast 32,0% väiksem.

Firma struktuur

Neste Eesti AS on kontserni Neste Oil Oyj 100% tütarettevõtte, mis tegutseb kõrge kvaliteediliste autokütuste hulgi- ning jaemüüjana, kütuseterminali haldajana. Neste Eesti AS-i nõukogu 29.jaanuari 2010 otsusega lõpetati määrdeainete ja autovedelike müügiüksuse tegevus.

Bensiinijaamad

2011. aasta lõpuks koosnes Neste Eesti AS-i jaemüügivõrk 47-st automaatjaamast.

Kütuseterminal

Neste Eesti AS osutab Muuga sadamas vedelkütuse aktsiisilao teenuseid.

Investeeringud

Neste Eesti AS investeeris 2011. aastal oma bensiinijaamade võrgu ja muu infrastruktuuri väljaehitamisse ning terminali autolaadimissilla renoveerimisse 1 931 974 eurot (2010: 777 585 eurot).

Töötajad

Neste Eesti AS-i keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 39 (2010: 39) ning palgakulu 880 595 eurot (2010: 923 082 eurot).

Omanikud

Seisuga 31.12.2011 kuulusid kõik 10 000 Neste Eesti AS aktsiat (100%) Neste Oil Oyj-le ning on registreeritud Eesti Väärtpaberikeskuses (ISIN: EE3100023128).

Firma juhtimine

Aasta jooksul toimus neli üldkoosolekut (4 ainuaktsionäri otsust).

Alates 31. maist 2010. a olid nõukogu liikmeteks Ilkka Ilmonen, Matti Jokela ja Ilmi Korhonen. Alates 12. jaanuarist 2011. a on nõukogus Matti Jokela, Ilmi Korhonen ja Christian Ståhlberg (esimees). Alates 15. detsembrist 2011. a nõukogus Matti Jokela, Ilmi Korhonen ja Jalmari Sasi (esimees).

Majandusaastal toimus neli nõukogu koosolekut. Nõukogu liikmete tööd ei tasustatud.

Alates 2010 kuuluvad Neste Eesti AS-i juhatusse Ivar Kohv ja Tõnu Mõttus.

Juhatus liikmetele maksti 2011.a. majandusaastal töölepingute alusel töötasu 109 945 eurot (2010: 99 109 eurot).

Neste Eesti AS finantsaruandeid auditeeris Ernst & Young Baltic AS.

Tegevusplaanid 2012. aastal

2012. aastal jätkab Neste Eesti AS tegevust automaatjaamade keti operaatorina ning naftasaaduste terminali haldajana.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 490 420	4 081 932	2
Finantsinvesteeringud	6 000 000	46 552 434	22
Nõuded ja ettemaksed	10 144 817	8 782 592	3
Varud	4 075 885	3 297 637	6
Kokku käibevara	23 711 122	62 714 595	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	45 000 000	1 385 361	22
Nõuded ja ettemaksed	0	12 144	3
Materiaalne põhivara	14 189 167	13 665 698	7
Immateriaalne põhivara	28 618	34 468	8
Kokku põhivara	59 217 785	15 097 671	
Kokku varad	82 928 907	77 812 266	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 214 691	12 419 368	10
Kokku lühiajalised kohustused	14 214 691	12 419 368	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	11 213	11 213	11
Kokku pikaajalised kohustused	11 213	11 213	
Kokku kohustused	14 225 904	12 430 581	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	640 000	639 116	13
Kohustuslik reservkapital	63 912	63 912	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 678 657	59 797 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 320 434	4 881 447	
Kokku omakapital	68 703 003	65 381 685	
Kokku kohustused ja omakapital	82 928 907	77 812 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	188 824 183	169 878 934	14
Muud äritulud	607 424	538 400	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-183 002 552	-161 403 605	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 419 880	-2 103 026	17
Tööjõukulud	-1 189 055	-1 247 190	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 391 567	-1 455 581	7,8
Muud ärikulud	-20 991	-100 563	19
Ärikasum (kahjum)	1 407 562	4 107 369	
Finantstulud ja -kulud	1 912 872	774 078	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 320 434	4 881 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 320 434	4 881 447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 407 562	4 107 369	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 391 567	1 455 581	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-186 546	-128 406	
Muud korrigeerimised	15 884	49 007	
Kokku korrigeerimised	1 220 905	1 376 182	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 436 633	2 993 915	
Varude muutus	-778 248	-769 212	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 795 323	-2 164 310	
Kokku rahavood äritegevusest	2 208 909	5 543 944	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 931 974	-777 585	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	193 450	131 598	
Antud laenud	-3 062 205	-3 338 594	
Laekunud intressid	2 033 207	1 088 761	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 767 522	-2 895 820	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-278	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	884	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-13 967	-10 864	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 083	-11 142	
Kokku rahavood	-571 696	2 636 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 081 932	1 454 563	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-571 696	2 636 982	
Valuutakursside muutuste mõju	-19 816	-9 613	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 490 420	4 081 932	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	639 116	63 912	59 797 210	60 500 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 881 447	4 881 447
31.12.2010	639 116	63 912	64 678 657	65 381 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 320 434	3 320 434
Muutused muudest omanike sissemaksetest	884	0	0	884
31.12.2011	640 000	63 912	67 999 091	68 703 003

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neste Eesti AS-i 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka kursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulga tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitelaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu

lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudeilt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kütusevarud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalne põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2,5-10%
- Masinad ja seadmed 7-20%
- Hoonestusõigused vastavalt tegelikule kestvusele
- Maa 0%

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglase väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Litsentsid 20%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 13.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Neste Eesti AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke (Neste Oil Oyj)
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (emaettevõtja Neste Oil Oyj teised tütarettevõtjad);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eelpool nimetatud isikute lähikondlasi ja nende poolt kontrollitavaid või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	159 325	264 315
Arvelduskontod	414 822	3 817 617
Deposiidid	2 916 273	0
Kokku raha	3 490 420	4 081 932

Deposiitide puhul on tegemist üleöödeposiitidega. Mainitud deposiidid teenisid intressi vahemikus 0,227 - 1,023% aastas (2010: 0,10 - 1,50% aastas).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 868 086	8 431 613	4
Ostjatelt laekumata arved	10 260 030	8 811 352	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-391 944	-379 739	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 945	1 012	5
Muud viitlaekumised	23 085	3 614	
Tulevaste perioodide kulud	87 884	79 730	
Lühiajalised nõuded Neste Oil Oyj grupi ettevõtete vastu	149 673	250 432	
Lühiajalised ettemaksed	12 144	16 191	
Pikaajalised ettemaksed	0	12 144	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 144 817	8 794 736	

Täiendav informatsioon lühiajaliste nõuete kohta Neste Oil Oyj grupi ettevõtete vastu on toodud lisas 21.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	10 260 030	8 811 352	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-391 944	-379 739	
Kokku nõuded ostjate vastu	9 868 086	8 431 613	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-379 739	-375 903	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	7 636	12 673	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-19 841	-16 509	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-391 944	-379 739	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 322 371	0	2 870 171
Üksikisiku tulumaks	0	14 029	0	14 001
Erisoodustuse tulumaks	0	2 391	0	4 634
Sotsiaalmaks	0	25 879	0	29 632
Kohustuslik kogumispension	0	788	0	511
Töötuskindlustusmaksed	0	2 956	0	2 903
Aktsiisimaks	0	6 564 920	0	6 083 750
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	121 959	0	112 600
Ettemaksukonto jääk	3 945		1 012	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 945	10 055 293	1 012	9 118 202

Neste Eesti AS-l on sõlmitud kaks garantiilepingut Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaaliga (garantiide saaja Eesti Vabariigi Maksu- ja Tolliamet) maksimaalse garantiisummaga 1 000 000 ja 1 257 418 eurot.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	4 074 721	3 296 473
Ettemaksed hankijatele	1 164	1 164
Kokku varud	4 075 885	3 297 637

Varudena on näidatud kütus terminaalid ja tanklates.
2010.a. ja 2011.a. ei ole varusid alla hinnatud.

Bilansivälise varana oli Neste Eesti AS-i aktsiisilaos Lasti tee 18 seisuga 31.12.2011 vastutaval hoiul bensiini 6 767 tonni (2010: 4 811), lahusteid 1 094 tonni (2010: 1 251), diislikütust 4 294 tonni (2010: 4 801) ning eriotstarbelist diislikütust 0 tonni (2010: 133) ja aktsiisilaos Õli t.7 1 164 tonni (2010: 1 164) diislikütust.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	24 790 768	7 940 488	392 581	33 123 837
Akumuleeritud kulum	-13 698 299	-5 039 955	0	-18 738 254
Jääkmaksumus	11 092 469	2 900 533	392 581	14 385 583
Ostud ja parendused	532 098	100 082	145 404	777 584
Amortisatsioonikulu	-978 031	-467 239	0	-1 445 270
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 779	-46 018	-210	-49 007
Müügid	-1 545	-1 647	0	-3 192
31.12.2010				
Soetusmaksumus	25 255 436	7 512 251	537 775	33 305 462
Akumuleeritud kulum	-14 613 224	-5 026 540	0	-19 639 764
Jääkmaksumus	10 642 212	2 485 711	537 775	13 665 698
Ostud ja parendused	714 244	385 041	827 113	1 926 398
Amortisatsioonikulu	-905 370	-474 771	0	-1 380 141
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 538	-14 346	0	-15 884
Müügid	-5 166	-1 738	0	-6 904
31.12.2011				
Soetusmaksumus	25 689 982	7 809 611	1 364 888	34 864 481
Akumuleeritud kulum	-15 245 600	-5 429 714	0	-20 675 314
Jääkmaksumus	10 444 382	2 379 897	1 364 888	14 189 167

Real Allahindlused väärtuse languse tõttu on kajastatud põhivara mahakandmine, mis Kasumiaruandes on real Muud ärikulud (lisa 19).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	169 226	169 226
Akumuleeritud kulum	-124 447	-124 447
Jääkmaksumus	44 779	44 779
Amortisatsioonikulu	-10 311	-10 311
31.12.2010		
Soetusmaksumus	169 226	169 226
Akumuleeritud kulum	-134 758	-134 758
Jääkmaksumus	34 468	34 468
Ostud ja parendused	5 576	5 576
Amortisatsioonikulu	-11 426	-11 426
31.12.2011		
Soetusmaksumus	174 802	174 802
Akumuleeritud kulum	-146 184	-146 184
Jääkmaksumus	28 618	28 618

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrenditulu	238 440	239 702	15
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	266 912	247 107	
1-5 aasta jooksul	1 265 831	759 666	
Üle 5 aasta	306 909	327 933	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010	Lisa nr
Kasutusrendikulu	221 678	203 262	

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
12 kuu jooksul	47 476	41 420	
1-5 aasta jooksul	65 606	32 472	

Neste Eesti AS on võtnud rendile sõidua autod ja kasutab hoonestusõiguse alusel maad, andnud rendile kontoripinda ja maad.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	657 620	400 966	
Võlad töövõtjatele	99 733	117 158	
Maksuvõlad	10 055 293	9 118 202	5
Muud võlad	105 556	113 776	
Saadud ettemaksed	493 186	451 304	
Võlad Neste Oil Oyj grupi hankijatele	2 803 303	2 217 962	21
Kokku võlad ja ettemaksed	14 214 691	12 419 368	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2010
Pikaajalised eraldised	700	10 513	0	0	11 213
Kokku eraldised	700	10 513	0	0	11 213
	31.12.2010	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2011
Pikaajalised eraldised	11 213	0	0	0	11 213
Kokku eraldised	11 213	0	0	0	11 213

Pikaajaliste eraldistena on näidatud renditud pindadel olevate tanklate tegevuse lõpetamise eeldatav kulu.

Lisa 12 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Forwardlepingud	0	0	0	23 355
Tuletisinstrumendid kokku	0	0	0	23 355

Tuletisinstrumentide all kajastati 2010.a. valuuta forwardlepingud emaettevõttega.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	640 000	639 116
Aktsiate arv (tk)	10 000	10 000
Aktsiate nimiväärtus	64	63.91

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011 moodustas 67 999 091 (2010: 64 678 657) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt korrigeerituna 1994 - 1999 lõppenud majandusaastate puhaskasumi mahaarvatava osaga. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 54 035 087 (2010: 51 411 945) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13 964 004 (2010: 13 266 712) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011. a.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 868 973	168 775 448
Läti	249 426	341 611
Leedu	263 086	287 968
Soome	441 505	473 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 193	703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	188 824 183	169 878 934
Kokku müügitulu	188 824 183	169 878 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuste jae- ja hulgimüük	188 422 486	169 247 705
Terminaali teenused	401 697	445 972
Õlitoodete ja autovedelike müük	0	185 257
Kokku müügitulu	188 824 183	169 878 934

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	186 546	128 406	
Kasum valuutakursi muutustest	1 524	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	58 648	61 078	
Rendi- ja üüritulu	238 440	239 702	9
Muud	122 266	109 214	
Kokku muud äritulud	607 424	538 400	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	108 584 891	85 883 687
Transpordikulud	927 374	985 322
Aktsiis	71 211 368	72 599 815
Laovarumakse	855 639	909 417
Tallinna müügimaks	468 917	267 171
Muud	954 363	758 193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	183 002 552	161 403 605

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Kinnisvarateenused ja -kulud	688 964	672 617
Reklaami- ja postikulud	390 042	338 198
Remondi- ja hoolduskulud	248 400	252 019
Rendikulud	261 092	246 898
Muud	831 382	593 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 419 880	2 103 026

Suuremate muude kulude hulka kuuluvad krediidikahjud, autokulud, kliendikaartidega seotud kulud ja korporatsiooni kulud.

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	880 595	923 082
Sotsiaalmaksud	308 460	324 108
Kokku tööjõukulud	1 189 055	1 247 190
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	39	39

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	35 712
Kahjum põhivara mahakandmisest	15 884	49 007
Muud	5 107	15 844
Kokku muud ärikulud	20 991	100 563

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 946 655	794 833
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-19 816	-9 613
Muud finantskulud	-13 967	-11 142
Kokku finantstulud ja -kulud	1 912 872	774 078

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Neste Oil Oyj
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	51 079 834	2 148 591	46 692 716	1 668 083
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	69 838	654 712	1 495 511	549 879

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	109 470 341	2 300 560	86 362 626	1 164 501
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 851	683 111	37 540	771 186

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	109 945	99 109

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011.a nii nagu ka 2010.a moodustatud allahindluseid.

Neste Eesti AS nõuete saldo seisuga 31.12.2011.a. Neste Oil grupi ettevõtetele kokku on 51 149 672 (2010: 46 802 866) eurot, millest 6 000 000 (2010: 46 552 434) eurot on emaettevõttele antud lühiajalised laenud, millelt 2011. aasta intressitulu on 34 310 (2010: 722 425) eurot ning 45 000 000 (2010: 0) eurot on pikaajaline laen, millelt 2011. aasta intressitulu on 1 868 448 (2010: 0) eurot. Täiendav informatsioon laenu kohta on toodud lisas 22.

AS Reola Gaas oli liitunud kuni 21.juulini 2011 Neste Eesti AS-i kontsernikonto lepinguga Swedbank AS-s. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutasid kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. 2011.a. on Neste Eesti saanud kontsernikontolt intressitulu 13 341 (2010: 48 359) eurot. Kontsernikonto nõude intressimäär oli 1,834 - 1,919 % (2010: 2,03 - 6,97 %).

Lisa 22 Finantsinvesteeringud

(eurodes)

31.12.2011

31.12.2010

Lühiajalised finantsinvesteeringud		
- Laen emaettevõttele	6 000 000	46 552 434
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
- Laen emaettevõttele	45 000 000	0
- Laen AS-le Reola Gaas	0	1 385 361

Informatsioon finantsinvesteeringutelt saadud intressitulu kohta on toodud lisas 21.

Emaettevõttele eurodes antud lühiajalise laenu intressimäär oli 1,64 - 1,745 % (2010: 0,819 - 1,257), pikaajalise eurolaenu intressimäär 4 %.

Aruande digitaalallkirjad

Neste Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10167511) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÖNU MÖTTUS	Juhatuse liige	27.03.2012
IVAR KOHV	Juhatuse liige	27.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Neste Eesti aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Neste Eesti raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate 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, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Neste Eesti finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 29. märts 2012

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

Audiitorite digitaalallkirjad

Neste Eesti Aktsiaselts (registrikood: 10167511) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	29.03.2012
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	29.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 678 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 320 434
Kokku	67 999 091
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	88
jätta 2011. aasta kasum jaotamata	3 320 346
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 678 657
Kokku	67 999 091

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	64 678 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 320 434
Kokku	67 999 091
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	88
Jätta 2011.aasta kasum jaotamata	3 320 346
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 678 657
Kokku	67 999 091

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	119522075	63.30%	Jah
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	68900410	36.49%	Ei
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	401697	0.21%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6285500, +372 6285545
Faks	+372 6285507
E-posti aadress	neste.eesti@nesteoil.com
E-posti aadress	ene.pungas@nesteoil.com