

OÜ BALTIC SEA BUNKERING

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Juriidiline aadress:	Ahtri 8 10151 Tallinn Harjumaa Eesti Vabariik
Registrikood:	10789632
Telefon:	372 6 684 330
Faks:	372 6 684 333
E-mail:	ntmarine@ntmarine.com
Interneti koduleht:	www.ntmarine.com
Põhitegevusala:	investeeringute haldamine
Juhatuse liikmed:	Toomas Virro Carl-Jüri Piht Samvel Tšobanjan Hardi Nigulas
Audiitor:	Sergei Tšistjakov
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	8
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	13
Lisa 2 Raha.....	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	17
Lisa 4 Maksud	17
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	18
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 8 Materiaalne põhivara	22
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	23
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed.....	23
Lisa 11 Müügitulu	24
Lisa 12 Saadud laenud.....	25
Lisa 13 Garantiid	27
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused.....	27
Lisa 15 Bilansikuupäevajärgsed sündmused	27
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	28
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	30
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	31

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Baltic Sea Bunkering tegevusalaks on investeringute.

Juriidiline aadress: Ahtri 8
10151 Tallinn
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 10789632
Telefon: 372 6 684 333
Faks: 372 6 684 330
E-mail: ntmarine@ntmarine.com

Juhatuse liikmed: Toomas Virro
Carl-Jüri Piht
Samvel Tšobanjan
Hardi Nigulas

Audiitor: Sergei Tšistjakov

OÜ Baltic Sea Bunkering üle 10% hääleõigusega nimeliste osade omanike nimekiri seisuga 30.05.2008 oli alljärgnev:

1. Tintrade Ltd

Isiku- või registrikood: 60948
Aadress: CTV House, La Pouquelaye, St. Helier, Jersey JE23GF
Häälte arv: 25 200

2. Samvel Tšobanjan

Isiku- või registrikood: 36008200317
Aadress: Vesiveski, Tallinn
Häälte arv: 4 200

3. Phoenix Energy International S.A.

Isiku- või registrikood: B110336
Aadress: 18 Rue de l'Eau, L-1449 Luxembourg
Häälte arv: 8 400

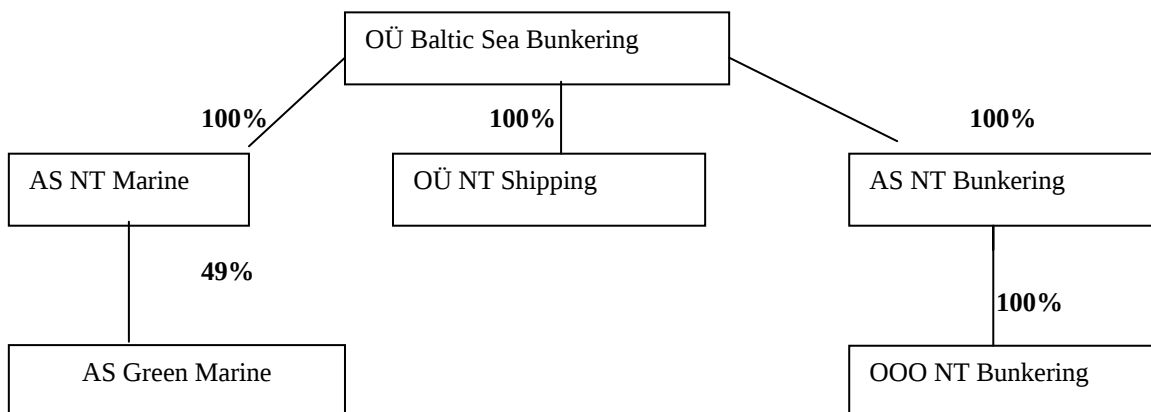
4. Skandinaviska Enskilda Banken Ab kliendid

Isiku- või registrikood: 502032-9081
Häälte arv: 4 200

TEGEVUSARUANNE

Kontserni struktuur

Baltic Sea Bunkering (BSB) kontserni kuuluvad ettevõtted moodustavad rahvusvahelise merendusteenuseid pakkuvate ettevõtete grupi, mille peamiseks tegevusalaks on punkerdusteenuse pakkumine kaubamärgi "NT Marine" all. Kontserni turuosa Eesti punkerdusturul aastal 2007 oli hinnanguliselt 55% ja Sankt Peterburgi punkerdusturul 3%. Grupi struktuur näeb välja järgmine:



BSB konsolideeritud aruandes on konsolideeritud 100% osalusega tütarettevõtete AS NT Marine, OÜ NT Shipping, AS NT Bunkering ja viimase Venemaa residendist tütarettevõtte OOO NT Bunkering majandustulemused. Aruandeperioodil müüs kontserniettevõtte AS NT Bunkering oma teise Venemaa tütarettevõtte OOO NT Petronal ning kontserniettevõtte OOO NT Bunkering realiseeris oma finantsinvesteeringu AO-s Baltiiski Sudomehhanitseskii Zavod (Balti Laevamehhaanikatehas).

Kontserni kuuluvate ettevõtete majandustegevuse lühiiseloostus

Emaettevõtte

Emaettevõtte OÜ Baltic Sea Bunkering tegutses aruande perioodil üksnes holdingettevõttena, seal ei olnud ühtegi palgalist töötajat.

Majandustegevus Eestis

Kontserni punkerdustegevus Eestis toimub läbi kontserniettevõtte AS NT Marine, mille majandustulemused olid tugevalt mõjutatud Tallinnas toimunud aprillirahutustest ning sellele Vene Föderatsiooni poolse mitteametliku poliitilise reaktsioonina järgnenud piirangutest Eesti-suunalistele raudteevõrkudele, mille tulemusena vähenesid Venemaalt lähtuvad Eestit läbivad transiitkaubavood 2007.a teisel poolaastal 30% võrra.

Nimetatud piirangud puudutasid otseselt kõiki Eestis tegutsevaid punkerdusfirmasid, nende seas ka kontserni kogukäibest enam kui 88% andva AS-i NT Marine – lisaks väiksemale Eesti sadamaid külastanud laevade arvule, tuli raudteeblokaadi tõttu ümber organiseerida ka allesjäänud klientide teenendamiseks vajaminevate naftasaaduste Eestisse toimetamise logistika. Senise raudteetranspordi kasutamise asemel oldi sunnitud kaupa tooma meritsi St.Peterburgi, Riia, Ventspils, Klaipeda ja Kaliningradi sadamatest, mis kokkuvõttes muutis klientidele tarnitava kütuse omahinna kallimaks ning tõi endaga kaasa Tallinna kui punkerduspaiga atraktiivsuse vähenemise laevafirmade hulgas. Eeltoodud tegurite summaarse mõju tõttu vähenes Eesti punkerdusturu maht 2007. aastal 16% võrra, moodustades ligikaudu 412 tuhat tonni.

AS NT Marine on jätkuvalt siinse regiooni suurimaks punkerdusfirmaks. Langeva turu tingimustes ning hoolimata tugevast konkurentsist suutis AS NT Marine aruandeaastal säilitada oma turuosa ligikaudu 2006.a tasemel – s.o. 55%. Koos laevakütuste müügiga teistes maailma sadamates moodustas AS NT Marine punkerduste kogumaht 2007. aastal 249 tuhat tonni, mis on 15% vähem kui eelnenud majandusaastal.

Kütuste tollilaos teostatud müügi maht vähenes võrreldes 2006. aastaga 13% võrra 92 tuhande tonnini. Peamiseks põhjuseks siin samuti eelnimetatud probleemid kaupade raudteed pidi Eestisse transportimisel, mistõttu peatusid majandusliku ebaotstarbekuse tõttu 2007.a teisel poolaastal diiselkütuse tarded GazpromNeftile kuuluvast Jaroslavalis asuvast naftaümbertöötlemistehasest.

Kontserni Eestis toimuva punkerdustegevusega on otseselt seotud ka OÜ NT Shipping majandustegevus, kelle põhiliseks tegevusalaks majandusaastal oli AS NT Marine laevade opereerimine, mehitamine ja tehniline korrashoid.

Sidusettevõtte AS Green Marine

2007. aasta prioriteediks oli äriühingu AS Green Marine ümberkujundamine laiendasapinnaliseks jäätmekäitlusettevõtteks. Eelmiste aastate ühekülgne lähenemine tegevuse prioriteedile oli vahetatud välja kontseptsiooniga mitmeplaanilise tegevusega jäätmekäitlusettevõtte kujundamise vastu, kus peamiseks tegevusalaks on laevade keskkonnanalane kompleksne teenindus, sh. ohtlike laevajäätmete (pilsivee, ballastvee, tankipesuvee ja õliseguse muda) käitlemine.

AS-st Green Marine teenis AS NT Marine kapitaliosaluse meetodil 2007.a finantstulu 864 tuh. EEK.

Tegevus Vene Föderatsioonis St.Peterburgi punkerdusturul

Kontserni tegevus St. Peterburgi suunal toimus majandusaastal AS-i NT Bunkering ja tema Venemaa residendist tütarettevõtete OOO NT Bunkering ja OOO NT Petronal kaudu. Eelnevalt kirjeldatud poliitilised pinged raskendasid oluliselt Eesti päritolu omanikeringiga ettevõtte tegutsemist Venemaal. Lisaks oli kontserni jaoks ebasoodsaks sündmuseks tuumikomaniku vahetus senises koostöö- ja investeerimispartneris AO Balti Laevamehhaanikatehas, kus kontserniettevõtte OOO NT Bunkering omas vähemusosalust ning mille territooriumil toimus kontserniettevõtte OOO NT Petronal investeerimistegevus. Põhjusel, et uue tuumikomaniku nägemus erines oluliselt kontserni senisest strateegiast, muutus kogu projekti olemus ning ajakava. Arvestades ka eksisteerivaid poliitilisi pingeid tekkis reaalne oht, et nii OOO NT Petronal poolt teostatud investeeringud kaisse Balti Laevamehhaanikatehase territooriumil kui ka OOO NT Bunkeringi 25,4% suurune osalus nimetatud ettevõttes, võivad jääda määramatuks ajaks mittetootvaks. Põhjusel, et tegemist oli kontserni jaoks väga suure investeeringuga (kokku enam kui 100 miljonit Eesti krooni) ning võttes arvesse ka kasvavate kütusehindade tõttu järjest pingelisemaks muutuvat kontserni üldist likviidsussituatsiooni, otsustati riskide vältimiseks antud investeerimisprojektist väljuda. Kujunenud olukorras oldi seda aga sunnitud tegema üsna ebasoodsatel tingimustel – OOO NT Petronal osade ja AO Balti Laevamehhaanikatehas aktsiate müügist saadi tagasi veidi üle 50% sinna otseselt ja kaudselt investeeritud summadest. Samas parandati sel moel oluliselt kontserni likviidsust ning vähendati intressikandvaid kohustusi, tagades sel moel kontserni jäkusuutlikkuse ka tulevikus.

Kontserni majandustulemused 01.01.2007 – 31.12.2007

BSB konsolideeritud 12 kuu äritulud olid 1,880 mln krooni, mis on 15% vähem kui eelmisel konsolideerimisperioodil. Kontserni 12 kuu tegevuse tulemusena kujunes kahjumiks 67,5 mln krooni, eeltoodud kahjumi peamiseks põhjuseks oli eelnevalt kirjeldatud kontserni Venemaal asunud mittetootlike investeeringute müük alla nende soetushinna.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	31.12.07	31.12.06
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	1,12	1,15
Omakapitali osakaal (omakapital / varad)	11,9%	23,6%
Müügi rentaablus (puhaskasum / müügitulu)	-3,6%	0,1%
Intresside kattekordaja ((puhaskasum+intressikulu+amortisatsioon) / intressikulu)	-2,12	1,79

Riskid

Valuutarisk

Kontsern kasutab oma igapäevases majandustegevuses peamiselt kolme valuutat – Eesti kroon, USA dollar ja Vene rubla. Põhjusel, et 88% realisatsioonist annab kontserniettevõtte AS NT Marine, on olulisemad valuutariskidki seotud tema majandustegevusega. Nii AS NT Marine kaupade ost kui ka müük toimub tavaliselt USA dollarites. Valuutariski maandamiseks on ettevõtte poolt kasutatavad faktooringlimiit ja arvelduskrediit samuti USA dollarites. Valuutariskiga on seega seotud otseselt üksnes ettevõtte müügitulude marginaal, sest oluline osa ettevõtte püsikuludest (personalikulud, logistikakulud) on seotud Eesti krooniga. Vähendamaks seda riski, mis tekib müügitulude marginaali ja püsikulude erinevate baasvaluutade tõttu, on ettevõtte kahe püsikliendiga sõlmitud lepingutes müügitulude marginaal fikseeritud Eesti kroonides või eurodes.

Intressirisk

Kontserni kohustustest on intressimäärade kõikumisele avatud järgmised võlakohustused:

1) kontserniettevõtte AS NT Marine poolt 2006.a teostatud võlakirjaemissioon mahus 3,5 miljonit eurot, mille intressimäär on seotud 6 kuu Euriboriga. Seetõttu tähendaks Euribori tõus 1% võrra kontsernile 35,000 euro suurust täiendavat intressikulu aastas.

2) kontserniettevõtte AS NT Marine poolt punkerlaev Ristna ostuks võetud pikaajaline investeerimislaen jääksummas 1,15 miljonit eurot. Analooiliselt eelnevas punktis tooduga suurendaks Euribori 1%-ne tõus kontserni intressikulusid aastal 2008 11 500 euro võrra

Lisaks eeltoodule on ujuva intressiga ka kontserniettevõtte AS NT Bunkering investeerimislaen, mis on seotud Euriboriga, kuid arvestades antud laenu suhteliselt väikest jääksummat ei ole võimalik intressirisk juhtkonna hinnangul kontserni jaoks oluline.

Kõik ülejäänud kontserni laenud on lühiajalised ning fikseeritud intressiga. Kuna kontserni rahavoogude eripära eeldab pidevat lühiajalise võõrfinantseerimise kasutamist, võib intressimäärade (Euribor, USD-Libor) kõikumine pikemas ajaperioodis siiski kaudselt mõjutada ettevõtte finantskulusid, sest Euribori ja/või USD-Libori tase on oluliseks komponendiks ka lühiajaliste fikseeritud intressimäärade kujunemisel pangandussektoris. Kontserni olemasolevad lühiajalise finantseerimise lepingud kehtivad valdavas osas kuni oktoobrini 2008, seega ei mõjuta intressimäärade (Euribor, USD-Libor) kõikumine oluliselt ettevõtte 2008.a eelarveliste eesmärkide saavutamist.

Börsihindade kõikumise risk

Kontsern ostab kaupu (kütus) reeglina maailmaturu hindadega. Samamoodi on ka kõik kontserni sõlmitud müügilepingud seotud maailmaturu hindadega ning ostu- ja müügitehingud üritatakse sooritada võimalikult ühel ja samal ajal, et vältida "katmata" positsioone. Põhjusel, et taolisel moel ei ole alati võimalik riske täielikult maandada, kasutas ettevõtte aastal 2007 ka futuure ja swape vähendamaks börsihindade kõikumise mõju ettevõtte majandustulemustele.

Likviidsusrisk

Ettevõtte võõrvahenditevajadus tuleneb punkerdamissektori iseärasusest: tavaline on 30-päevane maksetähtaeg klientidele, samal ajal kui hankijate ressursi kasutamise võimalused on piiratud. Lisaks on vajalik omada kütuse laovar, mis minimaalselt on võrdne ettevõtte nädalase müügimahuga. Seetõttu sõltub ettevõtte võõrvahenditevajadus müügimahudest ning hindadest kütuse maailmaturul. Kontserni olemasolevad võõrvahendite limiidid on piisavad, et täita käesoleva aasta müügiplaanis püstitatud eesmärgid. Arvestades senist aastatepikkust koostööd peamiste finantseerijatega, teiste finantsasutuste huvi ettevõtte finantseerimise vastu, aga ka allpool kirjeldatavat ettevõtte tuumikomaniku muutust, ei pea ettevõtte likviidsusrisi liiga kõrgeks.

Sesoonsed tegurid

Otseselt sesoonse iseloomuga on kontserni ettevõtte AS NT Marine poolt punkerkütuse müük kiirlaevadele, mis toimub perioodil aprill-detsember. Punkerkütuse müük kiirlaevadele moodustas alla 10% kontserni kogumüügist.

Lisaks võivad kontserni majandustulemusi negatiivselt mõjutada tavapärasest raskemad jääolud, viimati tuli selliste jääoludega kokku puutuda 2003.a talvel.

Personal ja palgakulud

Kontserni keskmine töötajate arv oli 78 inimest ning töötasud ja seotud maksude kogusummad moodustasid 25,5 mln krooni, millest kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele 2007. a makstud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid ca 6,9 mln krooni. Samadele isikutega ettevõtte algatusel lepingute lõpetamise korral neile makstavate hüvitiste kogusumma on 0,65 mln krooni.

Dividendipoliitika

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku 2007.a majandustulemuste põhjal dividende mitte maksta.

Bilansikuupäevajärgsed sündmused

Aprillis 2008 muutus Baltic Sea Bunkering OÜ omanike ring ning uueks tuumikomanikuks sai senine kontserniettevõtte AS NT Marine peamine kaubatarinja Tintrade Ltd. Antud muudatuse tulemusena muutuvad 2008.a jooksul kontserniettevõtete juhatuste ja nõukogude koosseisus. Suurima tõenäosusega toimuvad kontsernisisised muutused eesmärgiga muuta kontserniettevõtete tegevused selgepiirilisemaks ja efektiivsemaks.

Juhatuse liikmed	Toomas Virro	_____
	Carl-Jüri Piht	_____
	Samvel Tšobanjan	_____
	Hardi Nigulas	_____

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 8 kuni 27 toodud OÜ Baltic Sea Bunkering 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Baltic Sea Bunkering on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liikmed	Toomas Virro	_____
	Carl-Jüri Piht	_____
	Samvel Tšobanjan	_____
	Hardi Nigulas	_____

Tallinn, 30. mail 2008

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	Kontsern		Baltic Sea Bunkering	
		31.12.2007	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2006
VARAD					
Käibevara					
Raha	2	18 881 232	4 250 665	16 493	22 803
Nõuded ja ettemaksed	3	224 630 389	140 828 188	1 283 719	1 283 750
Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	7	-	-	3 822 411	5 774 026
Nõuded sidusettevõtete vastu		49 859	357 919	-	-
Varud	5	51 198 904	56 596 179	-	-
Müügiootel põhivara	8	25 000 000	-	-	-
Käibevara kokku		319 760 384	202 032 952	5 122 622	7 080 579
Põhivara					
Tütarettevõtete aktsiad ja osad (õiglasest väärtuses)	6	-	-	62 605 543	219 364 103
Investeeringud sidusettevõtetesse	6	2 567 834	40 103 605	-	-
Materiaalne põhivara	8	70 447 255	94 022 814	-	-
Immateriaalne põhivara	9	734 798	-	-	-
Põhivara kokku		73 749 887	134 126 419	62 605 543	219 364 103
VARAD KOKKU		393 510 270	336 159 371	67 728 165	226 444 682
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohustused					
Laenukohustused	12	176 518 366	109 442 801	-	-
Kohustused teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	7	-	-	1 339 732	1 336 882
Võlad ja ettemaksed	10	99 375 683	65 737 051	3 822 588	5 774 176
Lühiajalised kohustused kokku		275 894 050	175 179 853	5 162 320	7 111 058
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised võlakohustused	12	54 763 100	54 763 100	-	-
Pikaajalised võlad emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetele	7	-	-	11 500 000	10 849 057
Pikaajalised pangalaenud	12	15 933 590	26 920 740	-	-
Pikaajalised kohustused kokku		70 696 690	81 683 840	11 500 000	10 849 057
KOHUSTUSED KOKKU		346 590 740	256 863 692	16 662 320	17 960 115
Omakapital					
Osakapital		42 000	42 000	42 000	42 000
Aažio (ülekurs)		30 490 357	30 490 357	30 490 357	30 490 357
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000	4 000	4 000
Investeeringute ümberhindluse reserv	6	-	-	16 642 351	173 400 911
Põhivara ümberhindluse reserv	8	35 103 192	-	-	-
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		48 759 321	45 726 082	4 547 298	5 185 963
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-67 479 339	3 033 239	-660 161	-638 665
OMAKAPITAL KOKKU		46 919 531	79 295 678	51 065 845	208 484 566
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		393 510 270	336 159 371	67 728 165	226 444 682

Kasumiaruanne

(kroonides)

		Kontsern		Baltic Sea Bunkering	
	Lisa nr	2007	2006	2007	2006
Müügitulu	11	1 870 082 237	2 218 267 023	-	-
Muud äritulud		9 602 038	7 078 677	-	-
Äritulud kokku		1 879 684 275	2 225 345 701	-	-
Kaubad, toore, materjal ja teenused	5	1 789 278 186	2 113 053 731	-	-
Mitmesugused tegevuskulud		54 930 967	62 759 112	5 706	19 194
Tööjõu kulud					
Palgakulu		19 389 129	17 685 748	-	-
Sotsiaalmaks		6 090 716	5 474 197	-	-
Tööjõu kulud kokku		25 479 846	23 159 944	-	-
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8;9	7 995 787	7 951 688	-	-
Muud ärikulud		9 276 668	9 815 331	708	2 600
Ärikulud kokku		1 886 961 454	2 216 739 806	6 414	21 794
Ärikasum (-kahjum)		-7 277 179	8 605 894	-6 414	-21 794
Finantstulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse	6	864 071	873 567	-	-
Finantskulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt		-47 814 301	-	-	-
Intressitulud (-kulud)	12	-19 088 132	-16 707 823	46	-
Kasum valuutakursi muutustest		6 915 917	9 470 545	-	-
Muud finantstulud (-kulud)		-1 079 715	3 024 547	-653 793	-616 872
Finantstulud ja -kulud kokku		-60 202 161	-3 339 163	-653 747	-616 872
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-67 479 339	5 266 732	-660 161	-638 665
Tulumaks		-	2 233 493	-	-
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		-67 479 339	3 033 239	-660 161	-638 665

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006	2007	2006
Rahavood äritegevusest					
Puhaskasum (-kahjum)		-67 479 339	3 033 239	-660 161	-638 665
Korrigeerimised:					
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6;7	7 995 787	7 951 688	-	-
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		-5 951 197	-	-	-
Kasum/kahjum (-/+) kapitaliosaluse meetodil	6	-864 071	-873 567	-	-
Põhivara ümberhindluse reservi mõju	8	35 103 192	-	-	-
Käibevarade muutus		-49 425 923	46 415 979	1 951 646	-279 623
Lühiajaliste võlakohustuste muutus		114 200 585	-49 612 650	702 205	2 895 972
Kokku rahavood äritegevusest		33 579 034	6 914 688	1 993 690	1 977 684
Rahavood investeerimistegevusest					
Osakapitali rahalised sissemaksed		-	-	-	1 600
Materiaalse põhivara soetus	6	-1 155 398	-80 740 700	-	-
Materiaalse põhivara müük	6	6 680 469	-	-	-
Kokku rahavood investeerimistegevusest		5 525 071	-80 740 700	-	1 600
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad	12	118 807 757	111 403 392	-	-
Saadud laenude tagasimaksed	12	-141 281 295	-36 956 870	-	-
Makstud dividendid		-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-24 473 538	72 446 522	-2 000 000	-2 000 000
Rahavood kokku		14 630 567	-1 379 490	-6 310	-20 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	4 250 665	5 630 155	22 803	43 519
Raha ja raha ekvivalentide muutus		14 630 567	-1 379 490	-6 310	-20 716
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	18 881 232	4 250 665	16 493	22 803

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aažio	Investeeringute ümberrhindluse reserv	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	40 400	30 490 357	336 061 571	4 000	12 959 989	379 556 317
Investeeringute ümberrhindluse reservi mõju	-	-	-162 660 660	-	-	-162 660 660
Osakapitali muutus	1 600	-	-	-	-	1 600
Makstud dividendid	-	-	-	-	-2 000 000	-2 000 000
Edasilükatud dividendimaksed	-	-	-	-	-5 774 026	-5 774 026
2006.a puhaskahjum	-	-	-	-	-638 665	-638 665
Saldo seisuga 31.12.2006	42 000	30 490 357	173 400 911	4 000	4 547 298	208 484 566
Makstud dividendid	-	-	-	-	-2 000 000	-2 000 000
Investeeringute ümberrhindluse reservi mõju	-	-	-156 758 560	-	-	-156 758 560
Edasilükatud dividendimaksed	-	-	-	-	1 951 588	1 951 588
Edasilükatud dividendimakse tulumaksu korrektsioon	-	-	-	-	48 412	48 412
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	-660 161	-660 161
Saldo seisuga 31.12.2007	42 000	30 490 357	16 642 351	4 000	3 887 137	51 065 845

OÜ Baltic Sea Bunkering osakapital 42 000 krooni koosneb viiest osast. Osakapitali miinimumsuurus on 40 000 krooni ja osakapitali maksimumsuurus on 160 000 krooni.

.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Baltic Sea Bunkering 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 aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Olulisemad arvestuspõhimõtted:

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes (kontserniaruandes) on käsitletud ema- ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Konsolideerimisel on liidetud rida-realt ema- ja tütarettevõtete bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritud kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed, realiseerimata kasumid ja kahjumid ning rahavood.

Sidusettevõtete aktsiaid on kontserni emaettevõtte bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut korrigeeritud sidusettevõtete kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

D. 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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes *mitmesuguste tegevuskuludena*. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

E. Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

F. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

G. Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

H. Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emasettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

I. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Keskmsed kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

hooned ja ehitised	10-12,5 aastat;	8-10%;
punkerduslaevad	10 aastat;	10%;
rekonstrueerimisväljaminekud	2-3 aastat;	33,3-50%;
masinad ja seadmed	3 aastat;	33,3%;
inventar ja sisseseade	2-5 aastat;	20-50%.

J. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

K. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt. Tulumaksuseadus näeb ette tulumaksumäära edasise alanemise kuni 2011. aastani: 2009. aastal on maksumäär 20/80, 2010. aastal 19/81 ja alates 2011. aastast on maksumäär 18/82 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

L. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes netona.

Realiseeritud ja realiseerimata kasum või kahjum valuutakursi muutustest ostjatelt saadaolevate ja hankijatele makstavate summade osas kajastatakse kasumiaruande kirjetel Muud äritulud või Muud ärikulud netona. Realiseerimata kasum või kahjum valuutakursi muutustest välisvaluutas fikseeritud muude monetaarsete varade ja kohustuste osas näidatakse kasumiaruandes finantstulud ja-kulud (kirjel Netokasum (kahjum) valuutakursi muutustest).

M. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodis, milleks on kalendrikuu.

N. Mitmesugused tegevuskulud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul/valmidusastme meetodil.

O. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Raha

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	152 269	3 615
Pangakontod	18 728 963	4 247 050
Raha kokku	18 881 232	4 250 665

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	157 715 265	94 966 615
s.h faktooritud nõuded	149 512 784	89 793 325
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	16 275 100	30 950 690
Muud lühiajalised nõuded	50 640 024	14 910 883
Nõuded ja ettemaksed kokku	224 630 389	140 828 188

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 544 607	124 664	5 270 967	341 072
Vene Föderatsioon: käibemaks	14 730 493	-	25 674 882	-
Maamaks	-	-	4 841	-
Dividendide tulumaks	-	-	-	448 052
Üksikisiku tulumaks	-	258 480	-	221 416
Sotsiaalmaks	-	475 751	-	493 781
Kohustuslik kogumispension	-	16 148	-	13 789
Töötuskindlustusmaks	-	8 611	-	6 939
Erisoodustuste tulumaks	-	45 392	-	53 574
Kokku	16 275 100	929 046	30 950 690	1 578 623

Lisa 5 Varud

Kontserni kaubavarudest 94% omanikuks on AS NT Marine. Materiaalsete varude hoiustamiseks kasutab AS NT Marine lepingulisi partnereid, nende hulgas ka kontserniettevõtte OÜ NT Shipping.

Kolmandate osapoolte käes vastutaval hoiul olevate varude bilansiline maksumus seisuga 31.12.2007

	Kontserni ettevõtte	kasutusõigus piiramata	kasutusõigus piiratud
AS Milstrand	AS NT Marine	913 881	
OÜ Dekoil	AS NT Marine	32 071 572	14 731 556
OÜ NT Shipping	AS NT Marine	7 191 763	
AS Scantrans	AS NT Marine	41 182	
	OOO NT		
Tankerladu	Bunkering	1 614 127	
Tankerladu	OÜ NT Shipping	599 831	
Kokku		42 432 356	14 731 556
<i>Laofinantseering (Nordea pank)</i>			<i>11 785 245</i>
Ettemaksed tarnijatele	AS NT Shipping	2 506 985	
	OOO NT		
Ettemaksed tarnijatele	Bunkering	6 259 564	
		8 766 549	

Vastavalt ülaltoodud tabelile on laovarudest loovutatud kauapa 14,7 miljoni krooni ulatuses Nordea pangale laofinantseeringu tagatiseks. Lisaks sellele on AS NT Marine sõlminud AS-ga Eesti Vedelkütusevaru Agentuur delegeeritud laovaru hoidmise lepingu, mille kohaselt ta kohustub hoidma OÜ Dekoil mahutites minimaalselt 672 MT (~3,4 mln krooni 31.12.2007 seisuga) suurust raske kütteõli laojääki. Ülejäänud varude kasutusõigus ei ole piiratud ning nimetatud varud kuuluvad AS NT Marine poolt AS SEB Pank ja AS Hansapank kasuks seatud kommertsantide esemete hulka.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud (emaettevõtte bilansis)

	AS NT Marine	AS NT Bunkering	OÜ NT Shipping	Kokku:
Osaluse %	100	100	100	x
Soetusmaksumus	23 000 000	18 500 000	40 000	41 540 000
Õiglase väärtuse korrigeeringud 2004	11 036 575	13 866 517	38 165	24 941 257
Investeeringute õiglane väärtus 31.12.2004	36 585 454	45 966 508	126 513	82 678 475
Õiglase väärtuse korrigeeringud 2005	195 507 008	111 092 707	520 599	307 120 314
Investeeringute õiglane väärtus 31.12.2005	232 092 462	157 059 215	647 112	389 798 789
Õiglase väärtuse korrigeeringud 2006	-103 307 917	-66 979 657	-147 112	-170 434 686
Investeeringute õiglane väärtus 31.12.2006	128 784 545	90 079 558	500 000	219 364 103
Õiglase väärtuse korrigeeringud 2007	-67 354 037	-89 121 263	-283 259	-157 716 854
Investeeringute õiglane väärtus 31.12.2007	61 430 508	958 295	216 741	62 605 543

AS NT Marine sidusettevõtteks oli aruande aastal AS Green Marine, kelle põhitegevusalaks on ohtlike laevajäätmete (pilsivee, ballastvee, tankipesuvee ja õliseguse muda) transportimine, hoiustamine ja ümbertöötlemine.

	2007	2006
Saldo aasta algul	1 703 762	830 195
osaluse %	49	49
Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil	864 071	873 567
Saldo aasta lõpul	2 567 834	1 703 762
osaluse %	49	49

2005 aastal moodustas AS Green Marine aktsiakapital 4 000 000 krooni jagunedes 40 000 nimeliseks A-aktsiaks. Aktsia nimiväärtus oli 100 krooni. Aktsiate eest tasuti 2003. aastal rahaliselt (4 000 000 krooni). Aktsionäriks on AS Tallinna Sadam 20 400 aktsiaga (osalus 51%) ja AS NT Marine 19 600 aktsiaga (osalus 49%).

Seisuga 31. detsember 2005 oli ettevõtte omakapital 1 694 275 krooni. Kuna ettevõttel oli netovara vähem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus, viidi omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega aktsiakapitali vähendamise teel. 24.10.2005.a. toimunud AS Green Marine aktsionäride üldkoosolek otsustas muuta põhikirja ning vähendada aktsiakapitali kahjumi katmiseks lihtsustatud korras 1 200 000 kroonini (aktsia nimiväärtus 30 krooni). Vajalikud dokumendid aktsiakapitali vähendamise kohta esitati Äriregistrile 2006.a. Aktsiakapitali vähendamisega kaeti 31.12.2005 seisuga kajastatud jaotamata kahjum summas 2 305 725 krooni. Ülejäänud saldo summas 494 275 krooni kajastati ülekursina.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Baltic Sea Bunkering aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Valdav osa emaettevõtte majandustehinguid on toimunud konsolideerimisgrupi ettevõtetega. Konsolideerimisgrupi sisesed tehingud olid järgnevad:

	OÜ Baltic Sea Bunkering	AS NT Marine	OÜ NT Shipping	AS NT Bunkering	OOO NT Bunkering	
Tulud						Kokku
Müüdud laevakütus	-	-	-	-	200 143 091	200 143 091
Müüdud omatarbe kütus	-	8 220 133	-	-	-	8 220 133
Renditulud	-	1 377 767	-	841 232	-	2 218 999
Tsarterveo teenus tulu	-	-	21 224 969	-	-	21 224 969
Raamatupidamis-ja finantsjuhtimisteenus tulu	-	480 000	-	-	-	480 000
Saadud laenud	-	-	600 000	-	7 285 049	7 885 049
Tagasi makstud laenud	-	-	-600 000	-	-2 918 424	-3 518 424
Intressi nõuded	-	6 739 444	-	2 812 105	-	9 551 549
Kokku	-	16 817 344	21 224 969	3 653 337	204 509 716	246 205 366

	OÜ Baltic Sea Bunkering	AS NT Marine	OÜ NT Shipping	AS NT Bunkering	OOO NT Bunkering	
Kulud						Kokku
Ostetud laevakütus	-	-	-	200 143 091	-	200 143 091
Ostetud omatarbe kütus	-	-	8 220 133	-	-	8 220 133
Rendikulud		745 387	95 845		1 377 767	2 218 999
Tsarterveo teenus kulu	-	21 224 969	-	-	-	21 224 969
Raamatupidamis-ja finantsjuhtimisteenus kulu	-	-	360 000	120 000	-	480 000
Antud laenud	-	600 000	-	7 285 049	-	7 885 049
Tagasi makstud laenud	-	-600 000	-	-2 918 424	-	-3 518 424
Intressi kohustused	653 793	-	1 264	6 735 330	2 161 162	9 551 549
Kokku	653 793	21 970 356	8 677 242	211 365 046	3 538 929	246 205 366

Nõuded	OÜ Baltic Sea Bunkering	AS NT Marine	OÜ NT Shipping	AS NT Bunkering	OOO NT Bunkering	Kokku
OÜ Baltic Sea Bunkering	-	3 822 411	-	-	-	3 822 411
AS NT Marine	1 339 732	-	721 123	103 815 285	-	105 876 140
OÜ NT Shipping	-	2 582 569	-	-	-	2 582 569
AS NT Bunkering	11 500 000	3 382 948	-	-	15 693 496	30 576 444
OOO NT Bunkering	-	-	-	12 326 996	-	12 326 996
Kokku	12 839 732	9 787 927	721 123	116 142 280	15 693 496	155 184 558

Kohustused	OÜ Baltic Sea Bunkering	AS NT Marine	OÜ NT Shipping	AS NT Bunkering	OOO NT Bunkering	Kokku
OÜ Baltic Sea Bunkering	-	1 339 732	-	11 500 000	-	12 839 732
AS NT Marine	3 822 411	-	2 582 569	3 382 948	-	9 787 927
OÜ NT Shipping	-	721 123	-	-	-	721 123
AS NT Bunkering	-	103 815 285	-	-	12 326 996	116 142 280
OOO NT Bunkering	-	-	-	15 693 496	-	15 693 496
Kokku	3 822 411	105 876 140	2 582 569	30 576 444	12 326 996	155 184 559

Kontserniettevõtete juhatuse liikmete tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 5,0 mln krooni, kontserniettevõtete nõukogu liikme tasud koos sotsiaalmaksuga 1,9 krooni.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Rekonstrueerimis- väljaminekud	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	7 523 328	23 016 875	11 925 523	1 055 474	322 866	43 844 066
Akumuleeritud kulum	-2 060 661	-10 318 712	-9 521 576	-709 316	-	-22 610 265
Jääkmaksumus	5 462 667	12 698 163	2 403 947	346 158	322 866	21 233 801
2006. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	-	24 842 097	6 378 362	433 834	49 086 407	80 740 700
Välja läinud põhivara	-	-954 139	-9 303 165	-354 310	-	-10 611 614
Amortisatsioonikulu	-668 000	-3 858 007	-3 150 235	-275 446	-	-7 951 688
Välja läinud kulum	-	954 139	9 303 165	354 311	-	10 611 615
Saldo seisuga 31.12.2006						
Soetusmaksumus	7 523 328	46 904 833	9 000 720	1 134 998	49 409 273	113 973 152
Akumuleeritud kulum	-2 728 661	-13 222 580	-3 368 646	-630 451	0	-19 950 338
Jääkmaksumus	4 794 667	33 682 253	5 632 074	504 547	49 409 273	94 022 814
2007. a toimunud muutused						
Ümberhindlus*	16 150 000	21 772 237	-2 819 045	-	-	35 103 192
Ümberklassifitseerimine väljaläinud kulum arvelt	826 672	14 695 571	4 557 936	83 410	-	20 163 589
Ümberklassifitseerimine müügiototel varaks	-	-25 000 000	-	-	-	-25 000 000
Ostud ja parendused perioodi jooksul	-	1 122 334	-	33 064	-	1 155 398
Müük	-	-6 680 469	-	-	-	-6 680 469
Välja läinud põhivara	-	-	-10 152 228	-126 987	-49 409 273	-59 688 488
Amortisatsioonikulu	-1 206 336	-3 764 092	-2 545 664	-295 996	-	-7 812 088
Välja läinud kulum	3 118 331	10 480 012	5 461 025	123 939	-	19 183 307
Saldo seisuga 31.12.2007						
Soetusmaksumus	24 500 000	52 814 506	587 383	1 124 485	-	79 026 374
Akumuleeritud kulum	-816 666	-6 506 660	-453 285	-802 508	-	-8 579 119
Jääkmaksumus	23 683 334	21 307 846	134 098	321 977	-	70 447 255

* Kuigi Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 5 *Materiaalne ja immateriaalne põhivara* kohaselt ei ole võimalik põhivara üles hinnata, leiab juhatus, et Eesti hea raamatupidamistava, mis põhineb valdavalt rahvusvahelistel finantsaruandlusstandarditel (IFRS) on valdavalt õiglase väärtuse keskne (õiglase väärtuse keskne raamatupidamisfilosoofia on domineeriv nii IFRS standardites kui ka Eesti Raamatupidamistoimkonna juhendites). Seetõttu on juhatus, tuginedes Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 1 *Raamatupidamise aastaaruande koostamise üldpõhimõtted (muudetud 2005)* § 8 järgselt hinnanud vara sõltumatute ekspertide poolt väljastatud eksperthinnangute alusel õiglasse väärtustesse.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Majandustarkvara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	-	-
Akumuleeritud kulum	-	-
Jääkmaksumus	-	-
2007. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	918 497	918 497
Amortisatsioonikulu	-183 699	-183 699
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	918 497	918 497
Akumuleeritud kulum	-183 699	-183 699
Jääkmaksumus	734 798	734 798

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	88 656 613	50 249 196
Võlad töövõtjatele	3 509 482	3 025 024
Maksuvõlad (lisa 4)	929 046	1 578 624
Intressivõlad	1 426 726	1 115 908
Saadud ettemaksed	11 522	1 117 685
Dividendivõlad	3 822 411	5 774 026
Maksmata dividendide arvestatud tulumaks	1 016 083	1 628 571
Muud võlad	3 801	1 248 018
Võlad ja ettemaksed kokku	99 375 683	65 737 051

Lisa 11 Müügitulu

		2007		2006	
1. Müügitulu kokku (kr)		1 870 082 237		2 218 267 023	
2. Müügitulu geograafiline jaotus:					
EL liikmesriigid	88%	1 640 637 995	84%	1 868 036 367	
Muud riigid	12%	229 444 242	16%	350 230 656	
		100%	1 870 082 237	100%	2 218 267 023
EMTAK	Tegevusala	2007		2006	
46712	Laevakütuse müük	1 237 614 058		1 511 251 528	
46712	Kütuse müük tollilaos	631 151 294		702 369 435	
38221	Pilsivete vastuvõtt	-		3 347 838	
46712	Teenused seotud kütuse tarnimisega	1 316 885		1 298 222	
Müügitulu kokku		1 870 082 237		2 218 267 023	

Lisa 12 Saadud laenud

Pikaajalised laenud	AS NT Marine SEB Pank	AS NT Marine SEB Pank	AS NT Marine Nordea pank	AS NT Bunkering SEB Pank	Kokku
Intressimäär	6-kuu USD-i LIBOR+2,5%	6-kuu EURIBOR+3,5%	1-kuu EURIBOR+1,25%	6-kuu EURIBOR+2,0%	
Lõplik tasumise tähtaeg	2008	2009	2016	2008	
Laenuobjekt	Investeerimislaen	Võlakirja emisioon	"Ristna" ost	Ahtri 8 ruumide ost	
Laenujääk 31.12.2007	2 127 640	54 763 100	17 967 585	4 200 424	79 058 749
Tasumine 2008.a.	2 127 640	-	2 033 995	4 200 424	8 362 059
Tasumine 2009- 2016.a.	-	54 763 100	15 933 590	-	70 696 690
Tagatis	Kommertspant I+II jrk 32+34,5 MEEK Laeva "Pakri" hüpoteek 9,9 MEEK Laeva "Viimsi" hüpoteek I 19,8MEEK II 21,0 MEEK	AS NT Bunkering garantii	Laeva "Ristna" hüpoteek 26,5MEEK bilansiline maksumus 25,2MEEK	Hüpoteegiga koormatud kinnistu ligikaudse turuväärtusega 24,4 MEEK	

Lühiajalised laenud	AS NT Marine	AS NT Marine	AS NT Marine	AS NT Bunkering	OOO NT Bunkering	Kokku
	SEB Pank	SEB Pank	Nordea pank	SEB Pank	Bank ST. Peterburg	
Laenu liik	Arvelduskrediit	Investeeringislaen	Laofinantseering	Arvelduskrediit	Arvelduskrediit	
Laenu jääk 31.12.2007	7 881 262	14 267 101	11 785 245	4 837 092	3 478 440	42 249 139
	Kommertspant I+II jrk 32+34,5 MEEK Laeva "Pakri" hüpoteek 9,9 MEEK Laeva "Viimsi" hüpoteek I 19,8MEEK II 21,0 MEEK		Tollilaos olev kaup	Kommertspant I+II jrk 4+25 MEEK, AS NT Marine käendus	AS NT Bunkering käendus	

Nõuete faktooring	AS NT Marine	AS NT Marine	AS NT Marine	AS NT Marine	AS NT Bunkering	Kokku
	AS SEB Liising	AS SEB Liising	AS Hansa Liising	AS Hansa Liising	AS SEB Liising	
Laenu liik	Regressiõigusega faktooring	Regressiõiguseta faktooring	Regressiõigusega faktooring	10% Regressiõigusega faktooring	Regressiõigusega faktooring	
Laenu jääk 31.12.2007	54 620 772	51 314 105	50 494 729	1 087 521	20 720 682	178 237 809

Lisa 13 Garantiid

Kontserniettevõtte OÜ Baltic Sea Bunkering garanteerib kõiki AS NT Bunkering ja AS NT Marine kohustusi SEB Panga ja SEB Liisingu ees.

Kontserniettevõtte AS NT Marine garanteerib kõiki AS NT Bunkering kohustusi SEB Panga ja SEB Liisingu ees.

Kontserniettevõtte AS NT Bunkering garanteerib kõiki AS NT Marine kohustusi SEB Panga ja SEB Liisingu ees.

Kontserniettevõtte AS NT Marine garanteerib 2,553 mln krooni suuruse summa ulatuses OÜ NT Shipping kohustusi, mis tulenevad OÜ NT Shipping, AS SEB Eesti Ühispank ja Eesti Vabariigi Maksu ja Tolliameti vahel 01.07.2003 sõlminud kolmepoolse garantiilepingu kehtivusega 26.04.2008, mille alusel on AS SEB Eesti Ühispank väljastanud Eesti Vabariigi Maksu ja Tolliameti kasuks garantiikirja summas 2,553 mln krooni, millega on tagatud OÜ NT Shipping võimalikust tollivõlast tuleneda võivate nõuete tasumine.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Bilansikuupäevajärgsed sündmused

Bilansikuupäevajärgselt muutus kontserni emaettevõtja Baltic Sea Bunkering OÜ omanike ring ning tõenäoliselt vahetub juhatuse koosseis. Suurima tõenäosusega toimuvad kontsernisisesed muutused eesmärgiga muuta kontserniettevõtete tegevused selgepiirilisemaks ja efektiivsemaks.

Sergei Tšistjakov

Isikukood/Personal Identity Code: 36711302710

audiitori tunnistus nr 481
(väljastatud 09.06.1999)

Auditor's licence number 481, issued by
Ministry of Finance of Republic of Estonia
in 09 June 1999

Türisalu 4-39
Türisalu küla (Keila-Joa),
Harku vald, Harju mk, 76701
Eesti Vabariik (Republic of Estonia)

tel: +372 609 6930
mobiil/mobile: +372 5693 6007
mobiil/mobile: +372 506 5581
e-mail: triplon@hot.ee

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE (AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS)

OÜ Baltic Sea Bunkering osanikele

Olen auditeerinud OÜ Baltic Sea Bunkering ja selle tütarettevõtete (edaspidi „kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2007, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Käesolev aruanne on väljastatud kaasamiseks äriühingu raamatupidamise aastaaruandele, mis on toodud majandusaasta aruande lehekülgedel 8 kuni 27.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse 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.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et oleksin auditi teostamisel vastavuses eetikanõuetega ning et planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor 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.

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

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Tähelepanu juhtimised

Kontserniettevõtted on üles hinnanud omaale kuuluva vara, mille tulemusel on bilansis kirjel *Põhivara ümberhindluse reserv* seisuga 31.12.2007 ca 35,1 mln krooni. Üleshindluse põhjendused on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisas nr 8 *Materiaalne põhivara*.

Bilansikuupäevajärgselt toimusid muudatused kontserni emaettevõtte omanike ringis, millel võib olla oluline mõju kontserniettevõtete tegutsemisviisile tulevikus.

Tallinn, 30 mai 2008

Sergei Tšistjakov
vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Akumuleeritud kasumid ja kahjumid:

Kontsern: -18 720 018

Emaettevõte: 3 887 137

Juhatus teeb ettepaneku kanda eraldisena reservkapitali 200 krooni. Eelmiste aastate jaotamata kasumiks jääb 3 886 937 krooni.

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Baltic Sea Bunkering 2007. a majandusaasta aruande allkirjastamine.....2008.a.:

Juhatus on koostanud 2007. aasta majandusaasta aruande.

Hardi Nigulas	juhatuse esimees_____	_____2008
Carl-Jüri Piht	juhatuse liige _____	_____2008
Samvel Tšobanjan	juhatuse liige _____	_____2008
Toomas Virro	juhatuse liige _____	_____2008

Osanikud on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

_____ 2008.

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Baltic Sea Bunkering (registrikood: 10789632) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sergei Tšistjakov (Audiitor) - kinnitanud 30.06.2008

Toomas Virro (Juhatus liige) - kinnitanud 30.06.2008