

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Baltic Sea Bunkering

registrikood: 10789632

tänava/talu nimi, Ahtri 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6684347

faks: +372 6684330

e-posti aadress: ntmarine@ntmarine.ee

veebilehe aadress: www.ntmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	20
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Seotud osapooled	21
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

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".

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.

Kontserni kuuluvate ettevõtete majandustegevuse lühiseloostus

Emaettevõtte

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

Majandustegevus Eestis

Kontserni punkerdustegevus Eestis toimub läbi kontserniettevõtte AS NT Marine

AS NT Marine on jätkuvalt siinse regiooni suurimaks punkerdusfirmaks. Koos laevakütuste müügiga teistes maailma sadamates moodustas AS NT Marine punkerduste kogumaht 2011. aastal 209 tuhat. mt. (2010. aastal 299 tuhat. mt.).

Sidusettevõtte AS Green Marine

2011. a. suutis AS Green Marine oma loodud majandusbaasi edukalt kasutada. Loodud tootmisbaasi alusel rakendati töösse kliendi vajaduste rahuldamiseks kõik vajalikud jäätmeäitluse komponendid – jäätmete liigiti kogumine laevadelt, jäätmete transpordi logistika küsimused, jäätmete sortimine ja nende maksimaalne taaskasutus suunamine.

Alustatud töö oma tehnilise baasi loomisel – kogumisevahendite arvu pidev suurendamine, kliendivajaduste pidev analüüs ja nendele vastavate tehniliste ja tehnoloogiliste lahenduste rakendamine on leidnud positiivset vastukaja klientidelt

2011. aastal NT Marine ASi sidusettevõtte aktsiate osa oli 24,5%, ASist Green Marine.

Kontserni majandustulemused 01.01.2011 – 31.12.2011

BSB konsolideeritud 12 kuu äritulud olid 117.165 mln euro, mis on 5,1% vähem kui eelmisel konsolideerimisperioodil. Kontserni 12 kuu tegevuse tulemusena kujunes kasumiks 3,796 mln eurot (2010. aastal - kahjum 2,091 mln eurot).

Olulisemad finantssuhtarvud:

	31.12.11	31.12.10
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,90	0,58
Omakapitali osakaal (omakapital / varad)	20,99%	1,41%
Müügi rentaaalus (puhaskasum / müügitulu)	3,243%	-1,696%

Riskid

Valuutarisk

Kontsern kasutab oma igapäevases majandustegevuses peamiselt kakse valuutat – USA dollar ja Euro. Põhjusel, et 92% 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. Valuutariskiga on seega seotud otseselt üksnes ettevõtte müügmarginaal, sest oluline osa ettevõtte püsikuludest (personalikulud, logistikakulud) on seotud eurodega. Vähendamaks seda riski, mis tekib müügmarginaali ja püsikulude erinevate baasvaluutade tõttu, on ettevõtte kahe püsikliendiga sõlmitud lepingutes müügmarginaal fikseeritud eurodes.

Intressirisk

Kontserni kohustustest on intressimäärade kõikumisele avatud järgmised võlakohustused:

Kontserniettevõtte AS NT Marine poolt punkerlaev Ristna ostuks võetud pikaajaline investeerimislaen jääksummas 501 tuhat eurot .

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.

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.

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 laovarude, mis minimaalselt on võrdne ettevõtte nädalase müügimahuga. Seetõttu sõltub ettevõtte võõrvahenditevajadus müügimahtudest ning hindadest kütuse maailmaturul. Kontserni olemasolevad võõrvahendite liimid 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 likviidsusriske liiga kõrgeks.

Personal ja palgakulud

Kontserni keskmine töötajate arv oli 11 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 310 tuhat euro, s.h. kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele 2011. a makstud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid ca 65 tuhat euro. (2010. aastal - töötajate arv oli 13 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 358 tuhat euro, sh. kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele 2010. a makstud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid ca 69 tuhat euro.)

Dividendipoliitika

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku 2011. a majandustulemuste põhjal dividende mitte maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 634 398	350 150	2
Nõuded ja ettemaksed	9 117 943	6 938 309	3
Varud	1 348 230	282 654	7
Kokku käibevara	13 100 571	7 571 113	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	223 614	152 824	
Nõuded ja ettemaksed	391 548	391 548	3
Materiaalne põhivara	5 330 406	5 719 604	8
Immateriaalne põhivara	9 727	9 727	9
Kokku põhivara	5 955 295	6 273 703	
Kokku varad	19 055 866	13 844 816	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	131 090	129 996	10
Võlad ja ettemaksed	14 423 657	12 891 404	11
Kokku lühiajalised kohustused	14 554 747	13 021 400	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	501 274	628 354	10
Kokku pikaajalised kohustused	501 274	628 354	
Kokku kohustused	15 056 021	13 649 754	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	12
Ülekurss	1 948 689	1 948 689	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	1 892 700	1 892 700	
Realiseerimata kursivahed	9 747	1 257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 650 524	-1 559 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 796 293	-2 091 355	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 999 845	195 062	
Kokku omakapital	3 999 845	195 062	
Kokku kohustused ja omakapital	19 055 866	13 844 816	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	117 052 277	123 323 798	13
Muud äritulud	112 800	95 291	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 345 267	-123 879 000	15
Mitmesugused tegevuskulud	-145 121	-201 694	16
Tööjõukulud	-309 526	-357 882	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-492 578	-482 622	
Muud ärikulud	-32 681	-495 101	18
Ärikasum (kahjum)	3 839 904	-1 997 210	
Finantstulud ja -kulud	-43 611	-94 145	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 796 293	-2 091 355	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 796 293	-2 091 355	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 796 293	-2 091 355	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 839 904	-1 997 210	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	492 578	482 622	8
Muud korrigeerimised	46 735	-27 125	
Kokku korrigeerimised	539 313	455 497	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 179 634	5 867 604	3
Varude muutus	-1 065 576	313 184	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 532 253	-4 214 961	11
Kokku rahavood äritegevusest	2 666 260	424 114	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-103 380	-60 530	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	38 869	
Antud laenud	0	-6 191	
Antud laenude tagasimaksed	0	149 502	
Laekunud intressid	433	582	
Muud laekumised investeerimistegevusest	-70 790	-11 544	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-173 737	110 688	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 240	138 017	
Saadud laenude tagasimaksed	-131 226	-268 013	
Makstud intressid	-110 645	-122 036	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-236 631	-252 032	
Kokku rahavood	2 255 892	282 770	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	350 150	68 819	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 255 892	282 770	
Valuutakursside muutuste mõju	28 356	-1 439	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 634 398	350 150	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 796 293	-2 091 355
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	8 490	-19 863
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	8 490	-19 863
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 804 783	-2 111 218

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	1 948 689	256	1 892 700	21 120	-1 559 169	2 306 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0		-2 091 355	-2 091 355
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-19 863	0	-19 863
31.12.2010	2 684	1 948 689	256	1 892 700	1 257	-3 650 524	195 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0		3 796 293	3 796 293
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	8 490	0	8 490
31.12.2011	2 684	1 948 689	256	1 892 700	9 747	145 769	3 999 845

Taiendav lisainformatsioon omakapitali kohta on kirjeldatud lisa 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Baltic Sea Bunkering 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 tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 uhines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupaevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Vordlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

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.

Konsolideeritud aruande koostamine

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 kontsernisiseste 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.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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).

Finantsinvesteeringud

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal 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 õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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 aktsiastest 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 õiglasest väärtusest 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 investeeringu 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.

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 maksetähtaegade mittekoostamine. 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalisi nõudeid), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euro.

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.

Keskmised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

hooned ja ehitised 10-12,5 aastat; 8-10%;
punkerduelaevad 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%.

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 (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.

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 (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, 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 tagasiostukohustust 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.

Maksustamine

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 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

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 ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste 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.

Tulud

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.

Kulud

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.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 634 398	350 150
Arvelduskontod	2 634 398	350 150
Kokku raha	2 634 398	350 150

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 805 515	6 763 872	
Ostjatelt laekumata arved	8 805 515	6 763 872	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231 180	102 645	4
Muud nõuded	472 796	463 340	6
Laenu nõuded	378 282	382 535	
Intressinõuded	13 266	13 266	
Muud nõuded	81 248	67 539	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 509 491	7 329 857	

Ostjatelt laekumata arveid pole aruadeaastal alla hinnatud ega maha kantud (2010 - 0 eurot.)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	137 594	29 747	19 037	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 503	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	400	0	0
Sotsiaalmaks	0	6 356	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	257	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	609	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 311	3 078	83 608	3 715
Ettemaksukonto jääk	275		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231 180	43 950	102 645	3 715

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11021057	Green Marine AS	Eesti	38121,46771	24.50	24.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Green Marine AS	152 824	69 980	810	223 614
Kokku	152 824	69 980	810	223 614

NT Marine ASi sidusettevõtteks oli aruande aastal AS Green Marine, kelle põhitegevusalaks on :

EMTAK 38121-Ohtlike jäätmete kogumine

EMTAK 46771-Jäätmete ja jääkide hulgikaubandus, taara ja pakendite kokku ost

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	378 282	378 282		
Intressinõuded	13 266	13 266		
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	81 083	81 083		
Ostjatelt ettemaksed	165	165		
Kokku muud nõuded	472 796	472 796		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	382 535	4 253	378 282	
Intressinõuded	13 266	0	13 266	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	49 396	49 396	0	
Ostjatelt ettemaksed	18 143	18 143	0	
Kokku muud nõuded	463 340	71 792	391 548	

Laenunõuded-378282; alusvaluutat -EUR;lepingulised intressimäärad-3,5%; maksetähtajad-2012;

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 348 230	282 654
Muugiks ostetud kaubad	1 348 230	282 654
Kokku varud	1 348 230	282 654

AS NT Marine solminud AS-ga Eesti Vedelkutusevaru Agentuur delegeeritud laovaru hoidmise lepingu, mille kohaselt ta kohustub hoidma Tolliladu mahutites minimaalselt 1 732 MT (~ 0.2 mln euro 31.12.2011 seisuga) suurust raske kutteoli laojaaki.Varude allahindlustust ja maha kirjutamist 2011 aastas ei olnud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 565 835	4 936	5 440 755	5 445 691	29 227	7 040 753
Akumuleeritud kulum	-302 728	-763	-574 108	-574 871	-16 752	-894 351
Jääkmaksumus	1 263 107	4 173	4 866 647	4 870 820	12 475	6 146 402
Ostud ja parendused	0	933	47 401	48 334	5 178	53 512
Amortisatsioonikulu	-125 267	-1 244	-347 895	-349 139	-5 904	-480 310
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 565 835	5 869	5 488 156	5 494 025	23 592	7 083 452
Akumuleeritud kulum	-427 995	-2 007	-922 003	-924 010	-11 843	-1 363 848
Jääkmaksumus	1 137 840	3 862	4 566 153	4 570 015	11 749	5 719 604
Ostud ja parendused	0	0	101 867	101 867	1 514	103 381
Muud ostud ja parendused		0	101 867	101 867	1 514	103 381
Amortisatsioonikulu	-125 268	-1 320	-359 929	-361 249	-6 062	-492 579
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 565 835	5 869	5 494 155	5 500 024	15 756	7 081 615
Akumuleeritud kulum	-553 263	-3 327	-1 186 064	-1 189 391	-8 555	-1 751 209
Jääkmaksumus	1 012 572	2 542	4 308 091	4 310 633	7 201	5 330 406

Aastal 2011 kanti maha täielikult amortiseeritud põhivara summas 105218 euro. (2010. aastal 10813 euro).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	4 327	4 327
Jääkmaksumus	4 327	4 327
Ostud ja parendused	5 400	5 400
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 727	9 727
Jääkmaksumus	9 727	9 727
31.12.2011		
Soetusmaksumus	9 727	9 727
Jääkmaksumus	9 727	9 727

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea pank laen	628 354	129 996	498 358		Euribor+1.25	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	628 354	129 996	498 358				
Kapitalirendikohustused kokku	4 010	1 094	2 916				
Laenukohustused kokku	632 364	131 090	501 274				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Nordea pank laen	758 350	129 996	628 354		Euribor+1.25	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	758 350	129 996	628 354				
Laenukohustused kokku	758 350	129 996	628 354				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	1 282 150	1 358 122
Kokku	1 282 150	1 358 122

Pikaajalised laenud Nordea Pank -intressimäär Euribor+1,25%, lõplik tasumise tähtaeg 2016.
Kapitalirendikohustused AS SEB Liising -intressimäär Euribor+1,8%, lõplik tasumise tähtaeg 2014.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 337 946	12 846 239	
Võlad töövõtjatele	11 298	15 794	
Maksuvõlad	43 950	3 715	4
Muud võlad	30 463	25 656	
Muud võlad	30 463	25 656	
Kokku võlad ja ettemaksed	14 423 657	12 891 404	

Lisa 21 on toodud täiendavalt informatsiooni nõuete kohta seotud osapolte vastu

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	420	420
Osakapitali miinimumsuurus on 2 556 eurot ja osakapitali maksimumsuurus on 10 226 eurot. Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustab 145 770 eurot, seega ei ole kontsernil võimalik dividende välja maksta ning puudub potentsiaalne tulumaksukohustus.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 562 934	20 180 918
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	64 986 060	82 811 962
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	85 548 994	102 992 880
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	31 503 283	20 330 918
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 503 283	20 330 918
Kokku müügitulu	117 052 277	123 323 798
Müügitulu tegevusalade lõikes		
52292 Meretranspordi korraldamine	10 435 851	0
46712 Mootorikütuse hulgimüük	106 616 426	123 323 798
Kokku müügitulu	117 052 277	123 323 798

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	97 699	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 891	20 051
Muud	1 210	75 240
Kokku muud äritulud	112 800	95 291

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	104 749 646	120 049 556
Transpordikulud	3 728 498	580 134
Üür ja rent	355 425	0
Sadamatasud ja laevadehooldus	2 376 140	1 914 623
Laevade remondimaterjalid ja inventar	151 843	329 788
Crew management	777 325	791 064
Muud	206 390	213 835
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	112 345 267	123 879 000

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	144 924	152 212
Uurimis- ja arengukulud	0	45 785
Muud	197	3 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	145 121	201 694

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	232 601	271 458
Sotsiaalmaksud	76 925	86 424
Kokku tööjõukulud	309 526	357 882
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	13

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-441 769
Trahvid, viivised ja hüvitised	-12	-783
Erisoodustuselt maksud	-3 444	-3 155
Liikmemaksud	-2 817	-2 793
Kasutus rendi intress	-96	-367
Komisjonitasu faaktoring	-19 522	-18 801
Muud	-6 790	-27 433
Kokku muud ärikulud	-32 681	-495 101

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	69 979	42 860
Intressitulud	433	0
Muud intressitulud	433	0
Intressikulud	-110 645	-121 454
Intressikulu laenukselt	-18 738	-17 681
Intressikulu kapitalirendilt	-52	0
Muud intressikulud	-91 855	-103 773
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	28 356	-1 440
Muud finantstulud ja -kulud	-31 734	-14 110
Kokku finantstulud ja -kulud	-43 611	-94 144

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Baltic Sea Bunkering OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	CNPInvestment N:V
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Curacao, Holland Antillid

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	2 760 752	6 214 667	9 551	12 551 091

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 131 556	1 131 556	48 508	48 508

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 tütarettevõtjad);
- 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 AS NT Marine, OÜ NT Shipping, AS NT Bunkering.

Kontserniettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 65 229 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	43	140
Kokku käibevara	43	140
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 001 018	4 001 223
Kokku põhivara	4 001 018	4 001 223
Kokku varad	4 001 061	4 001 363
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 412	4 130
Võlad ja ettemaksed	3 130	3 130
Kokku lühiajalised kohustused	7 542	7 260
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	734 984	734 984
Kokku pikaajalised kohustused	734 984	734 984
Kokku kohustused	742 526	742 244
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Ülekurss	1 948 689	1 948 689
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	1 063 640	1 063 640
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 645	247 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379	-3 514
Kokku omakapital	3 258 535	3 259 119
Kokku kohustused ja omakapital	4 001 061	4 001 363

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused tegevuskulud	-197	-3 331
Muud ärikulud	0	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-197	-3 333
Finantstulud ja -kulud	-182	-181
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-379	-3 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-379	-3 514

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-197	-3 333
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3 131
Kokku rahavood äritegevusest	-197	-202
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	282	182
Makstud intressid	-182	-181
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100	1
Kokku rahavood	-97	-201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140	341
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-97	-201
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43	140

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	1 948 689	256	1 063 640	247 364	3 262 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-3 514	-3 514
31.12.2010	2 684	1 948 689	256	1 063 640	243 850	3 259 119
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-379	-379
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-205	-205
31.12.2011	2 684	1 948 689	256	1 063 640	243 266	3 258 535

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital (äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavuse arvestamiseks) on seisuga 31. detsember järgmine:

Emaettevõtte konsolideerimata omakapital:

2011.a. on 3 258 535 eurot

2010.a. on 3 259 119 eurot

Tütar- ja sidusettevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus) :

2011.a. on -4 001 018 eurot

2010.a. on -4 001 223 eurot

Tütar- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss):

2011.a. on 3 257 362 eurot

2010.a. on 937 166 eurot

Kokku omakapital:

2011.a. on 3 999 845 eurot

2010.a. on 195 062 eurot

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Baltic Sea Bunkering (registrikood: 10789632) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MÜRİSEP	Juhatuse liige	27.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Sea Bunkering osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Baltic Sea Bunkering (edaspidi „Kontsern”) konsolideeritud 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 arvnäitajate 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 märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Kontsern tegi 2007. aastal põhivara ümberhindluse, suurendades vara väärtust ning moodustades põhivara ümberhindluse reservi omakapitali koosseisus summas 2 240 tuhat eurot. Raamatupidamise toimikonna juhendi RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara” kohaselt tohtis põhivara ümber hinnata vaid erandlikel juhtudel ning seda kuni 31. detsember 2005, mistõttu ei ole nimetatud tehing kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Pärast ümberhindluse tegemist on kontsern põhivara amortiseerinud ning 2009. aastal tühistas kontsern osaliselt 2007. aastal läbiviidud põhivara ümberhindlust vähendades põhivara ning põhivara ümberhindluse reservi summas 347 tuhat eurot. Me ei saanud auditi käigust piisavalt tõendusmaterjali, et hinnata mis summas peaks olema 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2011 seisuga kontserni põhivara ja omakapital ning 2010 aasta kahjum väiksem ja 2011 aruandeaasta kasum suurem.

Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2011 kajastub põhivarana ärihoone kogusummas 1 013 tuhat eurot, mille osas on indikatsioone, et selle väärtus võib olla langenud. Kontserni juhtkond ei ole vara kaetava väärtuse testi läbi viinud, mistõttu ei saa me hinnata kas ja mis ulatuses tuleks nimetatud põhivara väärtust kontserni bilansis 31. detsember 2011 seisuga alla hinnata. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2010. aastal, mistõttu väljastasime 11. oktoobril 2011 märkustega arvamuse.

Kontserni bilansis seisuga 31 detsember 2011 kajastuvad materiaalsed põhivarad jääkmaksumuses 4 217 tuhat eurot (2010: 4 568 tuhat eurot). Kontserni juhtkond on läbi viinud põhivarade kaetava väärtuse testi ning leidis, et varade kasutusväärtus on kõrgem kui nende jääkväärtus bilansis. Kaetava väärtuse testi tulemus sõltub peamiselt käibe kasvu prognooside realiseerumisest. Kuna majandusprognooside osas puudub selgus, siis ei saanud me oma auditi protseduuridega piisavat kindlust vara kasutusväärtuse testis kasutatud käibe prognooside osas, mistõttu ei saa me hinnata kas ja mis ulatuses tuleks nimetatud põhivarade väärtust kontserni bilansis 31 detsember 2011 seisuga alla hinnata. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2010. aastal, mistõttu väljastasime 11. oktoobril 2011 märkusega arvamuse.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkustega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Baltic Sea Bunkering finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilja Fenenko

Vandeaudiitori number 432

28. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Baltic Sea Bunkering (registrikood: 10789632) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	28.06.2012
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 650 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 796 293
Kokku	145 769
Jaotamine	
Kokku	145 769

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6684347
Faks	+372 6684330
E-posti aadress	ntmarine@ntmarine.ee
Veebilehe aadress	www.ntmarine.ee