

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts NT Bunkering

registrikood: 10162353

tänavatänu nimi: Ahtri 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6684347

faks: +372 6684330

e-posti aadress: tatiana.chvidko@ntmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Aktsiakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Muud ärikulud	16
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 16 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

2011. aastal moodustasid AS NT Bunkering müügitulud ca 10,499 mln eurot (2010: ca 0,062 mln eurot).

AS NT Bunkering 2011. aasta kasum moodustas ca 4,931 mln (2010: kahjum ca 0,291 mln) eurot.

Olulisemad finantssuhtarvud:

Nimetus	Valem	2011	2010
Müügitulu muutus	<u>(Periood 2 - Periood 1)</u> Periood 1	99.4%	-4,601%
Likviidsuskordaja	<u>Käibevarad</u> Lühiajalised kohustused	1,602	7,612
Puhas käibekapital	Käibevara – lühiajalised kohustused	1 496 563	254 894
Netovara	Omakapital kokku	3 729 919	-1 200 940

2011. majandusaasta

Suurima tõenäosusega toimuvad kontsernisisesed muutused eesmärgiga muuta kontserniettevõtete tegevused selgepiirilisemaks ja efektiivsemaks.

Personal

Aastal 2011 ettevõtte juhatuse ning nõukogu liikmetele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS-i NT Bunkering peamiseks tegevusalaks vedelkütuse sissevedu, taasväljavedu ja hulgimüük; laevade tehniline ja materiaalne varustamine (shipchandler); meretranspordi korraldamine

AS-i NT Bunkering emaettevõtjaks on OÜ Baltic Sea Bunkering, mis on registreeritud Eestis.

Juriidiline aadress:	Ahtri 8
	10151 Tallinn
	Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10162353
Telefon:	+372 6 684 333
Faks:	+372 6 684 330
E-mail:	ntmarine@ntmarine.ee
Juhatuse liige: Audiitor:	Aleksei Mürisep Ernst &Young Baltic AS

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 551 107	239	2
Nõuded ja ettemaksed	1 432 714	293 209	3
Kokku käibevara	3 983 821	293 448	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 126 532	1 126 532	3
Materiaalne põhivara	1 106 822	1 137 840	6
Kokku põhivara	2 233 354	2 264 372	
Kokku varad	6 217 175	2 557 820	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	35 697	7
Võlad ja ettemaksed	2 487 257	2 856	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 487 257	38 553	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	3 720 208	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	3 720 208	
Kokku kohustused	2 487 257	3 758 761	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	425 652	425 652	9
Ülekurss	34 384	34 384	
Kohustuslik reservkapital	42 565	42 565	
Muud reservid	1 262 145	1 262 145	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 965 687	-2 674 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 930 859	-291 155	
Kokku omakapital	3 729 918	-1 200 941	
Kokku kohustused ja omakapital	6 217 175	2 557 820	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	10 498 746	62 895	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 889 979	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 469	-38 544	
Tööjõukulud	0	-4 250	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-128 518	-125 267	
Muud ärikulud	-440 445	-1 324	14
Ärikasum (kahjum)	5 008 335	-106 490	
Finantstulud ja -kulud	-77 476	-184 665	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 930 859	-291 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 930 859	-291 155	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 008 335	-106 490	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	128 518	125 267	
Kokku korrigeerimised	128 518	125 267	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-509 438	-16 786	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 484 400	-10 697	
Kokku rahavood äritegevusest	7 111 815	-8 706	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 500	0	
Antud laenud	-677 186	-130 557	
Antud laenude tagasimaksed	47 119	291 707	
Laekunud intressid	10 770	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	17 406	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-716 797	178 556	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	113 003	211 768	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 868 907	-214 130	
Makstud intressid	-98 003	-199 084	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 853 907	-201 446	
Kokku rahavood	2 541 111	-31 596	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	239	9	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 541 111	-31 596	
Valuutakursside muutuste mõju	9 757	31 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 551 107	239	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	425 652	34 384	42 565	1 262 145	-2 674 532	-909 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-291 155	-291 155
31.12.2010	425 652	34 384	42 565	1 262 145	-2 965 687	-1 200 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	4 930 859	4 930 859
31.12.2011	425 652	34 384	42 565	1 262 145	1 965 172	3 729 918

Lisainformatsioon omakapitali muutuste kohta kajastub lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NT Bunkering AS 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Seoses Eesti eurosooniga ühinemisega 01.jaanuaril 2011 konverteeritud kõik võrdlusandmed eurodesse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). 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 European Central Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud European Central 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).

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Tütar- ja ühisettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglasele väärtusele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses

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.

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 eurot.

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%;
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 kuuluv 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.

Maksustamine

H. 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) 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 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.

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

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.

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

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	2 551 107	239
Kokku raha	2 551 107	239

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	370 561	356	
Ostjatelt laekumata arved	370 561	356	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137 869	0	
Muud nõuded	2 049 452	1 419 385	5
Laenunõuded	2 049 452	1 419 385	
Muud nõuded	1 364	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 559 246	1 419 741	

Ostjatelt laekumata arveid pole aruandeaastal alla hinnatud ega maha kantud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	137 594	0	0	637
Ettemaksukonto jääk	275		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137 869	0	0	637

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 049 452	922 920	391 548	734 984
Muud nõuded	1 364	1 364	0	0
Kokku muud nõuded	2 050 816	924 284	391 548	734 984

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 419 385	292 853	0	1 126 532
Kokku muud nõuded	1 419 385	292 853	0	1 126 532

Muud nõuded koosnevad tulevaste perioodide kuludest.

Laenunõuded - 309 718; alusvaluutat - USD; lepingulised intressimäärad -3% ; maksetähtajad -2012;

Laenunõuded -34 003; alusvaluutat - RUB; lepingulised intressimäärad - 11%; maksetähtajad -2012;

Laenunõuded -1 705 731 ;alusvaluutat - EUR; lepingulised intressimäärad - 3%; maksetähtajad -2012-2015;

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 565 835	0	0	0	0	1 565 835
Akumuleeritud kulum	-302 728	0	0	0	0	-302 728
Jääkmaksumus	1 263 107	0	0	0	0	1 263 107
Amortisatsioonikulu	-125 267	0	0	0	0	-125 267
31.12.2010						
Soetusmaksumus	1 565 835	0	0	0	0	1 565 835
Akumuleeritud kulum	-427 995	0	0	0	0	-427 995
Jääkmaksumus	1 137 840	0	0	0	0	1 137 840
Ostud ja parendused	0	0	0	97 500	97 500	97 500
Amortisatsioonikulu	-125 268	0	0	-3 250	-3 250	-128 518
31.12.2011						
Soetusmaksumus	1 565 835	0	0	97 500	97 500	1 663 335
Akumuleeritud kulum	-553 263	0	0	-3 250	-3 250	-556 513
Jääkmaksumus	1 012 572	0	0	94 250	94 250	1 106 822

* 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 õiglase väärtustesse.

Kinnistu aadressil Ahtri 8 on koormatud hüpoteegiga EV Maksu-ja Tolliameti kasuks. Nimetatud hüpoteek on garantii võimalike rikkumiste/kahjude katteks, mida võib põhjustada OÜ Palsteve.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	0	0					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline investimislaen	0	0					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud lühiajalised laenud	35 697	35 697			5	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	35 697	35 697					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline investimislaen	3 720 208	0	3 720 208	0	6.5	EUR	2012
Pikaajalised laenud kokku	3 720 208	0	3 720 208	0			
Laenukohustused kokku	3 755 905	35 697	3 720 208	0			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 487 257	2 219
Maksuvõlad	0	637
Kokku võlad ja ettemaksed	2 487 257	2 856

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	425 652	425 652
Aktsiate arv (tk)	666	666
Aktsiate nimiväärtus	639.12	639.12

AS NT Bunkering ainuomanikuks on OÜ Baltic Sea Bunkering.

Registrikood: 10789632

Aadress: Ahtri 8, Tallinn 10151

Aktsia liik: lihtaktsia

Aktsiate arv: 666

Aktsia nimiväärtus: 639.12

Ettevõtte 2011.a kasumi tulemusena on omakapital 4 930 859 eurot.

(2010.a kahjumi tulemusena on omakapital -291 155 eurot.)

AS NT Bunkering aktsiakapital 425 652 eurot jaguneb 666 aktsiaks, aktsia nimiväärtus on 639.12 eurot. Ainuomanikuks on OÜ Baltic Sea Bunkering.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 895	62 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 435 851	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 498 746	62 895
Kokku müügitulu	10 498 746	62 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82111 Äriruumi rent	62 895	62 895
52292 Meretranspordi korraldamine	10 435 851	0
Kokku müügitulu	10 498 746	62 895

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	4 374 158	0
Üür ja rent	355 425	0
Muud	160 396	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 889 979	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	31 469	37 314
Lähetuskulud	0	1 230
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 469	38 544

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	3 196
Sotsiaalmaksud	0	1 055
Kokku tööjõukulud	0	4 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	439 235	106
Erisoodustuselt maksud	436	444
Muud	774	774
Kokku muud ärikulud	440 445	1 324

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-17 406
Intressitulud	10 770	0
Intressitulu laenukult	10 770	0
Intressikulud	-98 003	-199 084
Intressikulu laenukult	-98 003	-199 084
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9 757	31 826
Kokku finantstulud ja -kulud	-77 476	-184 664

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Baltic Sea Bunkering OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariigis
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	CNP Investment NV
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Netherlands

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 658 260	2 484 454	735 340	3 755 904

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 890 779	62 895	639	47 869

AS NT Bunkering aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

AS NT Bunkering emaettevõtja on OÜ Baltic Sea Bunkering, mis on registreeritud Eesti Vabariigis.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts NT Bunkering (registrikood: 10162353) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MÜRİSEP	Juhatuse liige	07.05.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS NT Bunkering aktsionäridele

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

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte tegi 2007. aastal põhivara (ärihoone) ümberhindluse, suurendades vara väärtust ning moodustades põhivara ümberhindluse reservi omakapitali koosseisus summas 1 262 tuhat eurot. Raamatupidamise toimikonnas 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 ettevõtte põhivara amortiseerinud, kuid omakapitalis kajastatud ümberhindlusreservi ei ole ettevõtte muutnud. Me ei saanud auditi käigust piisavalt tõendusmaterjali, et hinnata mis summas peaks olema 31. detsember 2010 ja 31. detsember 2011 seisuga ettevõtte põhivara ja omakapital ning 2010 aasta kahjum väiksem ja 2011 aruandeaasta kasum suurem.

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2011 kajastub põhivarana ärihoone kogusummas 1 013 tuhat eurot, mille osas on indikatsioone, et selle väärtus võib olla langenud. Ettevõtte juhtkond ei ole vara kaetava väärtuse testi läbi viinud, mistõttu ei saa me hinnata kas ja mis ulatuses tuleks nimetatud põhivara väärtust ettevõtte bilansis 31. detsember 2011 seisuga alla hinnata. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2010. aastal, mistõttu väljastasime 28. septembril 2011 märkustega arvamuse.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS NT 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

7. mai 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts NT Bunkering (registrikood: 10162353) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	07.05.2012
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	07.05.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 965 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 930 859
Kokku	1 965 172
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 965 172
Kokku	1 965 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	10435851	99.40%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	62895	0.60%	Ei

Sidevahendid

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