

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: aktsiaselts NT Bunkering

registrikood: 10162353

tänava/talu nimi, Liimi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6593149

faks: +372 6684330

e-posti aadress: ntmarine@ntmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2016. aastal moodustasid AS NT Bunkering müügitulud ca 89,398 mln eurot (2015: ca 52,314 mln eurot).

AS NT Bunkering 2016. aasta kasum moodustas ca 1,949 mln (2015: kasum ca 10,549 mln) eurot.

Olulisemad finantssuhtarvud:

Nimetus	Valem	2016	2015
Müügitulu muutus	$\frac{(\text{Periood 2} - \text{Periood 1})}{\text{Periood 1}}$	70.89%	39.0%
Likviidsuskordaja	$\frac{\text{Käibevarad}}{\text{Lühiajalised kohustused}}$	1,569	1,182
Puhas käibekapital	Käibevara – lühiajalised kohustused	6 538 200	503 933
Netovara	Omakapital kokku	31 720 128	29 771 009

Personal

AS NT Bunkering töötasud ja nendega seotud maksude kogusummad moodustasid 850 tuhat eurot

millest tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid 359 tuhat eurot

Keskmine töötajate arv (välja arvatud juhatus ja nõukogu liikmed) 2016. a. oli 15 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 906 986	2 087 519	2
Nõuded ja ettemaksed	12 316 190	1 182 647	3
Varud	3 688 306	0	4
Kokku käibevarad	17 911 482	3 270 166	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	16 000 228	16 000 228	6
Nõuded ja ettemaksed	8 594 315	16 809 469	7
Kinnisvarainvesteeringud	386 233	511 501	8
Materiaalsed põhivarad	3 813 357	457 723	9
Kokku põhivarad	28 794 133	33 778 921	
Kokku varad	46 705 615	37 049 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 486 707	2 766 233	11
Kokku lühiajalised kohustised	11 486 707	2 766 233	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 498 781	4 511 845	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 498 781	4 511 845	
Kokku kohustised	14 985 488	7 278 078	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	425 641	425 641	12
Ülekurs	34 384	34 384	
Kohustuslik reservkapital	42 564	42 564	
Muud reservid	1 262 145	1 262 145	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 006 275	17 457 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 949 118	10 548 914	
Kokku omakapital	31 720 127	29 771 009	
Kokku kohustised ja omakapital	46 705 615	37 049 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	89 398 389	52 314 027	13
Muud äritulud	33 521	576	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-86 025 333	-40 763 662	15
Mitmesugused tegevuskulud	-483 813	-278 377	16
Tööjõukulud	-850 452	-676 354	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-393 741	-255 827	8.9
Muud ärikulud	-192 698	-121 098	18
Ärikasum (kahjum)	1 485 873	10 219 285	
Muud finantstulud ja -kulud	463 245	329 629	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 949 118	10 548 914	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 949 118	10 548 914	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 485 873	10 219 285	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	393 741	255 827	8.9
Kokku korrigeerimised	393 741	255 827	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 133 543	-576 859	3
Varude muutus	-3 688 306	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 720 474	785 088	11
Laekunud intressid	58	58	19
Kokku rahavood äritegevusest	-4 221 703	10 683 399	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 624 108	-76 749	8.9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-14	12
Antud laenud	-1 761 000	-5 143 000	5
Antud laenude tagasimaksed	10 287 325	3 391 239	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 902 217	-1 828 524	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 077 438	-7 551 239	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 077 438	-7 551 239	
Kokku rahavood	-396 924	1 303 636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 087 519	784 069	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-396 924	1 303 636	
Valuutakursside muutuste mõju	216 391	-186	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 906 986	2 087 519	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	425 641	34 384	42 564	1 262 145	17 457 361	19 222 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	10 548 914	10 548 914
31.12.2015	425 641	34 384	42 564	1 262 145	28 006 275	29 771 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 949 118	1 949 118
31.12.2016	425 641	34 384	42 564	1 262 145	29 955 393	31 720 127

Täiendav lisainformatsioon omakapitali kohta on kirjeldatud lisas 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NT Bunkering AS-i 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise seaduse prg.29 p1 lõige 1 alusel NT Bunkering AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema osadest kuuluvad Eestis registreeritud emaeettevõttele (Baltic Sea Bunkering OÜ), mis koostab ja avalikustab seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

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 -kohustised

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaeettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaeettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtja 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 õiglasel 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 emaeettevõttegi. Kõik kontsernisisesed 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 õiglastele väärtustele 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 ettemaksud

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 tagasimaksud 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 nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 10-15 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Keskmised 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%.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 11. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Arvestuspõhimõtted, lisainformatsioon

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	1 906 986	2 087 519
Kokku raha	1 906 986	2 087 519

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 294 951	9 294 951	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	9 294 951	9 294 951	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 851	70 851	0	0	5
Muud nõuded	8 594 315	0	8 594 315	0	7
Laenunõuded	8 594 315	0	8 594 315	0	
Ettemaksed	2 949 805	2 949 805	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 492 035	1 492 035	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 457 770	1 457 770	0	0	
Muud nõuded	583	583	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 910 505	12 316 190	8 594 315	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	453 911	453 911	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	453 911	453 911	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67 258	67 258	0	0	5
Muud nõuded	16 809 469	0	16 230 143	579 326	7
Laenunõuded	16 809 469	0	16 230 143	579 326	
Ettemaksed	661 440	661 440	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	640 440	640 440	0	0	
Muud makstud ettemaksed	21 000	21 000	0	0	
Muud nõuded	38	38	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 992 116	1 182 647	16 230 143	579 326	

Ostjatelt laekumata arveid pole aruandeaastal alla hinnatud ega maha kantud.

Täiendav informatsioon laenunõude osas on avalikustatud lisa 7.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on esitanud tehingu tulemusena nõuded, mille laekumist saab tunnistada ebatõenäoliseks järgneval perioodil.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	258 334	0
Omatarbeks ostetud kaubad	258 334	0
Müügiks ostetud kaubad	3 429 972	0
Kokku varud	3 688 306	0

Varude allahindlust ja mahakandmist 2016. aastal ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	70 851	67 258
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 851	67 258

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11246750	Transpal OÜ	Eesti	52292	100	100
11483792	Welton Enterprises OÜ	Eesti	52229	100	100
11418044	Navirail OÜ	Eesti	50201	100	100
11091129	Baltic Scandinavian Lines AS	Eesti	50201	100	100

NT Bunkering AS omab 100% osaluse ettevõtetes Baltic Scandinavian Lines AS, Navirail OÜ, Welton Enterprises OÜ, Transpal OÜ. Tütarettevõtjate nimiväärtused on järgmised:

Transpal OÜ: 537 664 EUR

Baltic Scandinavian Lines AS: 971 456 EUR

Navirail OÜ: 15 462 561 EUR

Welton Enterprises OÜ: 522 669 EUR

Äriühenduse kajastamisel rakendati korrigeeritud ostumeetodi. Kõik nimetatud tütarettevõtjad kuuluvad OÜ Baltic Sea Bunkering konsolideeritud aruandluse koos.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	8 594 315	0	8 594 315	0
Kokku muud nõuded	8 594 315	0	8 594 315	0

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	16 809 469	0	16 230 143	579 326
Kokku muud nõuded	16 809 469	0	16 230 143	579 326

Laenunõuded -8 594 315 eurot; alusvaluuta - EUR; lepingulised intressimäärad 2%- 3%; maksetähtjad 2019-2021;

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	887 304	887 304
Akumuleeritud kulum	-250 536	-250 536
Jääkmaksumus	636 768	636 768
Amortisatsioonikulu	-125 267	-125 267
31.12.2015		
Soetusmaksumus	887 304	887 304
Akumuleeritud kulum	-375 803	-375 803
Jääkmaksumus	511 501	511 501
Amortisatsioonikulu	-125 268	-125 268
31.12.2016		
Soetusmaksumus	887 304	887 304
Akumuleeritud kulum	-501 071	-501 071
Jääkmaksumus	386 233	386 233

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	72 000	72 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	39 296	17 612

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0	621 259	621 259	2 915	624 174
Akumuleeritud kulum	0	-112 041	-112 041	-600	-112 641
Jääkmaksumus	0	509 218	509 218	2 315	511 533
Ostud ja parendused	76 750	0	76 750	0	76 750
Amortisatsioonikulu	-19 907	-109 836	-129 743	-817	-130 560
31.12.2015					
Soetusmaksumus	76 750	621 259	698 009	2 915	700 924
Akumuleeritud kulum	-19 907	-221 877	-241 784	-1 417	-243 201
Jääkmaksumus	56 843	399 382	456 225	1 498	457 723
Ostud ja parendused	46 545	3 391 914	3 438 459	185 648	3 624 107
Amortisatsioonikulu	-38 845	-224 870	-263 715	-4 758	-268 473
31.12.2016					
Soetusmaksumus	123 295	4 013 173	4 136 468	188 563	4 325 031
Akumuleeritud kulum	-58 752	-446 747	-505 499	-6 175	-511 674
Jääkmaksumus	64 543	3 566 426	3 630 969	182 388	3 813 357

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud laenukohustused	3 498 781	0	3 498 781	0	2%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	3 498 781		3 498 781				
Laenukohustised kokku	3 498 781		3 498 781				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud laenukohustused	4 511 845	0	4 511 845	0	2%	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	4 511 845		4 511 845				
Laenukohustised kokku	4 511 845	0	4 511 845	0			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 454 233	11 454 233
Muud võlad	20 474	20 474
Muud viitvõlad	20 474	20 474
Saadud ettemaksed	12 000	12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	11 486 707	11 486 707

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 731 416	2 731 416
Muud võlad	22 817	22 817
Muud viitvõlad	22 817	22 817
Saadud ettemaksed	12 000	12 000
Muud saadud ettemaksed	12 000	12 000
Kokku võlad ja ettemaksed	2 766 233	2 766 233

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	425 641	425 641
Aktsiate arv (tk)	666	666
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

AS NT Bunkering ainuomanikuks on OÜ Baltic Sea Bunkering.

Registrikood: 10789632

Aadress: Ahtri 8, Tallinn 10151

Aksia liik: lihtaktsia

Aktsiate arv: 666

Aksia nimiväärtus: 639.10

Ainuomanikuks on OÜ Baltic Sea Bunkering.

2016. aastal aktsionäridele dividende ei ole välja kuulutatud ega makstud. Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2016 moodustas 29 955 394 (31. detsember 2015: 28 006 276) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 23 964 315 (2015: 22 405 020 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 5 991 079 eurot (31. detsembril 2015: 5 601 255 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 000	227 952
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	89 326 389	52 086 075
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 398 389	52 314 027
Kokku müügitulu	89 398 389	52 314 027
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82111 Äriruumi rent	72 000	72 000
52292 Meretranspordi korraldamine	49 263 242	52 242 027
46712 Mootorikütuse hulgimüük	40 063 147	0
Kokku müügitulu	89 398 389	52 314 027

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	0	576
Muud	33 521	0
Kokku muud äritulud	33 521	576

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	38 787 824	0
Transpordikulud	40 659 358	37 629 880
Üür ja rent	4 405 879	3 133 782
Laevade remont	507 645	0
Sadamatasud	631 088	0
Laevadehooldus	124 808	0
Crew management	357 812	0
Muud	550 919	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	86 025 333	40 763 662

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	118 247	60 633
Mitmesugused bürookulud	160 321	63 370
Lähetuskulud	44 163	51 911
Koolituskulud	1 550	800
Konsultatsiooni kulud	110 382	63 800
Muud	49 150	37 863
Kokku mitmesugused tegevuskulud	483 813	278 377

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	635 723	505 532
Sotsiaalmaksud	214 729	170 822
Kokku tööjõukulud	850 452	676 354
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	167 365	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	105 599
Erisoodustuselt maksud	23 146	14 209
Muud	2 187	1 290
Kokku muud ärikulud	192 698	121 098

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	216 391	-187
Muud intressitulud	58	58
Muud finantstulud		
Intressitulu laenudelt	246 796	329 758
Kokku muud finantstulud ja -kulud	463 245	329 629

Lisa 20 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	Curacao

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	64 607	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	263 468	16 809 469	6 799 751

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja			
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtjad	1 010 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	751 000	10 287 325	1 077 438

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			
Tütarettevõtjad	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 143 000	3 391 239	7 551 239

Ostud ja müügid

	2016		2015
	Ostud	Müügid	Ostud
Emaettevõtja	4 000	0	0
Tütarettevõtjad	26 200	0	6 000
Sidusettevõtjad	3 000 000	0	3 001 900
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 541 502	10 201 635	24 621 707

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	270 024	116 160

AS NT 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.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2017

aktsiaselts NT Bunkering (registrikood: 10162353) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MÜRISEP	Juhatuse liige	07.04.2017

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS NT Bunkering aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud NT Bunkering AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

1. Ettevõtte tegi 2007. aastal põhivara (ärihoone) ümberhindluse, suurendades vara väärtust ning moodustades põhivara ümberhindluse reservi omakapitali koosseisus summas 1 262 tuhat eurot. Raamatupidamise toimikonnaga 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 2016 seisuga ettevõtte põhivara ja omakapital väiksem ning 2016. aruandeaasta kasum suurem. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2015. aastal, mistõttu väljastasime 10. mail 2016 märkusega arvamuse.

2. Seisuga 31. detsember 2016 on Ettevõtte bilansis kajastatud soetusmaksumuses investering tütarettevõttesse Navirail OÜ summas 15'463 tuhat eurot. Seoses nimetatud tütarettevõtte majandustulemuste ning -seisuga, esineb indikatsioon, et antud investeeringu bilansiline väärtus võib ületada kaetavat väärtust. Me ei ole saanud piisavalt tõendusmaterjali hindamiseks, mis ulatuses tuleks seisuga 31. detsember 2016 nimetatud investeeringut alla hinnata.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtetest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi eetikakoodeksiga (Eesti) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ punktis 1 me ei saanud hinnata mis summas peaks olema 31. detsember 2016 seisuga ettevõtte põhivara ja omakapital väiksem ning 2016. a. aruandeaasta kasum suurem. Lisaks, me ei ole saanud piisavalt tõendusmaterjali hindamiseks, mis ulatuses tuleks seisuga 31. detsember 2016 Punktis 2 nimetatud investeeringut alla hinnata. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutselast otsustust ja säilitame kutselase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteaavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsiibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitoritöötaja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Erik Oja
Vandeauditori number 600

07. aprill 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts NT Bunkering (registrikood: 10162353) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	07.04.2017
ERIK OJA	Vandeaudiitor	07.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 006 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 949 118
Kokku	29 955 393
Jaotamine	
Kokku	29 955 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	49263242	55.11%	Jah
Mootorikütuse hulgimüük	46712	40063147	44.81%	Ei
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	72000	0.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6593149
Faks	+372 6684330
E-posti aadress	ntmarine@ntmarine.ee