

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS N-Terminal Grupp

registrikood: 10059916

tänava/talu nimi, Randvere tee 5

maja ja korteri number:

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74002

telefon: +372 6503500

faks: +372 6503501

e-posti aadress: juhatus@nterm.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	16
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Varud	17
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 11 Materiaalne põhivara	21
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	22
Lisa 13 Kapitalirent	23
Lisa 14 Kasutusrent	23
Lisa 15 Laenukohustused	25
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	26
Lisa 18 Aktsiakapital	27
Lisa 19 Müügitulu	27
Lisa 20 Muud äritulud	28
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 23 Tööjõukulud	29
Lisa 24 Muud ärikulud	29
Lisa 25 Finantstulud ja -kulud	29
Lisa 26 Seotud osapooled	30
Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva	30
Lisa 28 Konsolideerimata bilanss	31
Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33

Tegevusaruanne

AS N-Terminal Grupp kontserni kuulus lisaks emaattevõttele 31.12.2011 seisuga kuus tütarettevõtet (AS NT Logistika, N-Terminal Hulgi AS, Kagu Petrol AS, OÜ N-Terminal Invest, AS NarTest ja NarTest Holding).

Kontserni põhitegevuseks oli oma tütarettevõtete kaudu kütuse hulgi- ja jaemüük siseturul (AS N-Terminal Hulgi ja AS Kagu Petrol), tolli- ja logistikateenususte (AS NT Logistika) osutamine ning fluorestsents spektroskoopia tehnoloogial baseeruva narkootikumide tuvastamise analüsaatori NTX2000 arendamine ja müük (AS NarTest). Paraku pärssisid kontserni juhtorganite tegevust ja majandustegevuse strateegilist juhtimist oluliselt emaattevõtja väikeaktsionäride pahatahtlik suhtumine ja nende poolt 2010.a. algatatud lugematute kohtuvaidluste ja hagi tagamise mõju.

Kontserni tegevust logistikasektoris võib 2011.a. pidada igati positiivseks.

Suudeti ühelt poolt vähendada mitmesuguseid tegevuskulusid (2011.a. 114 840 eurot, s.o. 15% väiksemad kui 2010.a.) ning teisalt suurendada 7% võrra müügitulu, mis kokku moodustas 2011.a. 1 165 368 eurot (2010.a. 1 089 587 eur). Müügitulust peamise osa (40%) moodustas tulu logistikateenustest (s.o. ennekõike siseriiklik veoteenus ja rahvusvaheline transporditeenus maismaal ja merel) – kokku 468 183 eurot. Kasvutrendis olev tolliagenditeenuse osakaal moodustas 33% ning ladustamine ja sellega seonduvate teenuste osutamine Tartus ja Tallinnas andis 27% müügitulust. Logistikavaldkonnast saadud kasumiks kujunes 103 739 eurot. Valdkonna peamiseks eesmärgideks 2012.a. on mitmekesistada pakutavaid veo- ja laoteenuseid (laiendada rahvusvahelise transpordi võimalusi ELis) ning suurendada oma turupositsiooni võites juurde kliente, kelle majandustegevus on seotud kolmandate riikidega.

Kütusemüügi valdkonnas oli majandusaasta peamiseks eesmärgiks oli varasemalt saavutatud turuosa kindlustamine ning uute turgude juurdevõitmine diislikütuste ja bensiin 95 osas. Finantsriskide paremaks haldamiseks ja Kagu-Eestis oleva kliendibaasi ülevõtmiseks soetati 2011.a. suvel 12 782 euroga 100% AS Kagu Petrol aktsiatest. See võimaldas suurendada otsest kontrolli seniste problemaatiliste võlgnike osas, parandada võimalusi nõuete realiseerimiseks ning säilitada oma kliendibaas Kagu-Eestis. Kui diislikütuse osas suudeti realiseerimise suureneda siis bensiini osas see võrreldes 2010.aastaga paraku langes pea poole võrra (2011.a. 700 t vs 2010.a. 1 449 tonni). Valdkonnast saadud müügitulu suurenes aruandeaastal 22,4%, moodustades kokku 22 045 656 eurot (2010.a. 18 004 356 eurot). Müügitulu kas baseerus ennekõike kütuse kõrgemal hinnal kui võrd kogused suurenesid kõigest 2,4%. Kütusemüügi valdkonnast 2011.a. saadud puhaskasum oli 218 168 eurot (2010.a. moodustas see 229 897 eurot). 2012.a. peamiseks eesmärgiks on suurendada oma turupositsiooni ja müügiimahtu erimärgistatud diislikütuse osas. Jõuliste konkurentide kõrval püüab ettevõtte oma tegevuses jätkuvalt panustada ennekõike personaalsele ja paindlike maksetingimustega klienditeenindusele.

Kõrgtehnoloogiasektoris tegutsemisel oli aruande perioodi suurimateks saavutuseks senisest veelgi kasutajasõbralikuma ja efektiivsema tooteversiooni turuletoomine ning tehnoloogi valideerimisprotsessi lõpuleviimine. Eesti Kohtuekspertiisi Instituudi (EKEI) poolt tehnoloogiale omistatud kvaliteeditunnistus ja taoline ELis akrediteeritud ekspertiisi asutuse tunnustus kontserni toodangu usaldusväärsusele tõstab kahtlemata konkurentsieelist ning parandab turustus- ja müügi võimalusi teiste analoogsete toodete ees. Aruandeperioodi peamiseks eesmärgideks olid tehnoloogiavaldkonda tehtud investeeringu turupotentsiaali parendamine, uute müügikanalite ja institutsionaalsete koostööpartnerite leidmine ning ülalnimetatud kohtuvaidluste tulemusel tekkinud finants- ja usalduskriisi leevendamine. arvestades, et senine strateegia edendada müügitugevust läbi kontserni allüksuse NarTest Holding ei suutnud kaugjuhtimise ning vähese poliitilise mõju tõttu tingimustes tagada edu senisest laiema turuläbimurde saavutamiseks, otsustati 2011.a. sügisel restruktureerida oma tegevust USA turgudel. Allüksuse tegevus lõpetati ja alustati läbirääkimisi kohalikul sihtturul tugevat institutsionaalset positsiooni ja kehtestatud müügi võrgustikku omava strateegilise partneri leidmiseks.

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni müügitulu moodustas 2011. aastal 23 261 499 eurot (2010.a. 19 217 752 eurot).

Müügitulust moodustas 95% (2010. aastal 94%) kütuse müük ja 5% (2010. aastal 6%) teenuste müük. Teenuste müügist omakorda moodustas 58% logistikateenus (2010.aastal 43%) ja agenditeenus 39% (2010. aastal 29%).

Peamised kontserni finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu	23 261 499	19 217 752
Ärikasum/ - kahjum	-283 059	-952 886
Emaettevõtte omanikele kuuluv koondkasum/ - kahjum	428 476	846 770
Müügitulu kasv	21,04%	23,10%
Ärikasumi määr %	-1,22%	-5,00%
Tegevustulustus	1,84%	4,41%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,02	1,06

ROA	2,0%	5,60%
ROE	5,7%	11,80%
Emaettevõtte omanikele kuuluva omakapitali osatähtsus	58%	47%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$

Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\text{emaettevõtte koondkasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{emaettevõtte koondkasum} / \text{varad} * 100$

ROE (%) = $\text{emaettevõtte koondkasum} / \text{emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku} * 100$

Emaettevõtte omanikele kuuluva omakapitali osatähtsus = $\text{emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital} / \text{varad kokku} * 100$

Personal

Kontserni keskmine töötajate arv 2011. majandusaastal oli 39 töötajat (2010.a 29). 2011.aastal olid tööjõukulud 955510 eurot (2010.a. 781123 eurot), suurenedes võrreldes eelmise aastaga 22%. Tööjõukulude kasvu tingis peamiselt muutused tööturul ja personalis ning üldine töötajate käibekasv.

Kontserni dividendipoliitika

Kuna majanduses on olnud väga sügav languseperiood ja kiiret tõusu ei ole veel näha, siis AS N-Terminal Grupp kontserni finantspositsiooni tugevdamiseks on vajalik säilitada positiivsed rahavood. Sellises olukorras ei ole ette näha dividendide maksmist omanikele.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine kütuseturul. Säilitada tuleb eriotstarbelise diislikütuse ja bensiin 95 müük ning suurendada diislikütuse müüki.

Logistikaturul on põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on suurendada turuosa klientide arvelt, kelle majandustegevus on seotud kolmandate riikidega, arendada ja mitmekesistada pakutavaid veo- ja laoteenuseid, suurendada transiidiga seotud teenuseid ja laiendada rahvusvahelise transpordi võimalusi Euroopa Liidus.

Kõrgtehnoloogia sektoris kavatsetakse 2012.aastal jätkata tootearendust, töötades järjepidevalt tuvastatavate ainete andmebaasi täiustamisega uute ainete ning paralleelselt testitakse NTX2000 riistvara uut versiooni, mis kiirendaks veelgi analüsaatori testprotseduuri.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	346 285	790 024	2
Nõuded ja ettemaksed	3 554 951	5 432 945	6
Varud	1 141 594	1 293 525	
Kokku käibevara	5 042 830	7 516 494	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 602	4 602	9
Kinnisvarainvesteeringud	22 245	26 373	10
Materiaalne põhivara	1 366 533	1 123 976	11
Immateriaalne põhivara	6 522 229	6 521 823	12
Kokku põhivara	7 915 609	7 676 774	
Kokku varad	12 958 439	15 193 268	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 665 539	2 410 761	13,15
Võlad ja ettemaksed	3 294 337	4 702 979	5,16
Kokku lühiajalised kohustused	4 959 876	7 113 740	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	63 090	773 906	13,15
Kokku pikaajalised kohustused	63 090	773 906	
Kokku kohustused	5 022 966	7 887 646	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	690 246	690 246	18
Kohustuslik reservkapital	69 025	69 025	
Realiseerimata kursivahed	0	105 850	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 330 506	5 589 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	428 476	740 920	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 518 253	7 195 627	
Vähemussosalus	417 220	109 995	
Kokku omakapital	7 935 473	7 305 622	
Kokku kohustused ja omakapital	12 958 439	15 193 268	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	23 261 499	19 217 752	19
Muud äritulud	71 888	67 427	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 998 683	-17 996 729	21
Mitmesugused tegevuskulud	-541 413	-622 572	22
Tööjõukulud	-955 510	-781 123	23
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-108 815	-47 571	10,11,12
Muud ärikulud	-12 025	-790 070	24
Ärikasum (kahjum)	-283 059	-952 886	
Finantstulud ja -kulud	1 018 760	-63 765	25
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	0	1 757 571	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	735 701	740 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	735 701	740 920	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	428 476	740 920	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	307 225	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-283 059	-952 886	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	108 815	47 571	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 194	-1 427	24
Muud korrigeerimised	248	0	25
Kokku korrigeerimised	114 257	46 144	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 577 581	-1 066 194	
Varude muutus	151 931	-42 228	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-763 587	1 575 784	
Makstud intressid	-73 569	-82 304	
Muud rahavood äritegevusest	0	88 070	
Kokku rahavood äritegevusest	723 554	-433 614	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-77 910	-192 113	10,11
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	36 130	1 427	10
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	11 994	695 642	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-12 782	-830 807	7
Laekunud intressid	974	3 193	
Laekunud dividendid	388 257	1 378 702	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	346 663	1 056 044	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	313 612	82 816	15
Saadud laenude tagasimaksed	-1 801 366	-108 543	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-26 202	-3 645	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 513 956	-29 372	
Kokku rahavood	-443 739	593 058	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	790 024	197 218	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-443 739	593 058	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-252	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	346 285	790 024	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	735 701	740 920
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	0	105 850
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	0	105 850
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	735 701	846 770
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	428 476	846 770
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	307 225	0

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	690 246	69 025	0	5 589 586	0	6 348 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	105 850	740 920	0	846 770
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	109 995	109 995
31.12.2010	690 246	69 025	105 850	6 330 506	109 995	7 305 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	428 476	307 225	735 701
Muud muutused omakapitalis	0	0	-105 850	0	0	-105 850
31.12.2011	690 246	69 025	0	6 758 982	417 220	7 935 473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtted

AS N-Terminal Grupp on Eestis registreeritud ettevõtte. Seisuga 31.12.2011 koostatud raamatupidamisaruandesse on konsolideeritud AS N-Terminal Grupp (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtted AS N-Terminal Hulgi, AS Kagu Petrool, AS NT Logistika, OÜ N-Terminal Invest, AS NarTest ja Nartest Holding (Nartest LLC kuni 31.08.2011).

2010.a.konsolideeriti AS N-Terminal Grupp (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtted AS N-Terminal Hulgi, AS NT Logistika, OÜ N-Terminal Invest, AS NarTest ja Nartest Holding (Nartest LLC).

Koostamise alused

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumi kirjendamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad ühtseid hindamisaluseid ja arvestuspõhimõtteid.

Vigade korrigeerimine

* Eelmisel aruande perioodi lisas "Materiaalne põhivara" on kajastatud aruande perioodi lõpus likvideeritud ehitise soetusmaksumus ja akumulieeritud kulum summas 43424 eurot.

Korrigeerimise tulemusena muudatused lisas "Materiaalne põhivara":

Ehitised	31.12.2010	Korrigeerimine	korrigeeritud 31.12.10
Soetusmaksumus	866 200	-43 424	822 776
Akumuleeritud kulum	-148 717	+43 424	-105 293
Jääkmaksumus	717 483	0	717 483

Korrigeerimise tulemusena eelmise aruandeperioodi lõppbilansis muudatusi ei ole.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisel on rida-realt liidetud ema- ja tütarettevõtete kõik finantsnäitajad ning elimineeritud kõik kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerumata kasumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel. Ühise kontrolli all olevaid ettevõtteid ja sidusettevõtteid kajastatakse konsolideeritud aruandes kapitaliosaluse meetodil. Välismaal asuvate tütarettevõtete konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded välisvaluutast ümber eurodesse.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite, paigutusi rahaturufondidesse.

Kontsernikonto

Kontsernikonto on arvestuslik konto, mille vahendid moodustuvad kontserni kuuluvate liikmete arvelduskontode saldodest, broneeringutest ning kontserni arvelduskrediidist.

Kontsernikonto haldaja on N-Terminal Grupp AS. Kontsernikontogruppi kuuluvad lisaks N-Terminal Hulgi AS, NT Logistika AS ja Milstrand AS. Kontsernikonto liikmed vastutavad pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on koostatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Arvestus ja esitusvaluuta

Välismaistes tütarettevõtetes peetakse arvestust arvestusvaluutas, milleks on ettevõtte äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Konsolideeritud aruanded on esitatud eurodes, mis on AS N-Terminal Grupp arvestus- ja esitusvaluuta.

Välisvaluutapõhised tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse, bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga vahetuskursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Välisriikides asuvate ettevõtete aruanded

Tütarettevõtetes, kus arvestusvaluuta erineb emaeettevõtte esitusvaluutast, on tulemsused ja saldod ümber arvestatud esitusvaluutasse. Välismaiste ettevõtete varad ja kohustused hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel, kasumiaruande tulud ja kulud aruandeperioodi kaalutud keskmise kursiga. Omakapitali muutused hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga. Konverteerimisel tekkinud kursivahed kajastatakse koondkasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on vajadusel maha arvatud väärtuse langusega seotud allahindlus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on ettevõtted, mille üle emaeettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaeettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaeettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaeettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütarettevõtetesse on emaeettevõtte konsolideerimata aruandes

kajastatud soetusmaksumuses.

Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded esitatakse täiendava informatsioonina. Emaettevõtte konsolideerimata finantsaruannetes kajastatakse investeeringud tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumusemeetodi kohaselt kajastatakse investeering algselt soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate allahindlustega

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuses, konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Ühise kontrolli all olevad ettevõtted

Ühise kontrolli all olevaks ettevõtteks loetakse ettevõtet, milles osalus on 50% ning otsused tehakse konsensuse alusel. Investeeringud ühise kontrolli all olevasse ettevõttesse on emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuses.

Tehingud vähemusosaga

Kontsern käsitleb vähemusosaga tehtavate tehingute puhul vähemusosa kui kontsernivälist kolmandat osapoolt. Osaluse müügist vähemusosanikele tulenev kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes.

Vähemusosa soetamisel kajastatakse ostuhinna ja soetatud osalusele vastavate netovarade bilansilise väärtuse erinevus firmaväärtusena.

Äriühendused

Kõiki sõltumatute osapoolte vahel toimuvaid äriühendusi kajastatakse kontserni raamatupidamisarvestuses ostumeetodil, mille rakendamisel kajastatakse omandatud osalust soetusmaksumuses. Ostumeetodit rakendatakse omandamise kuupäeva seisuga. Selle kuupäeva seisuga määratakse omandatud osaluse soetusmaksumus, omandatud netovara väärtus ja tekkinud (positiivne või negatiivne) firmaväärtus. Lisaks omandatud osaluse soetusmaksumusele kajastatakse omandatud osaluse soetusmaksumuses ka omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudesummasid, mida ei saa või ei ole majanduslikult otstarbekas tagasi nõuda, käsitletakse lootusetutena. Selliseid summasid arvestatakse bilansiväliselt. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on nõude ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõiguseta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil. Kulu nõuete müügist kajastatakse finantskuluna. Kontsernis on faktooring regressiõigusega.

Varud

Ostetud kaup müügiaks võetakse arvele soetusmaksumuses.

Valmis- ja lõpetamata toodang on võetud arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja asukohas.

Muud varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootiskuludest ja muudest otsestest kulutustest.

Kütusevarude arvestamisel ja jääkide hindamisel kasutatakse kontsernis kaalutud keskmise meetodit.

Optika-, laser-, elektroonilisel ja spektraalsel tehnoloogial põhinevate seadmete tootmisel lähtutakse varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod), kuna üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ning millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimiseks kasutatakse materiaalse põhivara analoogsete gruppide amortiseerimiseks kasutatavaid amortisatsiooninorme.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ehitatavaid kinnisvaraobjekte kajastatakse materiaalse põhivarana soetusmaksumuses kuni ehitustegevuse lõpetamiseni. Alles seejärel toimub nende varaobjektide ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuteks.

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Kõigis kontserni ettevõtetes kasutatakse materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Oma tarbeks valmistatud immateriaalse põhivara puhul on tootmise tööjõu ja tootmishoone üldkulud varadele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsest tootmismahtudest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Üldjuhul kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel. Arenguväljaminekud on kulutused, mis tehakse vajalike uurimistulemuste rakendamisel uute optika-, laser-, elektroonilisel ja spektraalsel tehnoloogial põhinevatel konkreetsetel toodetel ja teenustel väljatöötamiseks.

Firmaväärtus

Äriühenduste käigus tekkinud positiivset firmaväärtust käsitletakse määramata elueaga varana, mida ei amortiseerita. Firmaväärtuse suhtes viiakse vähemalt kord aastas läbi kaetava väärtuse test, mille tulemusest olenevalt hinnatakse firmaväärtuse raamatupidamisväärtus vajadusel alla. Patendid?

Varade väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Kontserni põhivara bilansiline väärtus vastab antud tingimustele ja seda ei ole peetud vajalikuks alla hinnata.

Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 50 aastat
Masinad ja seadmed	2 - 5 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat
Arenguväljaminekud	5 aastat
Litsentsid, patendid	4 - 20 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtja bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 eeldatav tasumise tähtaeg on kaheteistkümne 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.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on tasutud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised

Eraldisi moodustatakse kontsernis ja kajastatakse bilansis nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul kui kontsernil on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Kontsern on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Seotud osapooled

AS N-Terminal Grupp aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju[1] all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Tulenevalt madalamast hinnangust tasumise tõenäosusele kajastatakse viiviste laekumisi erandina kassapõhise printsiibi järgi.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	16 570	702
Arvelduskontod	323 715	709 204
Tähtajalised hoiused	0	77 858
Raha teel	6 000	0
Deposiidis	0	2 260
Kokku raha	346 285	790 024

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 807 670	5 224 974
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-325 593	-222 456
Kokku nõuded ostjate vastu	3 482 077	5 002 518
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-222 456	-56 826
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	189 426	23 242
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-294 877	-209 676
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 314	20 804
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-325 593	-222 456

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 482 077	5 002 518	3
Ostjatelt laekumata arved	3 807 670	5 224 974	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-325 593	-222 456	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 209	22 026	5
Muud nõuded	13 824	395 307	
Viitlaekumised	13 824	0	
Muud lühiajalised nõuded	0	395 307	
Ettemaksed	21 841	13 094	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 554 951	5 432 945	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	25 046	13 860	0	26 301
Üksikisiku tulumaks	0	16 749	0	19 308
Erisoodustuse tulumaks	0	5 410	0	1 296
Sotsiaalmaks	0	25 358	0	34 622
Kohustuslik kogumispension	0	954	0	987
Töötuskindlustusmaksed	0	2 581	0	2 512
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	313	0	522
Ettemaksukonto jääk	12 163		22 026	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 209	65 225	22 026	85 548

"Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad" alla kajastub Tallinna müügimaks.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 141 594	1 283 210
Müügiks ostetud kütus	230 316	131 497
Müügiks ostetud eriseadmed	911 278	1 151 713
Ettemaksed varude eest	0	10 315
Kokku varud	1 141 594	1 293 525

Varudeks on ostetud vedelkütus müügiks ja eriseadmed.

*2011 - Kütusevarudest 113253 euro (2010.a. 131497) eest on vastutaval hoiul teiste ettevõtete ladudes ja nad kuuluvad vallasvara hulka, mis on tagatiseks pangalaenule (kokku 192473 eurot). 117063 euro väärtuses vedelkütust hoiustatakse kontserni ettevõttele kuuluvas mahutipargis. Kütusevarude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodiga, hinnatult lähtudes sellest, mis on madalam, soetus- või neto realiseerimismaksumus.

Eriseadmete varud on hinnatud individuaalse maksumuse meetodil. Seadme varude väärtus ajas ei vähene, kuna riistvara uuendusi ei ole vaja teha, vaid seadet saab ajakohasena hoida tarkvara uuendustega. Eriseadmed on antud vastutavale hoiule teistele osapooltele seisuga 31.12.2011 summas 209100 eurot (31.12.2010 209100 eurot).

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10456184	N-Terminal Hulgi AS AS	Eesti	Vedelkütuse hulgimüük	100	100
10506381	NT Logistika AS	Eesti	impordi- ja ekspordi tolliteenused ja Muud veondust abistavad tegevused	100	100
11940290	N-Terminal Invest OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	100	100
10125406	Kagu Petrool AS (N-Terminal Hulgi AS)	Eesti	Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus, Mootorikütuse hulgimüük	0	100
11425085	Nartest AS	Eesti	Mujal liigitamata erimasinade tootmine	6.16	6.16
11436085	Nartest AS (N-Terminal Invest OÜ)	Eesti	Mujal liigitamata erimasinade tootmine	52.66	52.66
	Nartest Holding (Nartest AS)	Ameerika Ühendriigid	Eriseadmete turustamine müük	55.58	55.58

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
N-Terminal Hulgi AS AS	639 116			4	639 120
NT Logistika AS	127 823			-3	127 820
N-Terminal Investi OÜ	0				0
Kagu Petrool AS (N-Terminal Hulgi AS)	0	12 782	-12 782		0
Nartest AS 6,16%	75 086		-46 199		28 887
Nartest AS (N-Terminal Invest OÜ)	641 895		-394 919		246 976
Nartest Holding (Nartest AS)	0				0
Kokku	1 483 920	12 782	-453 900	1	1 042 803

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kagu Petrool AS (N-Terminal Hulgi AS)	100	03.05.2011	12 782

* 2011 aastal AS N-Terminal Grupp aktsiakapital konverteeriti Eesti kroonidest eurodesse arvestusega 1EUR=15,6466EEK. Konverteerimisel vähendati emiteeritud aktsiate arvu, kasutades ühiskordajat 10 000, mille tulemusena vähenes aktsiate arv 1 000 000-lt 100-le aktsiale. Uueks aktsiate nimiväärtuseks on 6391,20 eurot (2010.a. 10 krooni aktsia). Seoses konverteerimisega suurendati N-Terminal Grupp AS aktsiakapitali 3,51 euro võrra rahalise sissemakse teel. Peale konverteerimist AS N-Terminal Grupp osalusprotsent N-Terminal Grupp omakapitalis ei muutunud.

*2011 aastal AS NT Logistika aktsiakapital konverteeriti Eesti kroonidest eurodesse arvestusega 1EUR=15,6466EEK. Konverteerimisel vähendati emiteeritud aktsiate arvu, kasutades ühiskordajat 1000, mille tulemusena vähenes aktsiate arv 200 000-lt 200-le aktsiale. Uueks aktsiate nimiväärtuseks on 639,10 eurot (2010.a. 10 krooni aktsia). Seoses konverteerimisega vähendati NT Logistika AS aktsiakapitali 3,30 euro võrra. Vabanenud kapital arvati eelmiste perioodide jaotamata kasumi hulka. Peale konverteerimist AS N-Terminal Grupp osalusprotsent NT Logistika AS omakapitalis ei muutunud.

*Kagu Petrool AS aktsiate ostutehing toimus sõltumatute osapoolte vahel. Ostutehinguga tekkis kontserni firmaväärtus 10637 eurot, mis kanti täies ulatuses 31.12.2011 kulusse (lisa 12).

*Oktoober 2011 kuulutati välja Nartest LLC pankrott. Kosolideerimisel tekkinud pankroti tulemus on väljatoodud lisa 25.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

* 21.06.2010. aastal sõlmis kontsern AS-ga NarTest aktsiate vahetuslepingu, millega AS N-Terminal Grupp kontsern soetas 52,66 % AS NarTest aktsiatest hinnaga 5 688 137 eurot ning müüs osaluse (50 %) AS-s Milstrand hinnaga 3 955 875 eurot. Peale tehingut on kontserni osaluse protsent AS-s NarTest 58,82 % (tütarettevõtte) ja AS-s Milstrand 29,41 % (sidusettevõtte).

* 2010. aasta oktoobris võõrandas kontsern oma 29,41 %-lise osaluse ettevõttes AS Milstrand müügihinnaga 3 955 875 eurot. Müügihind võrdus soetushinnaga. AS Milstrandi aktsiate müügilepingus sisaldub tagasiostu-optiooni võimalus kuni 31.12.2011. Kontsern ei realiseerinud tagasiostu-optiooni.

Lisa 9 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	4 602	4 602
31.12.2010	4 602	4 602
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	4 602	4 602
31.12.2011	4 602	4 602
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	4 602	4 602

Kontsernile kuulub 360 (16,36%) AS K-Most (reg.nr: 10066253) aktsiat.

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	41 899	41 899
Akumuleeritud kulum	-19 756	-19 756
Jääkmaksumus	22 143	22 143
Ostud ja parendused	7 715	7 715
Amortisatsioonikulu	-3 485	-3 485
31.12.2010		
Soetusmaksumus	49 614	49 614
Akumuleeritud kulum	-23 241	-23 241
Jääkmaksumus	26 373	26 373
Amortisatsioonikulu	-4 128	-4 128
31.12.2011		
Soetusmaksumus	49 614	49 614
Akumuleeritud kulum	-27 369	-27 369
Jääkmaksumus	22 245	22 245

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 583	16 605

Tartus asuv kinnistu on panditud (lisa 15).
Kogu kinnisvara on välja renditud.

Lisa 11 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	301 208	849 327	102 088	54 849	1 307 472
Akumuleeritud kulum		-131 861	-58 008	-34 847	-224 716
Jääkmaksumus	301 208	717 466	44 080	20 002	1 082 756
Ostud ja parendused	0	16 873	7 745	1 523	26 141
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	39 026	24 412	63 438
Amortisatsioonikulu	0	-16 857	-15 181	-12 920	-44 958
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-43 424	-16 179	-5 424	-65 027
Müügid	0	0	-5 091	0	-5 091
Muud muutused	0	43 425	18 631	4 661	66 717
31.12.2010					
Soetusmaksumus	301 208	822 776	127 589	75 360	1 326 933
Akumuleeritud kulum	0	-105 293	-54 558	-43 106	-202 957
Jääkmaksumus	301 208	717 483	73 031	32 254	1 123 976
Ostud ja parendused	0	1 654	71 019	4 488	77 161
Lisandumised äriühenduste kaudu	435	66 276	617 148	5 901	689 760
Amortisatsioonikulu	0	-20 472	-60 235	-13 000	-93 707
Müügid	0	0	-49 022	-2 303	-51 325
Muud muutused	0	-28 343	-338 268	-12 721	-379 332
31.12.2011					
Soetusmaksumus	301 643	890 707	742 936	70 339	2 005 625
Akumuleeritud kulum	0	-154 109	-429 263	-55 720	-639 092
Jääkmaksumus	301 643	736 598	313 673	14 619	1 366 533

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	34 500	21 270
Muu materiaalne põhivara	1 630	1 917
Kokku	36 130	23 187

Kapitalirendi tingimustel renditud vara soetusmaksumus on 78881 eurot (2010.a. 20963 eurot) ning bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2011 60921 eurot (2010.a. 12590 eurot)

Muud muudatused

*2011 real "Ehitised-Muud muudatused" on kajastatud äriühenduse kaudu sissetulnud ehitiste akumuleeritud kulum.

*2011 real "Masinad ja seadmed-Muudu muudatused" on kajastatud äriühenduse kaudu sissetulnud masinate ja seadmete akumulieeritud kulum summas 313 338 eurot ja Nartest LLC pankroti tõttu konsernist välja läinud masinad ja seadmed jääkmaksumuses 19782 eurot ja muud muudatused.

*2011 real "Muu materiaalne põhivara-Muud muudatused" on kajastatud äriühenduse kaudu sissetulnud muu materiaalse põhivara akumulieeritud kulum summas 4666 eurot ja Nartest LLC pankroti tõttu konsernist välja läinud muu materiaalne põhivara jääkmaksumuses 8055 eurot.

Lisa 12 Immateriaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	5 258	0	5 258
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 388	0	-4 388
Jääkmaksumus	0	0	870	0	870
Ostud ja parendused	6 361 826	0	0	159 779	6 521 605
Amortisatsioonikulu	0	0	-652	0	-652
31.12.2010					
Soetusmaksumus	6 361 826	0	5 258	159 779	6 526 863
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 040	0	-5 040
Jääkmaksumus	6 361 826	0	218	159 779	6 521 823
Ostud ja parendused	10 637	749	0	0	11 386
Amortisatsioonikulu	0	-125	-218	0	-343
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-10 637	0	0	0	-10 637
31.12.2011					
Soetusmaksumus	6 361 826	749	5 258	159 779	6 527 612
Akumuleeritud kulum	0	-125	-5 258	0	-5 383
Jääkmaksumus	6 361 826	624	0	159 779	6 522 229

*Audiitorkontrolli käigus läbiviidud firmaväärtuse test tugines juhtkonna viie aasta rahavoogude prognoosil, mis põhineb pikaajalistel distributoorite lepingutele ja käimasolevatel müügiläbirääkimistel. Müügikasvuks on prognoositud, kasutades kronoloogilise keskmise arvutamise meetodit, 980% aastas. Kuludekasvuks on prognoositud 59% aastas. Rahavood on diskonteeritud määraga 30%. Lähtudes firmaväärtuse testist kontsernis firmaväärtust alla ei hinnata.

*2011 aastal soetatud Kagu Petrool AS firmaväärtuseks hinnati ostu hetkel 10637 eurot. Aasta lõpus hinnati see alla täies ulatuses.

"Lõpetamata projektid ja ettemaksed" -te all kajastuvad Nartest AS poolt tehtud ettemaksed rahvusvaheliste patendikaitse taotluste eest.

Lisa 13 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	329	329	0	0	5,16%	EEK	31.02.2012	
Masinad ja seadmed	23 204	3 160	20 044	0	6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	17.02.2016	
Masinad ja seadmed	12 352	1 553	10 799	0	6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	25.04.2016	
Kapitalirendikohustused kokku	35 885	5 042	30 843	0				15

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	4 169	3 840	329	0	5,16%	EEK	31.01.2012	
Kapitalirendikohustused kokku	4 169	3 840	329	0				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	60 922	12 579
Kokku	60 922	12 579

Kapitalirendi tingimustes on renditud kaks sõiduauto ja tõstuk.

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	63 839	54 029
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	54 342	57 840
1-5 aasta jooksul	108 684	115 680
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	22 245	26 373
Masinad ja seadmed	22 533	0
Muud varad	699 208	717 484
Kokku	743 986	743 857

Kontsern on kasutusrendi tingimustel osaliselt välja rentinud omatarbeks ehitatud laohoone büroopinna ja kinnisvarainvesteeringu. Lisaks rendib kontsern ühte veoautot kasutusrendi tingimustel. Rendimakse on 1278 eurot kuus. Lepingu lõpptähtaeg on 09.12.2012.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	53 070	62 953
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	26 143	47 230
1-5 aasta jooksul	39 092	85 258

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustes masinaid ja bürooruume.

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooring Sampo Pangast	358 244	358 244			4%+eonia	EUR	06.05.2012	
Lühiajaline arvelduslaen Sampo Pangast	887 246	887 246			4%+eonia	EUR	03.05.2012	
Arvelduskrediit	2	2						
Arvelduslaen SEB Pangast	32 447	32 447			3,505%+1% limiiditasu	EUR	14.04.2012	
Lühiajaline laen	63 000	63 000			5%, 8% aastas	EUR	31.05.2012	
Lühiajalised laenud kokku	1 340 939	1 340 939						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	351 805	319 558	32 247	0	5%, 10% aastas	EUR	31.03.2013	
Pikaajalised laenud kokku	351 805	319 558	32 247	0				
Kapitalirendikohustused kokku	35 885	5 042	30 843	0				13
Laenukohustused kokku	1 728 629	1 665 539	63 090	0				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline arvelduslaen Sampo Pangast	669 079	669 079			4,8%+eonia	EUR	06.05.2011	
Faktooring Sampo Pangast	369 934	369 934			4,8%+sampo prime%	EUR	03.05.2011	
Pikaajalise pangalanenu lühiajaline osa	21 118	21 118			2,5%+6 kuu Euribor	EEK	25.04.2011	
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	1 342 145	1 342 145			10%	EUR	25.05.2012	
Krediitkaart	4 645	4 645				USD		
Lühiajalised laenud kokku	2 406 921	2 406 921						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	773 577	0	773 577	0	10%	EUR	25.05.2012	
Pikaajalised laenud kokku	773 577	0	773 577	0				
Kapitalirendikohustused kokku	4 169	3 840	329	0				13
Laenukohustused kokku	3 184 667	2 410 761	773 906	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Maa	435	0
Ehitised	736 598	717 484

Masinad ja seadmed	283 907	7 616
Muu materiaalne põhivara	1 401	0
Muud varad	3 678 411	3 029 570
Kokku	4 700 752	3 754 670

Faktooringu liimit seisuga 31.12.2011 on 415000 eurot (31.12.2010 - 515000 eurot).

Lühiajalise arvelduslaenu liimit seisuga 31.12.2011 on 1055000 eurot (31.12.2010 - 1055000 eurot).

Kontsern on kasutanud 2011.a. ja 2010 kohustuste tagamiseks järgmisi tagatise:

*Sampo Pangast saadud lühiajalise arvelduslaenu ja faktooringu arvete tagamiseks on seatud kommertsant I jrk summas 1 597 791 eurot, II jrk 639 117 eurot ja III jrk summas 319 558 eurot.

*SEB Arvelduslaenu tagamiseks on seatud kommertsant I jrk summas 31956 eurot, II jrk 31956 eurot

* Pikaajalise laenu tagamiseks on hüpoteek Tartu asuval kinnistule.

* NT Logistika AS ja Swedbank vahel on sõlmitud garantiileping importmaksude maksetähtaegade pikendamise tagamiseks summas 1 406 056 eurot ja transiidiprotseduuride tagamiseks summas 383470 eurot. Garantiilepingu tagamiseks on seatud Tartu kinnistule I jrk. hüpoteek 383 470 eurot ja II jrk. hüpoteek 383 470 eurot ja N-Terminal Grupi käendus summas 383470 eurot.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 130 432	3 984 057	
Võlad töövõtjatele	65 800	51 624	
Maksuvõlad	65 225	85 548	5
Muud võlad	231 600	571 489	
Intressivõlad	231 600	571 489	
Saadud ettemaksed	4 953	10 226	
Muud võlad	1 796 327	35	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 294 337	4 702 979	

2011* "Muud võlad" all kajastub Nartest AS kohustus oma aktsiat tagasiostu eest.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 339 596	5 001 100
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 419 386	1 329 406
Kokku tingimuslikud kohustused	6 758 982	6 330 506

*Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2011. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada kontserni jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Solidaarsed nõuded:

*Seisuga 31.12.2011 oli kontserni võimalik maksukohustus Maksu- ja Tolliameti ees 242003 eurot, millest käibemaks moodustab 37163 eurot ja tollimaks 204840 eurot.

*Seisuga 31.12.2010.a. oli kontserni võimalik maksukohustus Maksu- ja Tolliameti ees 1662 eurot, millest käibemaks moodustab 1598 eurot ja tollimaks 64 eurot.

*Solidaarsed nõuded on seotud NT Logistika AS poolt klientidele koostatud deklaratsioonidest tulenevatest nõuetest Maksu-ja Tolliameti ees. Aruande valmimise ajaks on kliendid tasunud oma kohustused Maksu-ja Tolliametile.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	690 246	690 246
Aktsiate arv (tk)	108 000	108 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 049 079	18 966 289
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	120 160	164 303
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 169 239	19 130 592
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	12 048	26 204
Ameerika Ühendriigid	23 662	35 008
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	56 550	25 948
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	92 260	87 160
Kokku müügitulu	23 261 499	19 217 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	22 061 072	17 994 860
Erimasinate tootmine ja hooldus	23 662	73 547
Tollimaakleriteenus	376 535	334 722
Ekspedeerimisteenus	468 183	489 339
Laoteenus	318 983	265 202
Muud teenused	13 064	60 082
Kokku müügitulu	23 261 499	19 217 752

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 428
Trahhid, viivised ja hüvitised	15 751	5 626
Rendi- ja üüritulu	53 613	54 029
Muud	2 524	6 344
Kokku muud äritulud	71 888	67 427

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	0	-89 711
Transpordikulud	-140 788	-161 986
Ostetud kütus müügiks	-21 062 071	-17 058 381
Ekspedeedimise kulu	-405 034	-432 485
Ladustamise kulud	-218 596	-187 502
Terminalide kulu	-69 071	-12 294
Agenditasukulu	-64 888	-40 364
Muud	-38 235	-14 006
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 998 683	-17 996 729

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-65 801	-74 892
Energia	-26 606	-13 785
Mitmesugused bürookulud	-70 504	-78 123
Lähetuskulud	-27 578	-42 614
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-10 358	-186 325
Ostetud teenused	-181 498	-87 030
Juriidiline teenus	-119 872	-61 550
Transporditeenus	-26 675	-20 730
Reklaam	-311	-27 074
Muud	-12 210	-30 449
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-541 413	-622 572

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-733 500	-583 419
Sotsiaalmaksud	-222 010	-197 704
Kokku tööjõukulud	-955 510	-781 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	29

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-5 194	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 396	-831
Trahvid, viivised ja hüvitised	-167	-766 940
Nõuete mahakandmine	0	-18 981
Liikmemaksud	-676	-680
Kohalikud maksud	-884	-886
Muud	-2 708	-1 752
Kokku muud ärikulud	-12 025	-790 070

*2010. Leppetrahv summas 766940 eurot on AS NarTest oma osade tagasiostulepingust tuleneva kohustuse rikkumise eest.

Lisa 25 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 302 285	30 677
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	1 757 571
Intressitulud	974	3 551
Intressikulud	-280 937	-99 784
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8 130	-252
Muud finantstulud ja -kulud	-4	-2 559
Saadud dividendid	4 572	4 602
Kokku finantstulud ja -kulud	1 018 760	1 693 806

*2011.a. Real "Finantstulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt" on kajastatud Nartest LLC (lisa 7) pankroti tulemus.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Primos OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	63 391	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 892	3 690	0	1 534
Ühise kontrolli all oleva ettevõtte kuni 30.06.2010	0	0	0	57 520

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	306 003	153 835

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on välja toodud koos maksudega.

N-Terminal Grupp AS on 2011 arvestanud juhatuse liikme tasu 50103 eurot (2010.a. 45889 eurot). Nõukogu liikmetele on 2011.a. arvestatud tasusid 15641 eurot (2010.a. 111398 eurot).

N-Terminal Grupp AS kuulus kuni 25.01.2012 Primos OÜ kontserni.

Alates 25.01.2012 on N-Terminal Grupp AS OÜ Advokaadibüroo Ehasoo ja Partnerid kontserni liige.

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

25.01.2012 vahetus N-Terminal Grupp AS enamusaksionär (osalus 54,1259%). Uueks aksionäriks on Advokaadibüroo Ehasoo ja Partnerid OÜ.

Lisa 28 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	275 205	444 129
Nõuded ja ettemaksed	107 077	15 816
Kokku käibevara	382 282	459 945
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	808 562	865 324
Materiaalne põhivara	415	1 369
Immateriaalne põhivara	0	218
Kokku põhivara	808 977	866 911
Kokku varad	1 191 259	1 326 856
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 435	21 079
Kokku lühiajalised kohustused	16 435	21 079
Kokku kohustused	16 435	21 079
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	690 246	690 246
Kohustuslik reservkapital	69 025	69 025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	546 506	1 231 575
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 953	-685 069
Kokku omakapital	1 174 824	1 305 777
Kokku kohustused ja omakapital	1 191 259	1 326 856

Lisa 29 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	78 995	127 312
Muud äritulud	13 579	1 150
Mitmesugused tegevuskulud	-84 909	-70 877
Tööjõukulud	-101 282	-144 057
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 172	-1 598
Muud ärikulud	-3 822	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-98 611	-88 070
Finantstulud ja -kulud	-32 342	-596 999
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-130 953	-685 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-130 953	-685 069

Lisa 30 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-98 611	-88 070
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 172	1 598
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 000	-1 406
Kokku korrigeerimised	-8 828	192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 688	33 432
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 644	-20 196
Kokku rahavood äritegevusest	-118 771	-74 642
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	1 470
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556
Antud laenud	-74 425	-25 564
Laekunud intressid	9 700	13 230
Laekunud dividendid	4 572	963 276
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-830 788
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 153	119 068
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-16 298
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-16 298
Kokku rahavood	-168 924	28 128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	444 129	416 001
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-168 924	28 128
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275 205	444 129

Lisa 31 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	690 246	69 025	1 231 575	1 990 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-685 069	-685 069
31.12.2010	690 246	69 025	546 506	1 305 777
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-766 940
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 259 110
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010				2 797 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-130 953	-130 953
31.12.2011	690 246	69 025	415 553	1 174 824
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-766 940
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 580 978
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				2 988 862

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

AS N-Terminal Grupp (registrikood: 10059916) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO EHASOO	Juhatuse liige	18.12.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS N-Terminal Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS N-Terminal Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- ja lisandusi. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 33, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud bilansis kajastub immateriaalse vara hulgas tütarettevõtte AS Nartest soetamisel tekkinud firmaväärtus summas 6 362 tuhat eurot ja ettemaksed patentide eest summas 160 tuhat eurot. Tütarettevõtte juhtkond on läbi viinud firmaväärtuse testi, milles kasutatud eeldused ja diskontomäär on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisa 12. Tütarettevõtte senised tulemused perioodil 2011-2012 ei kinnita ettevõtte eelnevatel perioodidel koostatud prognooside täitumist. Sellest tulenevalt võib firmaväärtuse ja omandatavate patentide kaetav väärtus olla oluliselt madalam bilansilisest väärtusest, kuid võimaliku allahindluse ulatust ei ole meil võimalik kindlaks määrata.

Aruandes on kajastatud varudena eriseadmed summas 911 tuhat eurot. Bilansipäevajärgsete sündmuste auditeerimisel tuvastasime, et 2012.aastal müüdi 4% seadmetest ning seadmete edasine müük sõltub paljudest ettevõttest mittesõltuvatest asjaoludest. Eriseadmete võimaliku realiseerumise ebakindlusest tulenevalt ei avalda me arvamust nende netorealiseerimisväärtusele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS N-Terminal Grupp finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Artur Suits

Vandeaudiitor nr 478

Grant Thornton Rimess OÜ

Tegevusluba nr 3

Ahtri 6A, 10151 Tallinn

20.12.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS N-Terminal Grupp (registrikood: 10059916) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	20.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 330 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	428 476
Kokku	6 758 982
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 758 982
Kokku	6 758 982

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	78995	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6503500
Faks	+372 6503501
E-posti aadress	juhatus@nterm.ee