

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

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

Tegevusaruanne

AS N-Terminal Grupp kontserni kuulus lisaks emaettevõttele seisuga 31.12.2012 kuus tütarettevõtet (AS NT Logistika, N-Terminal Hulgi AS, Kagu Petrool 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 Petrool), tolli- ja logistikateenuste osutamine (AS NT Logistika) ning fluorestsents spektroskoopia tehnoloogial baseeruva narkootikumide tuvastamise analüsaatori NTX2000 arendamine ja müük (AS Nartest). Paraku pärssisid kontserni juhtorganite tegevust ja majandustegevuse strateegilist juhtimist oluliselt emaettevõtja väikeaktsionäride pahatahtlik suhtumine ja nende poolt 2010.a. algatatud lugematute kohtuvaidluste ja hagi tagamise mõju.

Kütusemüügi valdkonnas oli majandusaasta peamiseks eesmärgiks varasemalt saavutatud turuosa kindlustamine ning uute turgude juurdevõitmine diislikütuste ja bensiini osas. 2012 aastal suudeti kasvatada diislikütuse realiseerimise 45% võrra (2012.a. – 18 807 tonni ja 2011.a. 8 552 tonni). Bensiini osas jäi eesmärk saavutamata ja realiseeritud kogus hoopis langes (2012 .a. – 569 tonni, 2011.a. – 701 tonni). Samuti langes ka eriotstarbelise diislikütuse müük (2012.a.- 6 037 tonni, 2011.a. – 13 357 tonni). Diislikütuse realiseerimise töös ja eriotstarbelise diislikütuse realiseerimise langus oli peamiselt tingitud muudatustest seadusandluses, millega piirati eriotstarbelise diislikütuse kasutusvaldkondi (nt. keelati kasutamine kaevandustehnikas). Kokku kasvas aastaga kütuse müük tonnides 12% (2012.a. 25 413 tonni, 2011.a. – 22 610 tonni). Valdkonnast saadud müügitulu suurenes aruandeaastal 28%, moodustades kokku 28 271 206 eurot (2011.a. 22 045 656 eurot). Kütusemüügi valdkonnast 2012.a. saadud puhaskasum oli 72 840 eurot (2011.a. oli 218 168 eurot).

Kontserni tegevust logistikasektoris võib 2012.a. pidada positiivseks. Suudeti suurendada logistikateenuste müügitulu 24% võrra, mis kokku moodustas 2012.a. 1 442 292 eurot (2011.a. 1 165 368 eur). Kogu müügitulust oli agenditeenus 398 157 eurot (2011.a. 378 202 eurot), ladustamine ja sellega seotud teenused 445 984 eurot (2011.a. 318 983 eurot) ja logistikateenus 598 151 eurot (2011.a. 468 183 eurot). Logistikavaldkonnast saadud kasumiks kujunes 143 029 eurot (2011.a. 103 739 eurot).

Kontsern müüs 2012.aastal koostöös oma rahvusvaheliste edasimüüjatega Nartest seadmeid klientidele Venemaa ja Omaani turgudel. Müügitulu moodustas 2012.a. kokku 54 918 eurot. 29.03.2012.a. omistas Eesti Kohteksperitiisi Instituut (EKEI) Ettevõttele kvaliteeditunnistuse perioodil 2010-2012 läbiviidud NTX2000 valideerimisprotsessi tulemustele. Vastavalt EKEI poolt 2012.a. sügisel teostatud ametlikule järelepärimisele on AS Nartest Euroopa Liidus oma valdkonnas ainus, kelle tehnoloogia usaldusväärsuskohta sellelaadne kvaliteeditunnistus on omistatud. Kuigi Eesti Vabariigi 2012.a. riigieelarvesse oli Politsei- ja Piirivalveamet (PPA) kinnitusele sisestatud sihtotstarbeline eraldis NTX2000 analüsaatorite ostuks, ei ole PPA Ettevõttele teadaolevalt tänaseni vastava ostu-müügitehingu teostamiseks riigihanget välja kuulutanud. Ettevõtja juhtkond püüab seetõttu omalt poolt välja selgitada sihteraldise tänast staatust ning PPA konkreetsed nõudmised ja vajadused hanke läbiviimisele. Jätakuva tootearenduse ja müügi edendustegevuse kõrval oli Ettevõtja juhtkonna peamiseks eesmärgiks 2012.a. strateegilise partneri leidmine, kes omaks tugevat institutsionaalset jõudu ning kehtestatud müügi võrgustikku sihtturgudel. Juhtkond saavutas selle protsessi käigus kontakti maailma ühe juhtiva spektroskoopia tehnoloogial baseeruvate seadmete müügi ja arenduse vallas tegutseva HORIBA kontserni sidusettevõttega SPEX Forensic ning jõudis aasta lõpuks läbirääkimistes paljulubavasse faasi. Paraku aga partneriga saavutatud sünergia siiski loodetud lõpptulemuseni ei jõudnud, kuna partner pidi oma organisatsioonisisestest eelarve piirangutest ja strateegilistest prioriteetidest lähtuvalt loobuma tegevushaarde laiendamisest ning uude tootmisvaldkonda investeerimisest. Läbirääkimiste käigus saadud ülipositiivne tagasiside ning tunnustus Ettevõtja arendustegevusele ja lõpptootetele sedavõrd arvestusväärselt globaalselt tehnoloogiakontsernilt andis siiski juhtkonnale olulist kinnitust nii Ettevõtja seniste strateegiliste valikute õigsusest kui ka võimekusest konkureerida tootearenduses maailma juhtivate tehnoloogiaettevõtjatega. Ettevõtja juhtkond loodab tulevikus kapitaliseerida tollaste läbirääkimiste käigus saavutatud positiivset referentsi ja kogemust ning on juba alustanud lootustandvaid kõnelusi uute huvilistega Ettevõtja innovaatilise tehnoloogia laialdaseks realiseerimiseks. Juhtkond usub Ettevõtja konkurentsivõime jätkusuutlikkusele ja kasvule turuolukorras, kus globaalselt on järjepidevalt kasvamas uute sünteetiliste narkootikumide osakaal illegaalsel narkoturul ning seetõttu uimastivastases võitluses üha suurenenas arusaamine ja nõudlus selliste kiirete ja kergesti juurutavate innovaatiliste töövahendite järele, nagu seda on Ettevõtja poolt välja töötatud analüsaator NTX2000. Turupositsiooni ning konkurentsivõime potentsiaalset kasvu toetab kindlasti ka Ettevõtja osalemine järgmistes Euroopa Liidu 7.raamprogrammi raames 2013.a. II poolaastal aktiivselt käivituvates algatustes: a) ühiskonna turvalisuse tõstmisele suunatud teenusepakkujate ja tootjate konsortiumprogramm EDEN ja, b) EL-ispriirühle sünteetiliste narkootikumide ja nende prekursorite andmebaasi loomine.

Tulud, kulud ja kasum

Kontserni müügitulu moodustas 2012. aastal 29 741 905 eurot (2011.a. 23 261 499 eurot).

Müügitulust moodustas 94% (2011. aastal 95%) kütuse müük ja 6% (2011. aastal 5%) teenuste müük. Teenuste müügist omakorda moodustas 65% logistikateenus (2011.aastal 58 %) ja agenditeenus 26 % (2010. aastal 39%).

Peamised kontserni finantssuhtarvud 2012-2011

Peamised kontserni finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulukasv	27,86%	21,04%
Ärikasumi määr %	-0,57%	-1,22%
Tegevustulukasv	0,20%	1,84%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,01	1,02
ROA	0,3%	2,0%
ROE	0,8%	5,7%
Emaettevõtte omanikele kuuluva omakapitali osatähtsus	59%	58%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

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 2012. majandusaastal oli 38 töötajat (2011.a 39 töötajat). 2012.aastal olid tööjõukulud 853 332 eurot (2011.a. 955 510 eurot), vähenedes võrreldes eelmise aastaga 11%.

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 diislikütuse ja bensiini müük ning suurendada eriotstarbelise diislikütuse müüki. Logistikaturu peamiseks eesmärkideks 2013.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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	673 882	346 285	2
Nõuded ja ettemaksed	2 900 199	3 554 951	3,4,5
Varud	1 272 377	1 141 594	6
Kokku käibevara	4 846 458	5 042 830	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 602	4 602	8
Nõuded ja ettemaksed	9 510	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	18 117	22 245	9
Materiaalne põhivara	1 352 720	1 366 533	10
Immateriaalne põhivara	6 522 042	6 522 229	11
Kokku põhivara	7 906 991	7 915 609	
Kokku varad	12 753 449	12 958 439	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 460 439	1 665 539	14
Võlad ja ettemaksed	3 345 327	3 294 337	15,5
Kokku lühiajalised kohustused	4 805 766	4 959 876	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	25 941	63 090	14
Kokku pikaajalised kohustused	25 941	63 090	
Kokku kohustused	4 831 707	5 022 966	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	690 246	690 246	17
Kohustuslik reservkapital	69 025	69 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 758 982	6 330 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 051	428 476	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 576 304	7 518 253	
Vähemususalus	345 438	417 220	
Kokku omakapital	7 921 742	7 935 473	
Kokku kohustused ja omakapital	12 753 449	12 958 439	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	29 741 905	23 261 499	18
Muud äritulud	82 887	71 888	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 584 494	-21 998 683	20
Mitmesugused tegevuskulud	-411 001	-541 413	21
Tööjõukulud	-853 332	-955 510	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113 565	-108 815	10,11
Muud ärikulud	-32 479	-12 025	23
Ärikasum (kahjum)	-170 079	-283 059	
Finantstulud ja -kulud	156 348	1 018 760	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 731	735 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 731	735 701	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	58 051	428 476	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-71 782	307 225	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-170 079	-283 059	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113 565	108 815	10,11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	5 194	
Muud korrigeerimised	0	248	
Kokku korrigeerimised	113 565	114 257	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	654 752	1 577 581	
Varude muutus	-142 837	151 931	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-91 332	-763 587	
Makstud intressid	-60 034	-73 569	
Kokku rahavood äritegevusest	304 035	723 554	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-95 438	-77 910	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	36 130	10
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	0	11 994	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-12 782	
Laekunud intressid	427	974	
Laekunud dividendid	13 713	388 257	24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 298	346 663	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	152 000	313 612	
Saadud laenude tagasimaksed	-69 834	-1 801 366	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 042	-26 202	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	77 124	-1 513 956	
Kokku rahavood	299 861	-443 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	346 285	790 024	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	299 861	-443 739	
Valuutakursside muutuste mõju	27 736	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	673 882	346 285	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 731	735 701
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	-13 731	735 701
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	58 051	428 476
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-71 782	307 225

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		58 051	-71 782	-13 731
31.12.2012	690 246	69 025		6 817 033	345 438	7 921 742

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtted

AS N-Terminal Grupp on Eestis registreeritud ettevõtte.

Seisuga 31.12.2012 koostatud raamatupidamise aastaaruandes on konsolideeritud AS N-Terminal Grupp (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtted AS N-Terminal Hulgi, AS Kagu Petrool, AS NT Logistika, OÜ N-Terminal Invest ja AS NarTest.

2011.a.konsolideeriti AS N-Terminal Grupp (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtted AS N-Terminal Hulgi, AS Kagu Petrool (alates 03.05.2011), AS NT Logistika, OÜ N-Terminal Invest, AS NarTest ja Nartest Holding (Nartest LLC kuni 31.08.2011).

Koostamise alused

2012. 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.

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 emaettevõttele N-Terminal Hulgi AS ja NT Logistika 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 2012 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 tulemused 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 kavatses 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 emaeettevõtte 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 emaeettevõtte 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 emaeettevõtte 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 (regressiõigusega faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut, s.t. nõude tagatisel võetud laenu: nõue kajastatakse bilansis kuni selle laekumiseni. Regressiõigusega 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 müüjiks võetakse arvele soetusmaksumuses.

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

Muud varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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 konkreetselt 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 valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete 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 akumuleeritud 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 arvele 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikke 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 immateriaalsel 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-, elektroonilise ja spektraalse 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 tulemusel hinnatakse vajadusel alla firmaväärtuse raamatupidamislikväärtus.

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
Masinaid ja seadmeid	2-20 aastat
Muu inventar	2-5 aastat
Arenguväljaminekud	5 aastat
Litsentsid ja 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 väljaminekul 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 nüüdsväärtuses. 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 kaasned 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 653	16 570
Arvelduskontod	662 229	323 715
Raha teel	0	6 000
Kokku raha	673 882	346 285

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 820 684	2 820 684			4
Ostjatelt laekumata arved	3 216 918	3 216 918			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-396 234	-396 234			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 284	51 284			5
Muud nõuded	7 808	7 808			
Viitlaekumised	7 808	7 808			
Ettemaksed	29 933	20 423	9 510		
Tulevaste perioodide kulud	29 933	20 423	9 510		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 909 709	2 900 199	9 510		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 482 077	3 482 077			4
Ostjatelt laekumata arved	3 807 670	3 807 670			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-325 593	-325 593			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 209	37 209			5
Muud nõuded	13 824	13 824			
Viitlaekumised	13 824	13 824			
Ettemaksed	21 841	21 841			
Tulevaste perioodide kulud	21 841	21 841			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 554 951	3 554 951			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	3 216 918	3 807 670
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-396 234	-325 593
Kokku nõuded ostjate vastu	2 820 684	3 482 077

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-325 593	-222 456
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	12 725	189 426
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-105 596	-294 877
Lootusetuks tunnistatud nõuded	22 230	2 314
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-396 234	-325 593

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	49 217	6 111	25 046	13 860
Üksikisiku tulumaks	0	17 384	0	16 749
Erisoodustuse tulumaks	0	4 590	0	5 410
Sotsiaalmaks	0	27 767	0	25 358
Kohustuslik kogumispension	0	1 428	0	954
Töötuskindlustusmaksed	0	2 440	0	2 581
Intress	0	2 052	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4	0	313
Ettemaksukonto jääk	2 067		12 163	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 284	61 776	37 209	65 225

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 269 788	1 141 594
Müügiks ostetud kütus	393 444	230 316
Müügiks ostetud eriseadmed	876 344	911 278
Ettemaksed varude eest	2 589	0
Kokku varud	1 272 377	1 141 594

Varudeks on ostetud vedelkütus müügiks ja eriseadmed.

Kütusevarudest 318154 euro (2011.a. 113253 eurot) eest on vastutaval hoiul teistele juriidilistele isikutele kuuluvates mahutites. 75290 euro väärtuses (2011.a. 117063 eurot) vedelkütust hoiustatakse kontserni ettevõttele kuulavas mahutipargis.

Kütusevarude jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodiga, hinnatult lähtudes sellest, mis on madalam kas soetus- või netorealiseerimismaksumus.

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 31.12.2012 summas 209100 eurot (31.12.2011 209100 eurot).

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10456184	N-Terminal Hulgi 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 juntimisalanenõustamine	100	100
10125406	Kagu Petrool AS (N-Terminal Hulgi AS)	Eesti	Mootorikütuste jaemüük sh. tanklate tegevus, mootorikütuste hulgimüük	100	100
11425085	Nartest AS	Eesti	Mujal liigitamata erimasinate tootmine	6.16	6.16
11436085	Nartest AS (N-Terminal Invest OÜ)	Eesti	Mujal liigitamata erimasinate tootmine	52.66	52.66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
N-Terminal Hulgi AS	2 027 280		72 840		2 100 120
NT Logistika AS	553 699		143 029		696 728
N-Terminal Invest AS	0		0		0
Kagu Petrool AS (N-Terminal Hulgi AS)	0		0		0
Nartest AS 6,16%	28 887		0		28 887
Nartest AS (N-Terminal Invest OÜ)	246 946		194 793		441 739
Kokku	2 856 812		410 662		3 267 474

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

* 2011 aastal AS N-Terminal Hulgi 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 Hulgi AS aktsiakapitali 3,51 euro võrra rahalise sissemakse teel. Peale konverteerimist AS N-Terminal Grupp osalusprotsent N-Terminal Hulgi 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.

*2011 Kagu Petrool AS aktsiate ostutehing toimus sõltumatute osapoolte vahel. Ostutehinguga tekkis kontserni firmaväärtus 10637 eurot, mis kanti täies ulatuses 31.12.2011 kulusse.

*2011 Oktoober kuulutati välja Nartest LLC (USA) pankrott. Aruande koostamise seisuga on pankrotimenetlus lõpetatud ja ettevõtte likvideeritud.

* Juuli 2013 kuulutati välja N-Terminal Invest OÜ pankrot (lisa 26).

Lisa 8 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	4 602	4 602
31.12.2011	4 602	4 602
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	4 602	4 602
31.12.2012	4 602	4 602
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	4 602	4 602

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

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-4 128	-4 128
31.12.2012		
Soetusmaksumus	49 614	49 614
Akumuleeritud kulum	-31 497	-31 497
Jääkmaksumus	18 117	18 117

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 735	14 583

Kogu kinnisvarainvesteering on välja renditud. Tartus asuv kinnistu on panditud.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	0	0	93 693	1 745	95 438
Amortisatsioonikulu	0	-21 652	-81 850	-5 748	-109 250
Muud muutused	0	0	0	-1	-1
31.12.2012					
Soetusmaksumus	301 643	890 707	833 881	72 391	2 098 622
Akumuleeritud kulum	0	-175 761	-508 365	-61 776	-745 902
Jääkmaksumus	301 643	714 946	325 516	10 615	1 352 720

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masina- ja seadmed	0	34 500
Muu materiaalne põhivara	0	1 630
Kokku	0	36 130

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2012 on 41719 eurot (2011.a. 60922 eurot)

Muud muudatused

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

*2011 real "Masina- ja seadmed-Muud muudatused" on kajastatud äriühenduse kaudu sissetulnud masinate ja seadmete akumuleeritud kulum summas 313 338 eurot ja Nartest LLC pankroti tõttu konsernist välja läinud masina- ja seadmed jääkmaksumuses 19782 eurot ja muud muudatused.

*2011 real "Muu materiaalne põhivara-Muud muudatused" on kajastatud äriühenduse kaudu sissetulnud muu materiaalse

põhivara akumuleeritud kulum summas 4666 eurot ja Nartest LLC pankroti tõttu konsernist välja läinud muu materiaalne põhivara jääkmaksumuses 8055 eurot.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Amortisatsioonikulu		-187			-187
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 361 826	749	5 258	159 779	6 527 612
Akumuleeritud kulum	0	-312	-5 258	0	-5 570
Jääkmaksumus	6 361 826	437	0	159 779	6 522 042

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

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	30 843	4 902	25 941		6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	17.05.16 ja 25.04.16
Kapitalirendikohustused kokku	30 843	4 902	25 941				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	41 719	60 922
Kokku	41 719	60 922

Kapitalirendi tingimustel renditi 2012 aastal kahte sõiduauto.

Kapitalirendi tingimustel renditi 2011 aastal kahte sõiduauto ja ühte töstukit.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	71 329	63 839
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	54 008	54 342
1-5 aasta jooksul	220 000	108 684
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	18 117	22 245
Masinad ja seadmed	46 363	22 533
Muud varad	667 443	699 208
Kokku	731 923	743 986

Kontsern on kasutusrendi tingimustel osaliselt välja rentinud omatarbeks ehitatud laohoone büroopinna ja kinnisvarainvesteeringu. Lisaks rendib kontsern kahte veoauto ja ühte sõiduauto.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	48 234	53 070
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	9 386	26 143
1-5 aasta jooksul	34 649	39 092

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustes sõiduautosid ja bürooruume.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	309 989	309 989			Sampo Prime+3,70%	EUR	06.05.2013
Arvelduslaen	923 114	923 114			Sampo Prime+3,70%	EUR	03.05.2013
Lühiajaline laen	222 434	222 434			5%, 8% ja 10%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	1 455 537	1 455 537					
Kapitalirendikohustused kokku	30 843	4 902	25 941				
Laenukohustused kokku	1 486 380	1 460 439	25 941				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
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			
Laenukohustused kokku	1 728 629	1 665 539	63 090	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Maa	0	435
Ehitised	667 443	736 598
Masinaid ja seadmed	141 924	283 907
Muu materiaalne põhivara	457	1 401
Muud varad	3 247 781	3 678 411
Kokku	4 057 605	4 700 752

Faktooringu limiit seisuga 31.12.2012 on 415000 eurot (31.12.2011 - 415000 eurot).

Lühiajalise arvelduslaenu limiit seisuga 31.12.2012 on 1 000 000 eurot (31.12.2011 - 1 055 000 eurot).

Kontsern on kasutanud 2012.a. ja 2011.a. kohustuste tagamiseks järgmisi tagatisi:

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

*SEB Arvelduslaenu tagatiseks on seatud kommertspant I jrk summas 31956 eurot, II jrk 31956 eurot. 31.12.2012 tagatise leping lõpetatud.

* Pikaajalise laenu tagatiseks 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 383 470 eurot. Garantiilepingu tagatiseks on seatud Tartu kinnistule I jrk. hüpoteek 383 470 eurot ja II jrk. hüpoteek 383 470 eurot ja N-Terminal Grupi käendus summas 383 470 eurot.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 010 243	1 010 243			
Võlad töövõtjatele	73 379	73 379			
Maksuvõlad	61 776	61 776			5
Muud võlad	13 375	13 375			
Intressivõlad	13 375	13 375			
Saadud ettemaksed	29 766	29 766			
Muud võlad	2 156 788	2 156 788			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 345 327	3 345 327			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 130 432	1 130 432			
Võlad töövõtjatele	65 800	65 800			
Maksuvõlad	65 225	65 225			5
Muud võlad	231 600	231 600			
Intressivõlad	231 600	231 600			
Saadud ettemaksed	4 953	4 953			
Muud võlad	1 796 327	1 796 327			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 294 337	3 294 337			

Muudes võlgades kajastub N-Terminal Investi OÜ kohustus Nartest AS aktsiate ostu eest summas 1 732 252 eurot ning tasumata viivised 360 598 eurot.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 385 456	5 339 596
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 431 577	1 419 386
Kokku tingimuslikud kohustused	6 817 033	6 758 982

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	690 246	690 246
Aktsiate arv (tk)	108 000	108 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 412 572	23 049 079
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	116 852	120 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 529 424	23 169 239
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	168 545	12 048
Ameerika Ühendriigid	0	23 662
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	43 936	56 550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	212 481	92 260
Kokku müügitulu	29 741 905	23 261 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	28 085 331	22 061 072
Erimasinate tootmine ja hooldus	44 493	23 662
Tollimaakleriteenus	422 344	376 535
Ekspedeerimisteenus	598 151	468 183
Laoteenus	445 984	318 983
Muud teenused	145 602	13 064
Kokku müügitulu	29 741 905	23 261 499

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	21 508	15 751
Rendi- ja üüritulu	52 290	53 613
Muud	9 089	2 524
Kokku muud äritulud	82 887	71 888

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	-190 766	-140 788
Ostetud kütus müügiks	-27 334 925	-21 062 071
Ekspedeeringimise kulu	-536 132	-405 034
Ladustamise kulud	-305 961	-218 596
Terminalide kulu	-110 715	-69 071
Agenditasukulu	-43 966	-64 888
Muud	-62 029	-38 235
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 584 494	-21 998 683

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-40 553	-65 801
Energia	-25 783	-26 606
Mitmesugused bürookulud	-69 944	-70 504
Lähetuskulud	-11 010	-27 578
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-92 871	-10 358
Ostetud teenused	-46 659	-181 498
Juriidiline teenus	-64 131	-119 872
Transporditeenus	-43 807	-26 675
Reklaam	-3 530	-311
Muud	-12 713	-12 210
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-411 001	-541 413

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-635 462	-733 500
Sotsiaalmaksud	-217 870	-222 010
Kokku tööjõukulud	-853 332	-955 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	39

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-5 194
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 294	-2 396
Trahvid, viivised ja hüvitised	-79	-167
Liikmemaksud	-676	-676
Muud maksud	-21 680	-884
Sponsorlus	-5 063	0
Muud	-3 687	-2 708
Kokku muud ärikulud	-32 479	-12 025

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	1 302 285
Intressitulud	3 307	974
Intressikulud	-70 470	-280 937
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	27 550	-8 130
Muud finantstulud ja -kulud	182 248	-4
Saadud dividendid	13 713	4 572
Kokku finantstulud ja -kulud	156 348	1 018 760

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Advokaadibüroo Ehasoo ja Partnerid
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	197 223	0	63 391

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 545	0	152 000	25 000

2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 892	3 690

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	280 676	306 003

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

N-Terminal Grupp AS on 2012 arvestanud juhatuse liikme tasu 61237 eurot (2011.a. 50103 eurot). Nõukogu liikmetele on 2012.a. arvestatud tasusid 170 eurot (2011.a. 15641 eurot).

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

17.07.2013 kuulutas Harju Maakohus välja N-Terminal Invest OÜ (lisa 7) pankroti. Pankroti tulemusena arvatakse kontsernist välja alates 18.07.2013 tütarettevõtte N-Terminal Invest OÜ ja tema omanduses olev Nartest AS ning Nartesti AS omanduses olev Nartest Holding. Tütarettevõtete väljaarvamisega kontsernist väheneb kontserni netovara prognoositavalt 4,5 miljoni euro võrra.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	280 817	275 205
Nõuded ja ettemaksed	15 973	107 077
Kokku käibevara	296 790	382 282
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	800 429	808 562
Materiaalne põhivara	0	415
Kokku põhivara	800 429	808 977
Kokku varad	1 097 219	1 191 259
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 824	16 435
Kokku lühiajalised kohustused	16 824	16 435
Kokku kohustused	16 824	16 435
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	690 246	690 246
Kohustuslik reservkapital	69 025	69 025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	415 553	546 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 429	-130 953
Kokku omakapital	1 080 395	1 174 824
Kokku kohustused ja omakapital	1 097 219	1 191 259

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	77 077	78 995
Muud äritulud	4 154	13 579
Mitmesugused tegevuskulud	-89 683	-84 909
Tööjõukulud	-101 957	-101 282
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-415	-1 172
Muud ärikulud	-3 121	-3 822
Kokku ärikasum (-kahjum)	-113 945	-98 611
Finantstulud ja -kulud	19 516	-32 342
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 429	-130 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 429	-130 953

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-113 945	-98 611
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	415	1 172
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 000
Kokku korrigeerimised	415	-8 828
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 496	-6 688
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	389	-4 644
Kokku rahavood äritegevusest	-105 645	-118 771
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10 000
Antud laenud	0	-74 425
Antud laenude tagasimaksed	91 856	0
Laekunud intressid	5 688	9 700
Laekunud dividendid	13 713	4 572
Kokku rahavood investeerimistegevusest	111 257	-50 153
Kokku rahavood	5 612	-168 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275 205	444 129
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 612	-168 924
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	280 817	275 205

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	690 246	69 025	546 506	1 305 777
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-94 429	-94 429
31.12.2012	690 246	69 025	321 124	1 080 395
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-766 940
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 796 847
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				3 110 302

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2013

AS N-Terminal Grupp (registrikood: 10059916) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO EHASOO	Juhatuse liige	28.10.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS N-Terminal Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS N-Terminal Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. 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 oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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, kavandamaks 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 auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Konsolideeritud bilansis kajastub immateriaalse vara hulgas tütarettevõtte AS Nartest soetamisel tekkinud firmaväärtus summas 6 362 tuhat eurot. 2013.a juulis on kuulutatud välja konsolideerimisgruppi kuuluva äriühingu N-Terminal Invest OÜ pankrot, mille kaudu grupp omas 52,66% AS Nartest aktsiatest. Kuivõrd N-Terminal Invest OÜ pankrotiga lõpeb grupi kontroll AS Nartest üle, siis ei ole enam võimalik ka selle ettevõttega seotud firmaväärtuse kasutusväärtuse realiseerumine, ning meie arvates tulnuks firmaväärtus alla hinnata. Allahindluse tulemusena väheneksid bilansis immateriaalsed varad ja omakapital.

Immateriaalse vara hulgas kajastuvad ka tütarettevõtte AS Nartest vara hulgas olevad ettemaksed patentide eest summas 160 tuhat eurot. Eelmises lõigus kirjeldatud asjaolude tõttu puudub antud varal kasutusväärtus, nende (registreerimata) patentide võimaliku müügiväärtuse kohta me auditi käigus mingit tõendusmaterjali ei saanud, mistõttu võimalikku allahindluse suurust ei ole meil võimalik kindlaks määrata. Võimaliku allahindluse tulemusena väheneksid bilansis immateriaalsed varad ja omakapital.

Aruandes on kajastatud varudena tütarettevõtte AS Nartest vara koosseisus olevad eriseadmed summas 876 tuhat eurot. Bilansipäevajärgsete sündmuste auditeerimisel tuvastasime, et 2013.aastal ei ole seadmeid müüdnud. 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 2012 ning selle kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu aastaaruande Lisas 26 avalikustatud informatsioonile N-Terminal Invest OÜ pankroti kohta, mille tulemusena lõpetab AS N-Terminal Grupp bilansipäeva järgselt kontrolli kadumise tõttu nimetatud tütarettevõtte ja tema kaudu kontrollitavate tütarettevõtete konsolideerimise, mille tulemusena väheneb konsolideerimisgrupi netovara prognoositavalt 4,98 miljoni euro võrra. Lõigus „Märkusega arvamuse alus“ nimetatud varad sisalduvad kirjeldatud netovara koosseisus. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Artur Suits

Vandeaudiitori number 478

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

28.10.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS N-Terminal Grupp (registrikood: 10059916) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	28.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 758 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 051
Kokku	6 817 033
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 817 033
Kokku	6 817 033

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	77077	100.00%	Jah

Sidevahendid

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