

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: aktsiaselts NT Bunkering

registrikood: 10162353

tänavatalu nimi, Liimi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10621

telefon: +372 6593149

e-posti aadress: ntmarine@ntmarine.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

2013. aastal moodustasid AS NT Bunkering müügitulud ca 31,473 mln eurot (2012: ca 15,301 mln eurot).

AS NT Bunkering 2013. aasta kasum moodustas ca 6,053 mln (2012: kasum ca 1,113 mln) eurot.

Olulisemad finantssuhtarvud:

Nimetus	Valem	2013	2012
Müügitulu muutus	$\frac{(\text{Periood 2} - \text{Periood 1})}{\text{Periood 1}}$	105.7%	45.7%
Likviidsuskordaja	$\frac{\text{Käibevarad}}{\text{Lühiajalised kohustused}}$	11,506	43,943
Puhas käibekapital	Käibevara – lühiajalised kohustused	8 803 729	2 221 739
Netovara	Omakapital kokku	10 895 785	4 842 713

2013. majandusaasta

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

Personal

AS NT Bunkering töötasud ja nendega seotud maksude kogusummad moodustasid 215.9 tuh.eurot millest tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid 40 tuh.eurot
Keskmine töötajate arv (välja arvatud juhatuse ja nõukogu liikmed) 2013. a. oli 14 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	515 592	366 094	2
Nõuded ja ettemaksed	9 126 130	1 907 407	3
Kokku käibevara	9 641 722	2 273 501	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	537 664	0	5
Nõuded ja ettemaksed	734 984	1 126 532	3
Kinnisvarainvesteeringud	762 036	0	7
Materiaalne põhivara	57 371	1 494 417	8
Kokku põhivara	2 092 055	2 620 949	
Kokku varad	11 733 777	4 894 450	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	837 993	51 737	9
Kokku lühiajalised kohustused	837 993	51 737	
Kokku kohustused	837 993	51 737	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	425 641	425 641	10
Ülekurs	34 384	34 384	
Kohustuslik reservkapital	42 564	42 564	
Muud reservid	1 262 145	1 262 145	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077 979	1 965 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 053 071	1 112 795	
Kokku omakapital	10 895 784	4 842 713	
Kokku kohustused ja omakapital	11 733 777	4 894 450	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	31 473 447	15 300 895	11
Muud äritulud	27	101	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 943 425	-13 910 550	13
Mitmesugused tegevuskulud	-97 410	-182 102	14
Tööjõukulud	-215 945	0	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-151 968	-149 264	7.8
Muud ärikulud	-143 232	-5 217	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 921 494	1 053 863	
Muud finantstulud ja -kulud	131 577	58 932	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 053 071	1 112 795	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 053 071	1 112 795	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 921 494	1 053 863	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	151 968	149 264	7,8
Kokku korrigeerimised	151 968	149 264	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 066 482	395 898	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	786 255	-2 435 520	
Kokku rahavood äritegevusest	5 793 235	-836 495	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-917	-536 859	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 556	0	
Antud laenud	-8 450 708	-5 499 423	
Antud laenude tagasimaksed	2 690 017	4 628 832	
Laekunud intressid	120 488	51 098	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 643 676	-1 356 352	
Kokku rahavood	149 559	-2 192 847	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	366 094	2 551 107	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	149 559	-2 192 847	
Valuutakursside muutuste mõju	-61	7 834	17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	515 592	366 094	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	425 652	34 384	42 565	1 262 145	1 965 172	3 729 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 112 795	1 112 795
Muud muutused omakapitalis	-11	0	-1	0	12	0
31.12.2012	425 641	34 384	42 564	1 262 145	3 077 979	4 842 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	6 053 071	6 053 071
31.12.2013	425 641	34 384	42 564	1 262 145	9 131 050	10 895 784

Täiendav lisainformatsioon omakapitali kohta on kirjeldatud lisas 10

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NT Bunkering AS-i 2013.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes netona. Realiseeritud ja realiseerimata kasum või kahjum valuutakursi muutustest ostjatel saadaolevate ja hankijatele makstavate summade osas kajastatakse kasumiaruande kirjel Muud äritulud või Muud ärikulud netona. Realiseerimata kasum või kahjum valuutakursi muutustest välisvaluutas fikseeritud muude monetaarsete varade ja kohustuste osas näidatakse kasumiaruandes finantstulud ja -kulud (kirjel Netokasum (kahjum) valuutakursi muutustest).

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Tütar- ja ühisettevõtteid kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega. Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real. Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglasele väärtusele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse koheselt täies ulatuses. Konsolideeritud finantsaruanded on koostatud emaettevõtte BALTIC SEA BUNKERING OÜ.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust

kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Keskmised kasulikkused tööeade ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

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

masinad ja seadmed 3 aastat; 33,3%;

inventar ja sisseseade 2-5 aastat; 20-50%.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega 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 tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodis, milleks on kalendrikuu.

Kulud

Juhul, kui hooldus seisneb ühekordses suuremas toimingus, kajastatakse tulu antud toimingu teostamise järel. Juhul, kui hooldust tehakse teatud pikema ajaperioodi jooksul, kajastatakse hooldustasud tuluna lineaarselt lepingus ettenähtud hooldusperioodi jooksul/valmidusastme meetodil.

Maksustamine

H. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	515 592	366 094
Kokku raha	515 592	366 094

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 033 583	1 033 583	0	0
Ostjatelt laekumata arved	1 047 676	1 047 676	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-14 093	-14 093	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	116 781	116 781	0	0
Muud nõuded	8 680 664	7 945 680	0	734 984
Laenunõuded	8 680 664	7 945 680	0	734 984
Ettemaksed	30 000	30 000	0	0
Muud makstud ettemaksed	30 000	30 000	0	0
Muud nõuded	86	86	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 861 114	9 126 130	0	734 984

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	961	961	0	0
Ostjatelt laekumata arved	961	961	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	96 962	96 962	0	0
Muud nõuded	2 920 043	1 793 511	391 548	734 984
Laenunõuded	2 920 043	1 793 511	391 548	734 984
Ettemaksed	15 973	15 973	0	0
Tulevaste perioodide kulud	5 973	5 973	0	0
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 033 939	1 907 407	391 548	734 984

Ostjatelt laekumata arveid pole aruandeaastal alla hinnatud ega maha kantud.

Täiendav informatsioon laenunõude osas on avalikustatud lisas 6.

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	116 781	96 962
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	116 781	96 962

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11246750	Transpal OÜ	Eesti	52292	0	100

18.02.2013. aastal AS NT Bunkering asutas tütaretevõtte Transpal OÜ. AS NT Bunkering omab tütaretevõtte Transpal OÜ osa nimiväärtust summas 537 664 eurot. Osade eest tasuti mitterahalise sisemaksega rahalises väärtusega 537 664 eurot. Mitterahaliseks sissemaksse esemeks on merelaevaga Albatross ja nende tehnoloogiliste seadmetega. Transpal OÜ kuulub OÜ Baltic Sea Bunkering konsolideeritud aruandluse koosseisu.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	8 680 664	7 945 680	0	734 984
Kokku muud nõuded	8 680 664	7 945 680	0	734 984
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 920 043	1 793 511	391 548	734 984
Kokku muud nõuded	2 920 043	1 793 511	391 548	734 984

Laenunõuded -8 680 664;alusvaluutat - EUR; lepingulised intressimäärad - 3%; maksetähtajad 2014-2015;

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	-125 268	-125 268
Ümberklassifitseerimised	887 304	887 304
31.12.2013		
Soetusmaksumus	887 304	887 304
Akumuleeritud kulum	-125 268	-125 268
Jääkmaksumus	762 036	762 036

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	24 000	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 666	0

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

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011							
Soetusmaksumus	1 565 835	0	0	97 500	97 500	0	1 663 335
Akumuleeritud kulum	-553 263	0	0	-3 250	-3 250	0	-556 513
Jääkmaksumus	1 012 572	0	0	94 250	94 250	0	1 106 822
Ostud ja parendused	0	0	0	536 859	536 859	0	536 859
Amortisatsioonikulu	-125 268	0	0	-23 996	-23 996	0	-149 264
31.12.2012							
Soetusmaksumus	1 565 835	0	0	634 359	634 359	0	2 200 194
Akumuleeritud kulum	-678 531	0	0	-27 246	-27 246	0	-705 777
Jääkmaksumus	887 304	0	0	607 113	607 113	0	1 494 417
Ostud ja parendused	0	0	0	11 150	11 150	917	12 067
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-26 622	-26 622	-78	-26 700
Ümberklassifitseerimised	-887 304	0	0	0	0	0	-887 304
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-887 304	0	0	0	0	0	-887 304
Muud muutused	0	0	0	-535 109	-535 109	0	-535 109
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	0	0	99 250	99 250	917	100 167
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-42 718	-42 718	-78	-42 796
Jääkmaksumus	0	0	0	56 532	56 532	839	57 371

*

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	810 225	810 225		
Muud võlad	15 768	15 768		
Muud viitvõlad	15 768	15 768		
Saadud ettemaksed	12 000	12 000		
Muud saadud ettemaksed	12 000	12 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	837 993	837 993		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	30 016	30 016		
Saadud ettemaksed	21 721	21 721		
Muud saadud ettemaksed	21 721	21 721		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 737	51 737		

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	425 641	425 641
Aktsiate arv (tk)	666	666
Aktsiate nimiväärtus	639.10	639.10

AS NT Bunkering ainuomanikuks on OÜ Baltic Sea Bunkering.

Registrikood: 10789632

Aadress: Ahtri 8, Tallinn 10151

Aktsia liik: lihtaktsia

Aktsiate arv: 666

Aktsia nimiväärtus: 639.10

Ainuomanikuks on OÜ Baltic Sea Bunkering.

2013. aastal aktsionäridele dividende ei ole välja kuulutatud ega makstud. Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2013 moodustas 10895785(31. detsember 2012: 4842713) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8607670(2012:3825743 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2288115 eurot(31.detsembril 2012:1016970 eurot).

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	140 541	66 895
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	31 332 906	15 234 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 473 447	15 300 895
Kokku müügitulu	31 473 447	15 300 895
Müügitulu tegevusalade lõikes		
82111 Äriruumi rent	65 841	66 895
52292 Meretranspordi korraldamine	31 407 606	15 234 000
Kokku müügitulu	31 473 447	15 300 895

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	0	101
Trahvid, viivised ja hüvitised	27	0
Kokku muud äritulud	27	101

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Transpordikulud	22 133 733	11 875 036
Üür ja rent	2 778 420	1 884 306
Muud	31 272	151 208
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 943 425	13 910 550

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	36 037	63 063
Mitmesugused bürookulud	34 724	98 263
Lähetuskulud	9 225	0
Koolituskulud	2 049	0
Muud	15 375	20 776
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 410	182 102

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	161 153	0
Sotsiaalmaksud	54 792	0
Kokku tööjõukulud	215 945	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	0

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	1 974	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	16 169	0
Erisoodustuselt maksud	2 632	2 612
Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid	14 093	0
Maksude kulud(käibemaks mitterahalise sissemaksast)	107 022	0
Muud	1 342	2 605
Kokku muud ärikulud	143 232	5 217

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-61	7 834
Intressitulud	120 488	51 098
Muud finantstulud	11 150	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	131 577	58 932

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 312 198	712 392	2 160 987	25 459

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	2 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 378 735	45 841
2012	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 686 691	66 895

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	30 360	0

AS NT Bunkering aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.08.2014

aktsiaselts NT Bunkering (registrikood: 10162353) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MÜRISEP	Juhatuse liige	01.08.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS NT Bunkering aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS NT Bunkering (edaspidi „Ettevõte“) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte tegi 2007. aastal põhivara (ärihoone) ümberhindluse, suurendades vara väärtust ning moodustades põhivara ümberhindluse reservi omakapitali koosseisus summas 1 262 tuhat eurot. Raamatupidamise toimekonna juhendi RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“ kohaselt tohtis põhivara ümber hinnata vaid erandlikel juhtudel ning seda kuni 31. detsember 2005, mistõttu ei ole nimetatud tehing kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Pärast ümberhindluse tegemist on ettevõtte põhivara amortiseerinud, kuid omakapitalis kajastatud ümberhindlusreservi ei ole ettevõtte muutnud. Me ei saanud auditi käigust piisavalt tõendusmaterjali, et hinnata mis summas peaks olema 31. detsember 2012 ja 31. detsember 2013 seisuga ettevõtte põhivara ja omakapital väiksem ning 2012. ja 2013. aruandeaasta kasumid suuremad.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS NT Bunkering finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilja Fenenko

Vandeaudiitori number 432

4. august 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts NT Bunkering (registrikood: 10162353) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	04.08.2014
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	04.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 077 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 053 071
Kokku	9 131 050
Jaotamine	
Kokku	9 131 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	31407605	99.79%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	65842	0.21%	Ei

Sidevahendid

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