

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts NCC & PO

registrikood: 10041968

tänavatalu nimi, Lao 14

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 6215830, +372 58802588

faks: +372 6006034

e-posti aadress: nccpo@nccpo.ee

veebilehe aadress: www.nccpo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Intressikulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Lisa 28 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

AS NCC&PO tegeles 31.12.2015.a. lõppenud majandusaastal naftatoodete hoiustamisega (sh riiklik reserv), ümberlaadimisega, tolli- ja aktsiisimaakleriteenusega.

Peamiseks sündmuseks 2015. aasta jooksul oli NCC&PO juhatuse liige ja osaline tööpersonaali muutmine et optimiseerida tööprotsess

NCC&PO müügitulu 2015. aastal jäi nagu 2014. aastal oluliselt tiheda konkurentsi tõttu.

Juhatus loodab, et juba järgmisel aastal suurendame teenuste mahtu ning saavutame kasumi.

AS NCC&PO peamised konsolideerimata finantssuhtarvud:

Näitaja	Valem	2015	2014
Müügitulu puhasrentaablus	Puhaskasum/ Müügitulu	-71,33%	-92,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	0,85	0,54
Omakapitali puhasrentaablus	$\text{Puhaskasum} / ((\text{Omakapital aasta alguses} + \text{Omakapital aasta lõpus}) \times 0,5)$	-6.86%	-8,1%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 793	126 264	2
Nõuded ja ettemaksed	61 819	53 088	3,4
Varud	1 637	3 070	5
Kokku käibevara	91 249	182 422	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 761 614	3 859 923	7
Immateriaalne põhivara	2 857	3 841	8
Kokku põhivara	3 764 471	3 863 764	
Kokku varad	3 855 720	4 046 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 000	0	10
Võlad ja ettemaksed	113 406	75 890	11
Kokku lühiajalised kohustused	143 406	75 890	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	890 000	920 000	10
Kokku pikaajalised kohustused	890 000	920 000	
Kokku kohustused	1 033 406	995 890	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	82 095	82 095	15
Kohustuslik reservkapital	8 209	8 209	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 959 992	3 191 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 982	-231 861	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	2 822 314	3 050 296	
Kokku omakapital	2 822 314	3 050 296	
Kokku kohustused ja omakapital	3 855 720	4 046 186	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	277 841	272 974	16
Muud äritulud	2 134	5 581	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 184	-59 091	18
Mitmesugused tegevuskulud	-135 877	-181 694	19
Tööjõukulud	-168 409	-153 923	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-98 864	-95 557	
Muud ärikulud	-23	-346	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-175 382	-212 056	
Intressikulud	-52 600	-24 013	22
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-227 982	-231 861	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 982	-231 861	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-227 982	-231 861	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-175 382	-212 056	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	98 864	95 559	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20	-1 577	
Kokku korrigeerimised	98 844	93 982	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 731	75 214	
Varude muutus	1 433	-782	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 084	-486 598	
Laekunud intressid	0	4 251	
Makstud intressid	0	-263	
Kokku rahavood äritegevusest	-98 920	-526 252	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-538	-960 634	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	987	2 000	
Antud laenud	0	-965 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 373 349	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	449	-550 285	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 106 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 186 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	920 000	
Kokku rahavood	-98 471	-156 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126 264	282 801	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-98 471	-156 537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 793	126 264	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	82 095	8 209	3 191 853	3 282 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-231 861	-231 861
31.12.2014	82 095	8 209	2 959 992	3 050 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-227 982	-227 982
31.12.2015	82 095	8 209	2 732 010	2 822 314

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS NCC&PO 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne ja AS NCC&PO konsolideerimisgrupi 2015. aasta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (täisarvudes).

Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusets kajastatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS NCC&PO ja AS NCC&PO konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

AS NCC&PO on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2013. ja varasematel aastatel NCC&PO AS ei koostanud konsolideerimisaruande, kuna NCC&PO kuulus omakorda OÜ Fabula Baltic kontserni ning konsolideerimisega tegeles NCC&PO emaettevõtte. 2014. a juulis endine enamusaktsiate omanik müüs oma aktsiaid kolmandale isikule, mis tekitas konsolideerimisaruande koostamise kohustuse.

Seega 2014. aasta konsolideeritud aruanne koostamisel teostati ka 2013. a andmete konsolideerimist, kuna aastaaruanne peab sisaldama ka eelmise perioodi võrdlusandmeid.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruannete koostamisel lähtutakse samadest põhimõtetest nagu konsolideerimata aruannete koostamisel, välja arvatud asjaolu, et kõik andmed esitatakse ema- ja tütarettevõtete kohta tervikuna, nagu oleks tegemist ühe majandusüksusega.

Konsolideerimise põhimõtted:

- (a) emaettevõtte ja tütarettevõtete finantsnäitajad liidetakse rida-realt (enne soetamispäeva tekkinud tütarettevõtte tulused ja kulused ning rahavoogusid ei lülitata konsolideeritud kasumiaruandesse ja rahavoogude aruandesse);
- (b) emaettevõtte bilansis kajastatud investeeringud tütarettevõtetesse elimineeritakse emaettevõtte osaluste vastu tütarettevõtete omakapitalis;
- (c) juhul kui teatud tütarettevõtetes on emaettevõtte osalus väiksem kui 100%, eraldatakse vähemusaktsionäriale kuuluv osa selliste tütarettevõtete netovarast ja aruandeperioodi kasumist/kahjumist;
- (d) elimineeritakse täielikult kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha hõlmab sularaha kassas ja raha pangakontodel. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

AS NCC&PO koostab ja esitab konsolideeritud finantsaruanded, milles ta vastavalt RTJ 11 nõuetele konsolideerib oma investeeringud tütarettevõtetes.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid tütarettevõtjate aktsiatesse ja osadesse kajastatakse AS NCC&PO konsolideerimata bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Vähetõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel (mitte äriühingust ettevõtte talle seatud eesmärkide täitmisel) ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivara objekte, mis kasutatakse üheskoos, võib kajastada arvestuses komplektina.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- (a) ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud);
- (b) soetamisega otseselt seotud kulutustest; ja
- (c) vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdiseväärtusest juhul, kui selle kajastamine vastab juhendis RTJ 8 kirjeldatud eraldiste moodustamise põhimõtetele.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Allahindluse tulemus kajastatakse lisa 8 reas "Amortisatsioonikulu". Eelmiste perioodide jooksul arvutatud ja veel tühistamata allahindlused kajastatakse lisa 8 reas "Akkumuleeritud kulum".

Immateriaalset varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta).

Immateriaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel lähtutakse analoogilistest põhimõtetest nagu materiaalse põhivara soetusmaksumuse määramisel.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised jarajatised	20-40 aastat
Masinad ja seadmed	10-20 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5-7 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50%, on avalikustatud potentsiaalsete kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist. Ettevõtte põhikirja kohaselt moodustab reservkapital 10% aktsiakapitalist.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt).

Seotud osapooled

Setod osapooled NCC & PO AS-i jaoks on aktsionärid, NCC&PO juhatuse ja nõukogu liikmed, tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedaste pereliikmete valitseva mõju all olevad ettevõtjad. Enne 09.07.2014.a seotud osapoolteks olid ka Fabula Baltic OÜ-gu kontserni liikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	2
Arvelduskontod	27 793	126 262
Kokku raha	27 793	126 264

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	49 592	49 592	4
Ostjatelt laekumata arved	58 591	58 591	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 999	-8 999	
Ettemaksed	12 227	12 227	
Tulevaste perioodide kulud	12 227	12 227	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 819	61 819	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	18 141	18 141	4
Ostjatelt laekumata arved	22 330	22 330	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 189	-4 189	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 285	6 285	
Ettemaksed	28 662	28 662	
Tulevaste perioodide kulud	28 662	28 662	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 088	53 088	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	58 591	22 330	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 999	-4 189	
Kokku nõuded ostjate vastu	49 592	18 141	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 189	-27 530	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-8 999	-2 162	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	4 189	25 503	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-8 999	-4 189	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 637	3 070
Kokku varud	1 637	3 070
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 292

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	4 254	1 886	2 270
Üksikisiku tulumaks		1 415		1 820
Sotsiaalmaks		2 655		3 381
Kohustuslik kogumispension		141		166
Töötuskindlustusmaksed		206		227
Aktiisimaks		0		9 367
Intress	0		5	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	15		2
Ettemaksukonto jääk	0		4 394	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 686	6 285	17 233

Aktiisimaksu kohustus tekkis seoses aktiisi- ja tollimaakleri tegevusega (maksukohustus klientide eest).

Muu maksukohustus on välisõhu saastetasu.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2013									
Soetusmaksumus	334 258	2 906 147	2 255	840	333 405	336 500	31 242	31 242	3 608 147
Akumuleeritud kulum	-10 052	-494 504	-1 682	-294	-105 563	-107 539			-612 095
Jääkmaksumus	324 206	2 411 643	573	546	227 842	228 961	31 242	31 242	2 996 052
Ostud ja parendused	713 582	208 462		1 138		1 138	35 871	35 871	959 053
Amortisatsioonikulu		-77 369	-150	-244	-16 993	-17 387			-94 756
Müügid			-423			-423			-423
Ümberklassifitseerimised		67 113					-67 113	-67 113	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		67 113					-67 113	-67 113	
Muud muutused		-2			-1	-1			-3
31.12.2014									
Soetusmaksumus	1 047 840	3 181 721	0	1 978	333 405	335 383	0	0	4 564 944
Akumuleeritud kulum	-10 052	-571 874	0	-538	-122 557	-123 095			-705 021
Jääkmaksumus	1 037 788	2 609 847	0	1 440	210 848	212 288	0	0	3 859 923
Ostud ja parendused					538	538			538
Amortisatsioonikulu		-79 695		-263	-17 922	-18 185			-97 880
Müügid				-967		-967			-967
31.12.2015									
Soetusmaksumus	1 047 840	3 181 721		840	333 943	334 783			4 564 344
Akumuleeritud kulum	-10 052	-651 569		-630	-140 479	-141 109			-802 730
Jääkmaksumus	1 037 788	2 530 152		210	193 464	193 674			3 761 614

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	987	2 000
Transpordivahendid		2 000
Arvutid ja arvutisüsteemid	987	
Kokku	987	2 000

Akkumuleeritud kulumid sisaldavad ka eelmiste perioodide akkumuleeritud ja veel tühistamata allahindluse.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 338	3 338
Akumuleeritud kulum	-278	-278
Jääkmaksumus	3 060	3 060
Ostud ja parendused	1 580	1 580
Amortisatsioonikulu	-799	-799
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 918	4 918
Akumuleeritud kulum	-1 077	-1 077
Jääkmaksumus	3 841	3 841
Amortisatsioonikulu	-984	-984
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 918	4 918
Akumuleeritud kulum	-2 061	-2 061
Jääkmaksumus	2 857	2 857

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	37 200

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud omanikult	920 000	30 000	890 000		5-8%	EUR	2017.A.
Pikaajalised laenud kokku	920 000	30 000	890 000				
Laenukohustused kokku	920 000	30 000	890 000				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenud äripartnerilt	920 000		920 000		5-8%	EUR	2017.a.
Pikaajalised laenud kokku	920 000		920 000				
Laenukohustused kokku	920 000		920 000				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	1 037 788	1 037 788
Ehitised	2 530 152	2 609 847
Kokku	3 567 940	3 647 635

Konsolideerimisgrupi kinnisvara on koormatud hüpoteegiga NCC&PO kohustude katteks seoses tolli- ja aktsiisimaakleri tegevusega.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 600	11 600	
Võlad töövõtjatele	12 809	12 809	12
Maksuvõlad	8 686	8 686	6
Muud võlad	78 795	78 795	13
Intressivõlad	76 350	76 350	
Muud viitvõlad	2 445	2 445	
Garantiideposiidid äripartneritelt	1 516	1 516	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 406	113 406	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 517	12 517	
Võlad töövõtjatele	15 503	15 503	12
Maksuvõlad	17 233	17 233	6
Muud võlad	27 333	27 333	13
Intressivõlad	23 750	23 750	
Muud viitvõlad	3 583	3 583	
Saadud ettemaksed	1 788	1 788	
Muud saadud ettemaksed	1 788	1 788	
Garantiideposiidid äripartneritelt	1 516	1 516	
Kokku võlad ja ettemaksed	75 890	75 890	

Garantiideposiidiks on partneri ettemaks potentsiaalsete kohustuste täitmise katteks. Reaalse kohustuse tekkimise riski kadumisel deposiit kuulub tagastamisele.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	7 409	10 772
Puhkusetasude kohustus	5 400	4 731
Kokku võlad töövõtjatele	12 809	15 503

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	76 350	76 350	11
Intressid omanikult saadud laenude järgi	76 350	76 350	
Muud viitvõlad	2 445	2 445	11
Autokompensatsiooni võlgnevus	148	148	
Tooandja tekkepohised maksud välja maksmata palgast	2 297	2 297	
Kokku muud võlad	78 795	78 795	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	23 750	23 750	11
Intressid äripartnerilt saadud laenude järgi	23 750	23 750	
Muud viitvõlad	3 583	3 583	11
Tööandja tekkepõhised maksud välja maksmata palgast	3 505	3 505	
Võlgnevus avansi aruannete järgi	53	53	
Krediitkaardi teenustasu	25	25	
Kokku muud võlad	27 333	27 333	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 185 608	2 367 994
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	546 402	591 998
Tolli- ja aktsiisimaakleri kohustuste garantii MTA ees	826 779	905 730
Kokku tingimuslikud kohustused	3 558 789	3 865 722

Konsolideerimisgrupi kinnisvara on koormatud hüpoteegiga NCC&PO kohustude katteks seoses tolli- ja aktsiisimaakleri tegevusega. Panditud kinnistute bilansiline väärtus seisuga 31.12.2015 on kokku 3 567 940 EUR, (seisuga 31.12.2014 on 3 647 635 EUR).

Nimetatud kohustuste reaalne täitmine on juhatuse hinnangul vähetõenäoline.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	82 095	82 095
Aktsiate arv (tk)	82 095	2 569
Aktsiate nimiväärtus	32	32

Aktsiad on nimiväärtuseta.

Ühe aktsia arvestuslik väärtus seisuga 31.12.2015.a on 31,96 EUR.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	277 841	272 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	277 841	272 974
Kokku müügitulu	277 841	272 974
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse hulgimüük	2 500	0
Lisandite müük	0	252
Laoteenused	269 172	248 408
Kütuse erimärgistamine	5 910	22 953
Tolli- ja aktsiisimaakleri maakleri teenused	259	599
Saadud hüvitus sõiduautode kasutamise eest	0	762
Kokku müügitulu	277 841	272 974

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	20	1 577
Trahvid, viivised ja hüvitised	326	0
Aegunud võlgnevus	1 788	4 002
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	2 134	5 581

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 942	12 597
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 292
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 500	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	46 742	45 202
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	52 184	59 091

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Maarent	0	7 800
Üür ja rent	0	29 400
Energia	10 798	11 300
Elektrienergia	10 228	10 164
Soojusenergia	570	354
Kütus	0	782
Mitmesugused bürookulud	1 777	1 866
Lähetuskulud	137	461
Koolituskulud	120	2 771
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 644	2 955
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 999	2 162
Garantiitasu	30 040	16 109
Kindlustus	3 099	3 674
Põhivara remont ja hooldus	12 841	34 753
Konsultatsioonid ja info	5 051	14 783
Sõiduautode kulud (v.a. kütus)	286	1 559
Valve	27 475	28 824
Raamatupidamine ja audiit	13 800	0
Arvuti kulud	4 975	4 018
Telefon ja side	1 581	2 557
Töökaitse kulud	1 989	828
Vesi	1 970	2 383
Puhastusteenused	5 064	9 055
Notari teenused	0	2 344
Muud	1 231	2 092
Kokku mitmesugused tegevuskulud	135 877	181 694

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	127 407	116 124
Sotsiaalmaksud	41 002	37 799
Kokku tööjõukulud	168 409	153 923
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	17
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	329
Kahjum põhivara mahakandmisest		
Muud	23	0
Kokku muud ärikulud	23	346

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	52 600	24 013
Kokku intressikulud	52 600	24 013

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 458	996 350	2 953
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			943 750

2015		Ostud		Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		52 600		20 679		
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	957 200	4 144	965 000	1 225 250		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	23 750				1 140 000	220 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	32 556	35 985

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	27 701	124 238
Nõuded ja ettemaksed	61 819	53 088
Varud	1 637	3 070
Kokku käibevara	91 157	180 396
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 404 502	2 404 502
Materiaalne põhivara	918 574	955 790
Immateriaalne põhivara	2 857	3 841
Kokku põhivara	3 325 933	3 364 133
Kokku varad	3 417 090	3 544 529
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 000	0
Võlad ja ettemaksed	77 046	336 420
Kokku lühiajalised kohustused	107 046	336 420
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	190 000	220 000
Võlad ja ettemaksed	330 116	0
Kokku pikaajalised kohustused	520 116	220 000
Kokku kohustused	627 162	556 420
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	82 095	82 095
Kohustuslik reservkapital	8 209	8 209
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 897 805	3 149 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 181	-251 798
Kokku omakapital	2 789 928	2 988 109
Kokku kohustused ja omakapital	3 417 090	3 544 529

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	277 841	272 974
Muud äritulud	2 134	5 581
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 184	-59 091
Mitmesugused tegevuskulud	-202 170	-280 287
Tööjõukulud	-168 409	-153 923
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 770	-37 069
Muud ärikulud	-23	-338
Kokku ärikasum (-kahjum)	-180 581	-252 153
Intressikulud	-17 600	-3 853
Muud finantstulud ja -kulud	0	4 208
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-198 181	-251 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-198 181	-251 798

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-180 581	-252 153
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 770	37 069
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-20	-1 577
Kokku korrigeerimised	37 750	35 492
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 731	81 494
Varude muutus	1 433	-782
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	53 143	-618 151
Laekunud intressid	0	4 251
Makstud intressid	0	-263
Kokku rahavood äritegevusest	-96 986	-750 112
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-538	-38 589
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	987	2 000
Antud laenud	0	-965 000
Antud laenude tagasimaksed	0	1 373 349
Kokku rahavood investeerimistegevusest	449	371 760
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 186 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-966 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	220 000
Kokku rahavood	-96 537	-158 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	124 238	282 590
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-96 537	-158 352
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 701	124 238

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	82 095	8 209	3 149 603	3 239 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-251 798	-251 798
31.12.2014	82 095	8 209	2 897 805	2 988 109
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 404 502	-2 404 502
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			2 466 689	2 466 689
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	82 095	8 209	2 959 992	3 050 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-198 181	-198 181
31.12.2015	82 095	8 209	2 699 624	2 789 928
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus			-2 404 502	-2 404 502
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			2 436 888	2 436 888
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	82 095	8 209	2 732 010	2 822 314

Lisa 28 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11450982	Terminaali Investeeringud OÜ	Eesti	Kinnisvara rendileandmine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Terminaali Investeeringud OÜ	2 404 502	2 404 502
Kokku	2 404 502	2 404 502

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

Aktsiaselts NCC & PO (registrikood: 10041968) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROMAN MELNIKOV	Juhatuse liige	13.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi NCC & PO aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaseltsi NCC & PO konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaseltsi NCC & PO konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85

ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 167

Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129

16.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts NCC & PO (registrikood: 10041968) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 959 992
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-227 982
Kokku	2 732 010
Jaotamine	
Kokku	2 732 010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	269172	96.88%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6215830
Faks	+372 6006034
Mobiiltelefon	+372 58802588
E-posti aadress	nccpo@nccpo.ee
Veebilehe aadress	www.nccpo.ee