

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihthumber: 74002

telefon: +372 6503500

faks: +372 6503501

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

Tegevusaruanne

AS N-Terminal Grupp kontserni kuulus lisaks emaettevõttele seisuga 31.12.2014 kolm tütarettevõtet (AS NT Logistika, N-Terminal Hulgi AS, Kagu Petrool AS).

Kontserni põhitegevuseks oli oma tütarettevõtete kaudu kütuse hulgi-ja jaemüük siseturul (AS N-Terminal Hulgi ja AS Kagu Petrool) ja tolli- ja logistikateenuste (AS NT Logistika) osutamine.

Logistikasektorist saadi müügitulu 2014.a. 944 739 eurot (2013.a. 1 599 384 eurot). Kogu müügitulust oli agenditeenus 411 266 eurot (2013.a. 483 052 eurot), ladustamine ja sellega seotud teenused 430 833 eurot (2013.a. 484 937 eurot) ja logistikateenus 102 640 eurot (2013.a. 631 395 eurot). 2014 aasta lõpus alustati AS NT Logistika likvideerimismenetlust.

Kütusemüügi valdkonnas saadi müügitulu 2014.a. 16 735 397 eurot (2013.a. 33 125 179 eurot.). Eriotstarbelise diislikütust realiseeriti 2014.a. 8 546 tonni (2013.a. 13 380 tonni). Bensiini realiseeriti 2014.a. 284 tonni (2013.a. 757 tonni). Diislikütuse realiseeriti 2014.a. 9 006 tonni (2013.a. 17 064 tonni). Mahtude vähenemise põhjuseks oli konkurentsi tihenemine turul.

2015 aastal müüs kontsern AS Kagu Petrool aktsiad.

Kontserni müügitulu moodustas 2014. aastal 17 688 565 eurot (2013. aastal 34 859 549 eurot). Müügitulust moodustas 95% kütuse müük (2013. aastal 95%) ja 5% teenuste müük (2013. aastal 5%). Teenuste müügist omakorda moodustas 56% logistikateenus (2013.aastal 64 %), agenditeenus 43 % (2013. aastal 28%) ja muud teenused 1% (2013 aastal 8%). 2013 aastal teenis kontsern kasumit 98 007 eurot (2013 aastal kahjumit 4 293 402 eurot).

Peamised kontserni finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulukasv	-49,26%	17,21%
Ärikasumi määr %	1,20%	-12,32%
Tegevustulukus	0,55%	-12,32%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,76	1,35
ROA	0,9%	-24,9%
ROE	2,9%	-130,8%
Emaettevõtte omanikele kuuluva omakapitali osatähtsus	74%	37%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013 * 100

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaabilus (%) = emaettevõtte koondkasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = emaettevõtte koondkasum/varad * 100

ROE (%) = emaettevõtte koondkasum/emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku * 100

Emaettevõtte omanikele kuuluva omakapitali osatähtsus = emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital/varad kokku * 100

Kontserni keskmine töötajate arv 2014. majandusaastal oli 31 töötajat (2013.a 36 töötajat). 2014.aastal olid tööjõukulud 800 253 eurot (2013.a. 892 569 eurot).

30.06.2016 on vastu võetud N-Terminal Grupp AS likvideerimise otsus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 238 126	2 222 074	2
Nõuded ja ettemaksed	1 569 967	3 195 443	3,4,5
Varud	1 618 678	2 196 247	6
Kokku käibevara	4 426 771	7 613 764	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	28 887	38 289	8
Nõuded ja ettemaksed	0	7 082	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	13 989	9
Materiaalne põhivara	118 567	1 275 825	10
Immateriaalne põhivara	187	34 746	11
Kokku põhivara	147 641	1 369 931	
Kokku varad	4 574 412	8 983 695	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 307	1 318 847	14
Võlad ja ettemaksed	1 172 659	4 332 909	15
Kokku lühiajalised kohustused	1 177 966	5 651 756	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 537	20 842	14
Võlad ja ettemaksed	0	28 195	15
Kokku pikaajalised kohustused	15 537	49 037	
Kokku kohustused	1 193 503	5 700 793	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	690 246	690 246	17
Kohustuslik reservkapital	69 025	69 025	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 523 631	6 817 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 007	-4 293 402	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 380 909	3 282 902	
Kokku omakapital	3 380 909	3 282 902	
Kokku kohustused ja omakapital	4 574 412	8 983 695	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	17 688 565	34 859 549	18
Muud äritulud	719 766	79 069	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 897 866	-33 457 369	20
Mitmesugused tegevuskulud	-313 436	-188 323	21
Tööjõukulud	-800 253	-892 569	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-95 200	-116 489	
Muud ärikulud	-88 496	-52 512	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	213 080	231 356	
Muud finantstulud ja -kulud	10 854	-4 524 758	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	223 934	-4 293 402	
Tulumaks	-125 927	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 007	-4 293 402	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	98 007	-4 293 402	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	213 080	231 356	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	95 200	116 490	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 320	-5 118	
Muud korrigeerimised	-606 202	-738 364	
Kokku korrigeerimised	-513 322	-626 992	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 648 816	-100 791	
Varude muutus	2 180 369	-923 870	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 286 865	3 145 660	
Makstud intressid	-33 111	-51 245	
Kokku rahavood äritegevusest	208 967	1 674 118	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 622	-59 796	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	19 947	28 800	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-4 800	
Antud laenud	-13 000	-301 864	
Antud laenude tagasimaksed	91 792	112 864	
Laekunud intressid	6 251	2 490	
Laekunud dividendid	35 718	20 574	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	126 086	-201 732	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	13 135	
Saadud laenude tagasimaksed	-323 124	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-990 622	67 510	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 099	-4 902	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 318 845	75 743	
Kokku rahavood	-983 792	1 548 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 222 074	673 882	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-983 792	1 548 129	
Valuutakursside muutuste mõju	-156	63	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 238 126	2 222 074	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	690 246	69 025	6 817 033	345 438	7 921 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 293 402	0	-4 293 402
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-345 438	-345 438
31.12.2013	690 246	69 025	2 523 631	0	3 282 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	98 007	0	98 007
31.12.2014	690 246	69 025	2 621 638	0	3 380 909

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuspõhimõtted

AS N-Terminal Grupp on Eestis registreeritud ettevõtte.

Seisuga 31.12.2014 koostatud raamatupidamise aastaaruandes on konsolideeritud AS N-Terminal Grupp (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtted AS N-Terminal Hulgi, AS Kagu Petrool ja AS NT Logistika (Likvideerimisel).

2013.a.konsolideeriti AS N-Terminal Grupp (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtted AS N-Terminal Hulgi, AS Kagu Petrool, AS NT Logistika (Likvideerimisel), OÜ N-Terminal Invest (kuni 17.07.2013) ja AS NarTest (kuni 17.07.2013).

Koostamise alused

2014. 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.

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 osapoolele 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 (Likvideerimisel). 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

Konsolideeritud aruanded on esitatud eurodes, mis on ka AS N-Terminal Grupp arvestus- ja esitusvaluuta.

Välisvaluutapõhised tehingud

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2014 on ümber hinnatud eurodesse, bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka vahetuskursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

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

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on ettevõtted, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütar-ettevõtetesse on emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuses.

Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded esitatakse täiendava informatsioonina. Emaettevõtte konsolideerimata finantsaruannetes kajastatakse investeeringud tütar-ettevõtetesse 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 tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõtetesse on emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatud soetusmaksumuses, konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Ühise kontrolli all olevad ettevõtted

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

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 teada olevat 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 kuldesse 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 müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses. Vaarude arvestamisel ja jääkide hindamisel kasutatakse kontsernis kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimiseks kasutatakse materiaalse põhivara analoogsete gruppide amortiseerimiseks kasutatavaid amortisatsiooninorme.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

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

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

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Kõigis kontserni ettevõtetes kasutatakse materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 materiaalsetele põhivaradele.

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad ja seadmed	2-20 aastat
Muu inventar	2-5 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 õiglaseväärtuse 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 väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav. Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikud kohustused

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

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Tulud

Tulu varude 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.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

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

1. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
2. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 974	1 200
Arvelduskontod	1 236 152	2 220 874
Kokku raha	1 238 126	2 222 074

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 441 269	1 441 269	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 629 062	1 629 062	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-187 793	-187 793	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 700	5 700	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 192	1 192	0	5
Muud nõuded	121 098	121 098	0	
Laenunõuded	104 000	104 000	0	
Viitlaekumised	17 098	17 098	0	
Ettemaksed	708	708	0	
Tulevaste perioodide kulud	708	708	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 569 967	1 569 967	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 570 667	2 570 667	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 661 711	2 661 711	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-91 044	-91 044	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	405 302	405 302	0	5
Muud nõuded	196 030	196 030	0	
Laenunõuded	189 000	189 000	0	
Intressinõuded	3 024	3 024	0	
Viitlaekumised	4 006	4 006	0	
Ettemaksed	30 526	23 444	7 082	
Tulevaste perioodide kulud	30 526	23 444	7 082	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 202 525	3 195 443	7 082	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 629 062	2 661 711	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-187 793	-91 044	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 441 269	2 570 667	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-91 044	-396 234	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	53 206	117 831	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-156 713	-2 577	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	6 758	189 936	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-187 793	-91 044	3

2013* "Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded" hulgas on 30662 eurot kontsernist 17.07.2013 väljunud ettevõtte ebatõenäoliseks hinnatud nõue.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	196	125 960	26 571	0
Käibemaks	0	74 416	364 168	7 276
Üksikisiku tulumaks	0	15 688	0	19 609
Erisoodustuse tulumaks	0	606	0	1 511
Sotsiaalmaks	0	27 971	0	36 457
Kohustuslik kogumispension	0	1 703	0	1 826
Töötuskindlustusmaksed	0	1 506	0	2 399
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		4	0	5
Ettemaksukonto jääk	996		14 563	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 192	247 854	405 302	69 083

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	15 878	2 196 247
Müügiks ostetud kütus	15 878	2 196 247
Müügiotel varad	1 602 800	0
Kokku varud	1 618 678	2 196 247

Müügiks ostetud kaubad on edasimüügi eesmärgil soetatud vedelkütus. Vedelkütuse jäägid on kajastatud kaalutud keskmise meetodiga, hinnatult lähtudes sellest, mis on madalam kas soetus- või netorealiseerimismaksumus.

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Müügiotel varade all kajastub likvideeritava tütarettevõtte materiaalse põhivara, kinnisvarainvesteeringu ja pikaajalise finantsinvesteeringu väärtus ümberhinnatuna neto realiseerimisväärtusele. Kasum ümberhindluset on kajastatud muudes ärituludes summa 627117 eurot.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10456187	N-Terminal Hulgi AS	Eesti	Vedelkütuse hulgimüük	100	100
1056381	NT Logistika AS (Likvideerimisel)	Eesti	Impordi- ja ekspordi tolliteenused ja muud veondust abistavad tegevused	100	100
10125406	Kagu Petrool AS	Eesti	Mootorikütuste müük sh.tanklate tegevus ja mootorikütuste hulgimüük	100	100
11940290	N-Terminal Invest OÜ (Pankrotis)	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
N-Terminal Hulgi AS	2 207 096	0	0	-85 414	2 121 682
NT Logistika AS (Likvideerimisel)	813 684	0	-560 000	177 963	431 647
Kagu Petrool AS	0	250 000	0	-190 085	59 915
N-Terminal Invest OÜ (Pankrotis)	0	0	0	0	0
Kokku	3 020 780	250 000	-560 000	-97 536	2 613 244

*September 2014 võeti vastu tütarettevõtte NT Logistika AS (Likvideerimisel) likvideerimise otsus.

*Jaanuar 2015 müüs kontsern tütarettevõtte Kagu Petrool AS (tehing toimus sõltumatute osapoolte vahel).

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	4 602	4 602
Soetamine	4 800	4 800
Muud	28 887	28 887
31.12.2013	38 289	38 289
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	38 289	38 289
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	38 289	38 289
Muud	-9 402	-9 402
31.12.2014	28 887	28 887
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	28 887	28 887

Muude muudatuste all kajastub AS K-Most (osalus 17.04%, 375 aktsiat) aktsiate ümberklassifitseerimine müügiotel varaks. Aruande valmimise seisuga on aktsiad realiseeritud.

Seoses N-Terminal Invest OÜ pankrotiga muutusid N-Terminal Grupp AS omanduses olevad 5310 (6,16%) AS Nartest (reg.nr 11425085) aktsiat pikaajaliseks finantsinvesteeringuks.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	49 614	49 614
Akumuleeritud kulum	-31 497	-31 497
Jääkmaksumus	18 117	18 117
Amortisatsioonikulu	-4 128	-4 128
31.12.2013		
Soetusmaksumus	49 614	49 614
Akumuleeritud kulum	-35 625	-35 625
Jääkmaksumus	13 989	13 989
Amortisatsioonikulu	-3 096	-3 096
Ümberklassifitseerimised	-10 893	-10 893
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	23 908	18 629

Kinnisvarainvesteering on ümberklassifitseeritud müügioteel varaks. Aruande valmimise seisuga on kinnisvarainvesteering realiseeritud.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	301 643	890 707	818 802	72 391	2 083 543
Akumuleeritud kulum	0	-175 761	-493 286	-61 776	-730 823
Jääkmaksumus	301 643	714 946	325 516	10 615	1 352 720
Ostud ja parendused	0	0	50 150	5 715	55 865
Amortisatsioonikulu	0	-21 652	-80 603	-4 613	-106 868
Müügid	0	0	-102 489	0	-102 489
Muud muutused	0	0	78 813	-2 216	76 597
31.12.2013					
Soetusmaksumus	301 643	890 707	758 775	63 266	2 014 391
Akumuleeritud kulum	0	-197 413	-487 388	-53 765	-738 566
Jääkmaksumus	301 643	693 294	271 387	9 501	1 275 825
Ostud ja parendused	0	0	11 172	0	11 172
Amortisatsioonikulu	0	-16 942	-66 419	-2 710	-86 071
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-10 528	0	-233	-10 761
Müügid	0	0	-115 764	-446	-116 210
Ümberklassifitseerimised	-301 208	-638 421	-9 981	-5 778	-955 388
Ümberklassifitseerimine varudega	-301 208	-638 421	-9 981	-5 778	-955 388
31.12.2014					
Soetusmaksumus	435	67 930	409 852	19 005	497 222
Akumuleeritud kulum	0	-40 527	-319 457	-18 671	-378 655
Jääkmaksumus	435	27 403	90 395	334	118 567

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	118 030	28 800
Transpordivahendid	0	25 000
Muud masinad ja seadmed	118 030	3 800
Muu materiaalne põhivara	500	0
Kokku	118 530	28 800

Kapitalirendi tingimustel renditud põhivara bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2014 on 24271 eurot (2013.a. 32995 eurot).

Seoses NT Logistika AS likvideerimisega, on selle põhivara hinnatud ümber müügiootel varaks. Aruande valmimise seisuga on ümberhinnatus põhivara realiseeritud.

2014 müüs kontsern väiketanklate projekti.

Seoses N-Terminal Invest OÜ pankrotiga juuli 2013 arvati Nartest ASiga seotud materiaalne põhivara kontsernist välja ("muud muudatused"):

1. masinad ja seadmete soetusmaksumus 7688 eurot ja amortisatsioon 7688.

2. muu inventaar soetusmaksumuses 13944 ja amortisatsioon 11778.

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012					
Soetusmaksumus	6 372 463	749	5 258	159 779	6 538 249
Akumuleeritud kulum	-10 637	-312	-5 258	0	-16 207
Jääkmaksumus	6 361 826	437	0	159 779	6 522 042
Ostud ja parendused	0	0	39 803	0	39 803
Amortisatsioonikulu	0	-187	-5 307	0	-5 494
Muud muutused	-6 361 826	0	0	-159 779	-6 521 605
31.12.2013					
Soetusmaksumus	10 637	749	45 061	0	56 447
Akumuleeritud kulum	-10 637	-499	-10 565	0	-21 701
Jääkmaksumus	0	250	34 496	0	34 746
Amortisatsioonikulu	0	-63	-5 970	0	-6 033
Muud muutused	0	0	-28 526	0	-28 526
31.12.2014					
Soetusmaksumus	10 637	749	0	0	11 386
Akumuleeritud kulum	-10 637	-562	0	0	-11 199
Jääkmaksumus	0	187	0	0	187

2014* Seoses NT Logistika AS (Likvideerimisel) likvideerimisega lõpetati 31.12.2014.a sõltumatult osapoolelt omandatud äritegevuse leping. Muuatus kajastub muude muudatuste all.

2013*Seoses N-Terminal Invest OÜ pankrotiga juuli 2013 arvati Nartest ASiga seotud immateriaalne põhivara kontsernist välja. "Muude muudatuste" all kajastatakse 6361826 eruot Nartest AS firmaväärtus ja 159779 eurot Nartest ASi poolt tasutud ettemaksed patentide eest.

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	20 842	5 305	15 537	6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	17.02.16 ja 25.04.16
Kapitalirendikohustused kokku	20 842	5 305	15 537			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	25 941	5 099	20 842	6 kuu EURIBOR+2,5%	EUR	17.02.16 ja 25.04.16
Kapitalirendikohustused kokku	25 941	5 099	20 842			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	24 271	32 995
Kokku	24 271	32 995

Kapitalirendi tingimustel renditi 2014 aastal kahte sõiduauto.
 Kapitalirendi tingimustel renditi 2013 aastal kahte sõiduauto.

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	76 964	73 675
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	71 095
1-5 aasta jooksul	0	287 440
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	0	13 989
Masinad ja seadmed	0	2 410
Muud varad	1 349 400	650 859
Kokku	1 349 400	667 258

Kontsern rentis kasutusrendi tingimustel osaliselt välja omatarbeks ehitatud laohoone, büroopinna ja kinnisvarainvesteeringu. Lisaks rentis

kontsern kahte veoautot ja ühte sõiduauto. Aruande valmimise seisuga on kõik kasutusrendi lepingud lõppenud. Muud varad on müügioteel varud neto realiseerimisväärtuses.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	28 865	30 474
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	6 074	8 845
1-5 aasta jooksul	24 296	24 877

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustes sõiduaautosid ja bürooruume.

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaen	0	0			3,80%;2,00%	EUR	09.01.2015
Muud laenukohustused	2	2					
Lühiajalised laenud kokku	2	2					
Kapitalirendikohustused kokku	20 842	5 305	15 537				
Laenukohustused kokku	20 844	5 307	15 537				
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooring	323 124	323 124			3,95%	EUR	06.12.2014
Arvelduslaen	990 624	990 624			3,95%, 2%	EUR	06.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	1 313 748	1 313 748					
Kapitalirendikohustused kokku	25 941	5 099	20 842				
Laenukohustused kokku	1 339 689	1 318 847	20 842				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
--	------------	------------

Masinad ja seadmed	0	156 870
Muu materiaalne põhivara	0	621
Muud varad	2 451 962	3 866 227
Kokku	2 451 962	4 023 718

Faktooringu limiit seisuga 31.12.2013 oli 415000 eurot, seisuga 31.12.2014 on faktooringuleping lõppenud.

Lühiajalise arvelduslaenu limiit seisuga 31.12.2014 oli 500 000 eurot (31.12.2013 - 1 000 000 eurot). Seisuga 31.12.2014 ei olnud kontsern kasutanud arvelduslaenu limiiti. 09.01.2015 on sõlmitud uus arvelduslaenuleping limiidiga 400 000 eurot, tähtaeg 09.02.2015. Aruande valmimise seisuga on arvelduslaenuleping lõppenud.

Kontsern kasutas 2014.a. ja 2013.a. kohustuste tagamiseks järgmisi tagatisi:

*Sampo Pangast saadud lühiajalise arvelduslaenu ja faktoorigu arvete tagamiseks on seatud kommertsipant I jrk summas 1 597 791 eurot, II jrk 639 117 eurot ja III jrk summas 319 558 eurot. Aruande valmimise seisuga on tagatiste leping lõppenud.

* NT Logistika AS (Likvideerimisel) ja Swedbank vahel oli sõlmitud garantiileping importmaksude maksetähtaegade pikendamise tagamiseks summas 1 406 056 eurot ja transiidiprotseduuride tagamiseks summas 383 470 eurot. Garantiilepingu tagamiseks on seatud Tartu kinnistule I jrk. hüpoteek 383 470 eurot ja II jrk. hüpoteek 383 470 eurot ja N-Terminal Grupp ASi käendus summas 383 470 eurot. 2015 aastal on lõpetatud nimetatud garantiileping ja Maksu- ja Tolliamet poolt on määratud tagatiseks 65 000 eurot, mis on kantud Maksu- ja Tolliameti deposiiti.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	847 672	847 672	0
Võlad töövõtjatele	62 792	62 792	0
Maksuvõlad	247 854	247 854	0
Muud võlad	10 811	10 811	0
Intressivõlad	973	973	0
Muud viitvõlad	9 838	9 838	0
Saadud ettemaksed	3 530	3 530	0
Tulevaste perioodide tulud	2 768	2 768	0
Muud saadud ettemaksed	762	762	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 172 659	1 172 659	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 152 952	4 152 952	0
Võlad töövõtjatele	76 072	76 072	0
Maksuvõlad	69 083	69 083	0
Muud võlad	40 254	12 059	28 195
Intressivõlad	4 382	4 382	0
Muud viitvõlad	35 872	7 677	28 195
Saadud ettemaksed	22 743	22 743	0
Tulevaste perioodide tulud	9 512	9 512	0
Muud saadud ettemaksed	13 231	13 231	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 361 104	4 332 909	28 195

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 097 310	1 993 669
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	524 328	529 962
Kokku tingimuslikud kohustused	2 621 638	2 523 631

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	690 246	690 246
Aktsiate arv (tk)	108 000	108 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 503 914	34 285 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	178 640	325 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 682 554	34 610 189
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 506	208 240
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 505	41 120
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 011	249 360
Kokku müügitulu	17 688 565	34 859 549
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse müük	16 735 397	33 125 179
Agenditeenus	411 266	483 052
Ekspedeerimisteenus	102 640	631 395
Laoteenus	430 833	484 937
Muud teenused	8 429	134 986
Kokku müügitulu	17 688 565	34 859 549

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 320	5 118
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 109	15 786
Rendi- ja üüritulu	68 695	54 236
Varade ümberhindlusest saadud kasum	627 117	0
Muud	9 525	3 929
Kokku muud äritulud	719 766	79 069

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

	2014	2013
Transpordikulud	-141 500	-221 969
Ostetud kütus müügiks	-16 258 590	-32 203 894
Ekspedeemise kulu	-86 463	-547 289
Ladustamise kulud	-339 020	-340 790
Terminalide kulu	-23 008	-114 772
Agenditasukulu	-22 791	-28 655
Muud	-26 494	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 897 866	-33 457 369

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-28 865	-27 880
Energia	-2 355	-29 260
Mitmesugused bürookulud	-46 702	-49 024
Lähetuskulud	-1 692	-4 863
Koolituskulud	-1 748	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-103 508	92 593
Ostetud teenused	-26 769	-52 920
Juriidiline teenus	-52 583	-50 433
Transporditeenus	-26 490	-30 749
Reklaam	-4 148	-3 711
Muud	-18 576	-32 076
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-313 436	-188 323

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-609 265	-667 248
Sotsiaalmaksud	-190 988	-225 321
Kokku tööjõukulud	-800 253	-892 569
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	31	36

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-11 233	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	-63 013	-47 458
Liikmemaksud	-780	-779
Muud maksud	-1 084	-884
Sponsorlus	-253	0
Muud	-12 133	-3 391
Kokku muud ärikulud	-88 496	-52 512

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-156	63
Saadud dividendid	35 719	20 574
Intressitulud	5 616	5 514
Intressikulud	-29 703	-51 239
Muud finantstulud ja -kulud	-622	28 888
Tütarettevõtte pankroti tulemus	0	-4 528 558
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 854	-4 524 758

17.07.2013 kuulutas Harju Maakohus välja tutarettevõtte N-Terminal Invest OÜ pankroti. Pankroti tulemusena arvati kontsernist välja alates 18.07.2013 tutarettevõtte N-Terminal Invest OÜ ja tema omanduses olev Nartest AS ning Nartesti AS omanduses olev Nartest Holding.

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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 700	0	1 000	0

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 210	13 000	7 300
2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	13 500	12 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	181 206	217 180

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

N-Terminal Grupp AS on 2014 aastal arvestanud juhatuse liikme tasu 48229 eurot (2013.a. 48229 eurot). Nõukogu liikmetele 2014 ja 2013.a. tasusid ei arvestatud.

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

2015 jaanuar müüs kontsern talle kuulunud AS Kagu Petrool aktsiad. Tehing toimus sõltumatute osapoolte vahel. Olulist finantsmõju müük kontsernile ei avaldanud.

30.06.2016 on vastu võetud N-Terminal Grupp AS likvideerimise otsus.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	186 364	241 131
Nõuded ja ettemaksed	560 647	10 915
Kokku käibevara	747 011	252 046
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	800 429	800 429
Kokku põhivara	800 429	800 429
Kokku varad	1 547 440	1 052 475
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 528	16 381
Kokku lühiajalised kohustused	13 528	16 381
Kokku kohustused	13 528	16 381
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	690 246	690 246
Kohustuslik reservkapital	69 025	69 025
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	276 823	321 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	497 818	-44 301
Kokku omakapital	1 533 912	1 036 094
Kokku kohustused ja omakapital	1 547 440	1 052 475

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	57 520	76 694
Muud äritulud	2 025	4 268
Mitmesugused tegevuskulud	-58 801	-63 190
Tööjõukulud	-61 090	-60 674
Muud ärikulud	-2 345	-4 731
Kokku ärikasum (-kahjum)	-62 691	-47 633
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	560 000	0
Muud finantstulud ja -kulud	509	3 332
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	497 818	-44 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	497 818	-44 301

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-62 691	-47 633
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 702	-3 143
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 853	-444
Kokku rahavood äritegevusest	-55 842	-51 220
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	8 133
Laekunud intressid	1 075	3 401
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 075	11 534
Kokku rahavood	-54 767	-39 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	241 131	280 817
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-54 767	-39 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	186 364	241 131

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	690 246	69 025	321 124	1 080 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-44 301	-44 301
31.12.2013	690 246	69 025	276 823	1 036 094
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-771 542
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 020 780
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				3 285 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)			497 818	497 818
31.12.2014	690 246	69 025	774 641	1 533 912
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-771 542
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 557 976
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				3 320 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2016

AS N-Terminal Grupp (registrikood: 10059916) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAROLIINA KÕRGESAAR	Likvideerija	02.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS N-Terminal Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS N-Terminal Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 30, 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 väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi 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 arvestuspoliitikate 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 vastupidisele auditiarvamusele.

Vastupidise arvamuse avaldamise alus

1) Vastavalt selgitusele lisas 26 on bilansipäeva järgselt vastu võetud AS N-Terminal Grupp likvideerimisotsus. Aastaaruande koostamisel on lähtutud jätkuvuse printsiibist, kuid tulenevalt vastu võetud lõpetamisotsusest oleks aruanne tulnud koostada lähtudes Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 13 kehtestatud nõuetest. Juhul kui aruande koostamisel oleks lähtutud likvideerimisel rakendatavate varade ja kohustuste hindamisest ja aruannete esitusviisist, oleksid kaasnevate finantsaruannete mitmed elemendid olnud oluliselt mõjutatud.

2) Konsolideeritud kasumiaruande võrdlusandmetes sisaldub real „Muud finantstulud ja –kulud“ kulu summas 4 528 tuhat eurot, mis on koondmõju konsolideerimisgrupile tütarettevõtte pankroti tulemusena nende varade ja kohustuste kajastamise lõpetamisest konsolideeritud bilansis. Aruandeaasta võrdlusandmetes tütarettevõtte pankroti tulemusena maha kantud varad sisaldasid sealhulgas AS Nartest soetamisel tekkinud firmaväärtust 6 362 tuhat eurot, ettemakseid patentide eest 160 tuhat eurot ja müügiks ostetud eriseadmeid summas 876 tuhat eurot. Meie hinnangul esines maha kantud varade osas väärtuse languse indikatsioon juba eelnevatel perioodidel ja seetõttu oleks pidanud allahindlus olema kajastatud seisuga 31. detsember 2012. Allahindluse tulemusena oleksid vähenenud bilansis varad ja omakapital. Kirjeldatud asjaoluga seonduvalt sisaldus märkus ka eelmise aasta audiitori aruandes. Aruandeaasta võrdlusandmetes kajastatud kulu on väiksem kui eelneval aastal kajastamata võimalik maksimaalne allahindlus seetõttu, et koos konsolideerimise lõpetamisega vähenesid ka konsolideerimisgrupi kohustused.

Vastupidine arvamus

Meie arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu, ei kajasta kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS N-Terminal Grupp finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Artur Suits

Vandeaudiitori number 478

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, Tallinn

06.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS N-Terminal Grupp (registrikood: 10059916) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	06.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 523 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 007
Kokku	2 621 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 621 638
Kokku	2 621 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	57520	100.00%	Jah

Sidevahendid

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