

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Baltic Sea Bunkering

registrikood: 10789632

tänava/talu nimi, Liimi tn 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 6990987

e-posti aadress: info@balticsb.ee

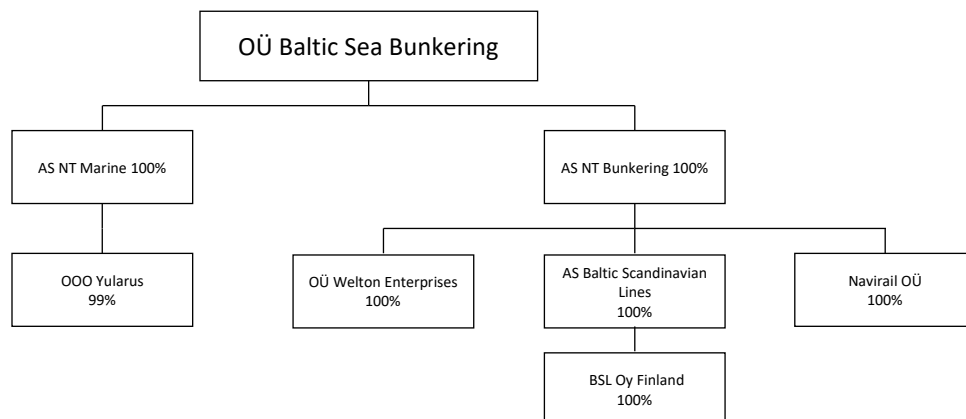
Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	10
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	11
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	12
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Raha	19
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	20
Lisa 4 Varud	21
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	22
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	23
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	24
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	25
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	27
Lisa 11 Kapitalirent	27
Lisa 12 Kasutusrent	28
Lisa 13 Laenukohustised	29
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	30
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	31
Lisa 16 Osakapital	31
Lisa 17 Müügitulu	32
Lisa 18 Muud äritulud	32
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	32
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	33
Lisa 21 Tööjõukulud	33
Lisa 22 Muud ärikulud	33
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	34
Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	34
Lisa 25 Intressikulud	34
Lisa 26 Intressitulud	34
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	35
Lisa 28 Seotud osapooled	35
Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva	37
Lisa 30 Konsolideerimata bilanss	38
Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne	38
Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	39
Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	40
Aruande allkirjad	41
Vandeaudiitori aruanne	42

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur ja toimunud muudatused

Kontserni struktuur seisuga 31.12.2018



Olulisemad muutused kontserni struktuuris

Tütar- ja sidusettevõtete ostmine

2019. aastal soetas OÜ Baltic Sea Bunkering seotud juriidilisest isikust järgmised ettevõtted:

Ettevõte	Osalus
OÜ Altoona	100%
B.L.B. Baltijas Terminals AS	99.85%
SIA Fast Bunkering	100%
AS Infast Oil	50%
AS Merktrans	100%
Paldiski Sadamate AS	100%
AS Railservis	100%
OÜ Saurix Energy	100%
AS Saurix Petroleum	40%

Müüja asub väljaspool Euroopa Liitu. Selle tehingu tulemusena oli loodud kontsern, mille emaettevõtte ning tütar- ja sidusettevõtted asuvad Baltimaades. AS-i Merktrans kolm tütaretevõtet asuvad Ukrainas, Valgevenes ja Venemaal, kuid nendel puudub aktiivne majandustegevus.

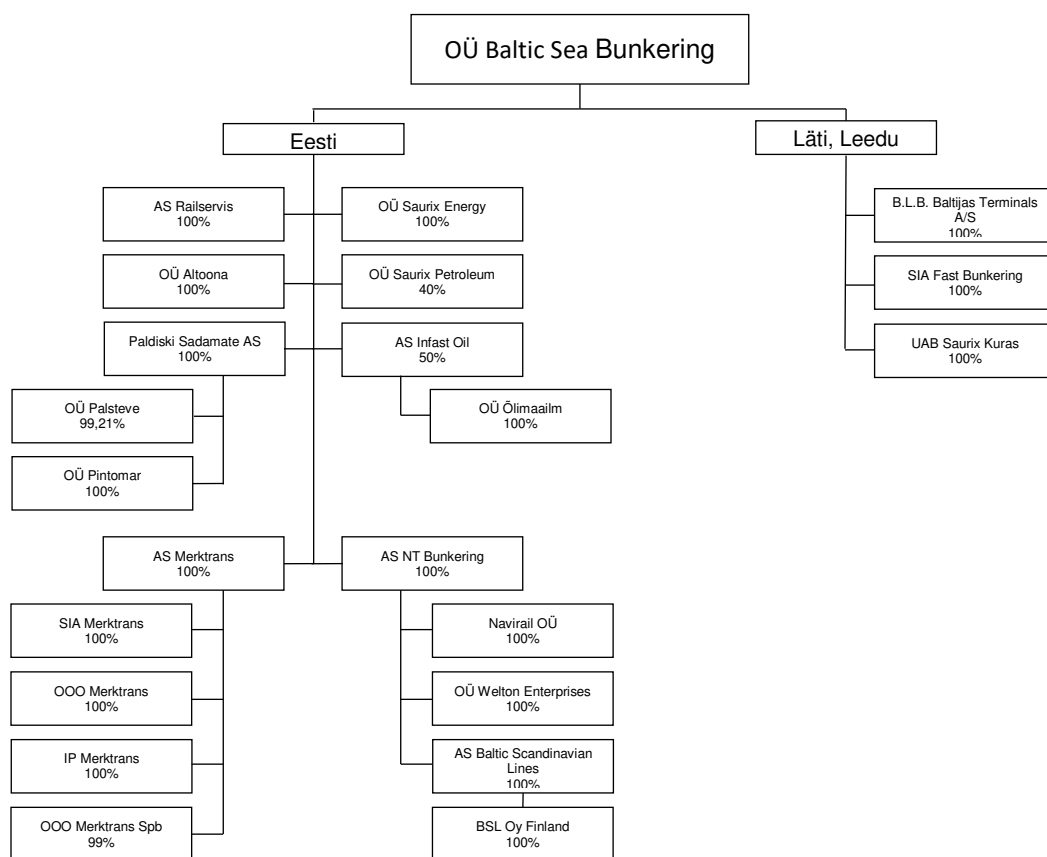
2019.aasta detsembris soetas OÜ Baltic Sea Bunkering eraisikult B.L.B. Baltijas Terminals AS ülejäänud 0,15% aktsiatest.

Samuti ostis OÜ Baltic Sea Bunkering oma sidusettevõttelt AS Saurix Petroleum 100% UAB Saurix Kuras aktsiaid.

Tütaretevõtte müümine

AS NT Marine koos oma tütaretevõttega OOO Yularus oli müüdud 2019.

Kontserni struktuur seisuga 31.12.2019



OÜ Baltic Sea Bunkering kontserni konsolideeritud aruandes on konsolideeritud 100% osalusega järgmiste tütarettevõtete majandustulemused:

- AS NT Bunkering
- OÜ Altoona
- AS Merktrans
- Paldiski Sadamate AS
- AS Railservis
- OÜ Saurix Energy
- UAB Saurix Kuras
- SIA Fast Bunkering
- B.L.B. Baltijas Terminals AS

AS Baltic Scandinavian Lines omab 100% osalust ettevõtte BSL Oy Finland, ning konsolideerib BSL Finland OY ise.

Paldiski Sadamate AS omab kontrolli kahe tütarettevõtte üle ning konsolideerib neid ise:

- OÜ Palsteve 99,21%
- OÜ Pintomar 100%

AS NT Bunkering omab kontrolli kolme tütarettevõtte üle:

- AS Baltic Scandinavian Lines 100%
- Navirail OÜ 100%

- OÜ Welton Enterprises 100%

AS NT Bunkering ei konsolideeri oma tütarettevõtteid ise.

AS Merktrans omab kontrolli nelja tütarettevõtte üle:

- OOO Merktrans SPB 99%
- SIA Merktrans 100%
- OOO Merktrans 100%
- IP Merktrans 100%

AS Merktrans ei konsolideeri oma tütarettevõtteid ise.

OÜ Baltic Sea Bunkering konsolideerib AS Merktrans AS ja AS NT Bunkering AS tütarettevõtteid.

Kontserni kuuluvate ettevõtete majandustegevuse lühikirjeldus.

Emaettevõte

Emaettevõte OÜ Baltic Sea Bunkering tegutses aruande perioodil üksnes valdusettevõttena, aruandeaastal ei olnud palgalisi töötajaid.

Majandustegevus

Kontserni põhitegevusvaldkonnaks on mootorkütuse ja kütteõli hulgimüük, meretranspordi korraldamine ja ekspedeerimisteenuste osutamine.

Mootorkütuse ja kütteõli hulgimüügiga tegelevad AS NT Bunkering, SIA Fast Bunkering, UAB Saurix Kuras, OÜ Saurix Energy, AS Saurix Petroleum ja AS Infast Oil.

Grupis on 5 laeva, mille omanikud on AS NT Bunkering (3), Navirail OÜ (1) ja SIA Fast Bunkering (1). Need ettevõtted korraldavad meretranspordi vedusid.

AS Merktrans ja SIA Fast Bunkering osutavad ka ekspedeerimisteenuseid. Agenteerimisega tegeleb SIA Merktrans.

OÜ Welton Enterprises põhitegevusalaks on laevade hooldus ja tehniline juhtimine.

B.L.B. Baltijas Terminals AS on tolliterminal Riias, Lätis.

Paldiski Sadamate AS kontsernil peamiseks tegevusalaks on sadamateenuste osutamine ja majandustegevuse edendamine ettevõtte poolt hallatavas Paldiski Põhjasadamas.

AS Railservis osutab vagunite etteandmist-äratoomist ja teostab manöövritööd vagunitega Paldiski Põhjasadama haruteel.

OÜ Altoona on kinnisvara ettevõtte. Tema valduses on platsid Paldiskis ja ärihoone Tallinnas.

Firmades AS Baltic Scandinavian Lines, BSL Oy Finland, OÜ Õlimaaailm, OOO Merktrans ja IP Merktrans aktiivne majandustegevus puudub.

Kontserni majandustulemused 01.01.2019 – 31.12.2019

OÜ Baltic Sea Bunkering konsolideeritud 12 kuu müügitulud olid 796 mln eurot, mis on 61% suurem, kui eelmisel konsolideerimisperioodil.

Kontserni 2019.a. puhaskasum oli 3,0 mln eurot (2018: 5,1 mln eurot).

Olulisemad finantssuhtarvud:

Nimetus	Valem	2019	2018
Lühiajaliste kohustiste kattekordja	$\frac{\text{käibevara}}{\text{lühiajalised kohustised}}$	1.21	1.20
Omakapitali osakaal	$\frac{\text{omakapital}}{\text{varad}}$	4.44%	27.41%
ROA	$\frac{\text{Puhaskasum} * 100}{\text{varad kokku}}$	1.22%	4.38%
ROE	$\frac{\text{Puhaskasum} * 100}{\text{omakapital kokku}}$	27.39%	15.99%

Riskid

Valuutarisk

Kontsern kasutab oma igapäevases majandustegevuses peamiselt kahte valuutat – USA dollarit ja Eurot. Valuutariskiga on seega seotud otseselt ettevõtte müüгимarginaal, sest oluline osa kontserni püsikuludest (personalikulud, logistikakulud) on seotud eurodega.

Kolme tütarettevõtte arvestusvaluutad ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku. Nende ettevõtete finantsnäitajad on ümberarvestatud emaettevõtte esitusvaluutasse. Kuna erinevate komponentide ümberhindluseks kasutatakse erinevaid valuutakursse, tekib ümberhindluse käigus ümberhindluse vahe, mida kajastatakse omakapitalis kirjel „Realiserimata kursivahed“. Kahel välismaa tütarettevõttel majandustegevus puudub ja bilansimahud on väiksed. Seega ainult ühe tütarettevõtte finantsnäitajate ümberarvestus mõjutab omakapitali.

Ühe Venemaal registreeritud tütarettevõtte bilansis on kajastatud Euro ja US dollari laenu. Kohustisi ümberarvestamisel Venemaa rubladesse tekib kirsivahe, mis kajastatakse kasumiaruandes. Valuutarisk on kontsernirisk saada kahjumit Venemaa Rubla valuutakursi kõikumise tõttu.

Intressirisk

AS Baltic Sea Bunkering intressimäärade risk sõltub Euribori (Euro Interbank Offered Rate) võimalikust muutusest, kuna Kontserni laenude intressimäärad on seotud Euriboriga. Intressimäärade risk sõltub majanduslikust olurorrast Eestis ja Euroopas. Kuna 2019.aastal Euriborid olid negatiivsed, intressirisk on piiratud.

Börsihindade kõikumise risk

Kontsern ostab kaupu (kütust) reeglina maailmaturu hindadega. Samamoodi on ka kõik kontserni sõlmitud müügilepingud seotud maailmaturu hindadega ning ostu- ja müügitehingud üritatakse sooritada võimalikult ühel ja samal ajal, et vältida „katmata“ positsioone.

Likviidsusrisk

Kontserni välisfinantseeringu vajadus tuleneb punkerdamis-sektori iseärasusest: tavaline on 30-päevane

maksetähtaeg klientidele, samal ajal kui hankijate ressursi kasutamise võimalused on piiratud. Lisaks on vajalik omada kütuse laovarude, mis minimaalselt on võrdne kontserni nädalase müügimahuga. Seetõttu sõltub kontserni välisfinantseeringu vajadus müügimahtudest ning hindadest kütuse maailmaturul. Kontserni olemasolevad välisfinantseeringute limiidid on piisavad, et täita käesoleva aasta müügiplaanis püstitatud eesmärgid.

Personal ja palgakulud

Kontserni keskmine töötajate arv oli 566 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 15 109 tuhat eurot, s.h. kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele 2019. aastal makstud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid ca 724 tuhat eurot. (2018: töötajate arv oli 91 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 4 260 tuhat eurot, sh. kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele 2018. a makstud tasud koos sotsiaalmaksuga, mis moodustasid ca 479 tuhat eurot.)

Dividendipoliitika

Dividendide maksmine otsustatakse iga-aastaselt ning see sõltub Kontserni tulemustest ja võimalikest investeerimisvajadustest.

Kontserni juhatus teeb ettepaneku 2019.a majandustulemuste põhjal dividende mitte maksta. Tulevikus on võimalik osanikutele dividende välja maksta.

Omakapital

Aruandekuupäeva seisuga Baltic Sea Bunkering OÜ konsolideerimata omakapital oli vähem, kui pool osakapitalist ning ei vastanud äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Detailsem informatsioon omakapitali suurendamise kohta on toodud lisas 29.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Kontserni põhieesmärgiks järgmiseks majandusaastaks on turupositsiooni säilitamine ning müügimahtude suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 128 010	4 170 136	2
Nõuded ja ettemaksed	56 944 272	49 027 665	3
Varud	54 469 564	36 107 750	4
Kokku käibevarad	137 541 846	89 305 551	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	555 413	0	7
Finantsinvesteeringud	36 853	0	
Nõuded ja ettemaksed	15 299 655	8 809 509	3
Kinnisvarainvesteeringud	3 822 388	180 937	8
Materiaalsed põhivarad	87 135 453	17 861 978	9
Immateriaalsed põhivarad	233 593	942	10
Kokku põhivarad	107 083 355	26 853 366	
Kokku varad	244 625 201	116 158 917	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 443 717	12 865 021	13
Võlad ja ettemaksed	110 823 675	61 926 783	14
Kokku lühiajalised kohustised	113 267 392	74 791 804	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 417 256	9 252 281	13
Võlad ja ettemaksed	64 073 875	274 762	14
Kokku pikaajalised kohustised	120 491 131	9 527 043	
Kokku kohustised	233 758 523	84 318 847	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	16
Ülekurs	1 948 689	1 948 689	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	-1 924 465	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 950 090	24 800 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 959 789	5 090 977	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	10 937 043	31 843 162	
Vähemususalus	-70 365	-3 092	
Kokku omakapital	10 866 678	31 840 070	

Kokku kohustised ja omakapital	244 625 201	116 158 917	
--------------------------------	-------------	-------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	795 873 386	493 064 114	17
Muud äritulud	208 095	21 100	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-765 803 524	-479 466 259	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 071 628	-587 557	20
Tööjõukulud	-15 108 762	-4 260 050	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 854 855	-1 971 671	8,9,10
Muud ärikulud	-2 028 560	-902 259	22
Ärikasum (kahjum)	5 214 152	5 897 418	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 297 873	0	23
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-167 929	93 342	24
Intressitulud	534 753	228 395	26
Intressikulud	-2 262 092	-1 135 627	25
Muud finantstulud ja -kulud	2 341 962	7 449	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 362 973	5 090 977	
Tulumaks	-386 793	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 976 180	5 090 977	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 959 789	5 090 977	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	16 391	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 214 152	5 897 418	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 854 855	1 971 671	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-34 701	0	
Muud korrigeerimised	982 031	-1 103 449	
Kokku korrigeerimised	6 802 185	868 222	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 723 558	-24 449 131	
Varude muutus	-161 425	-32 129 238	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 602 470	36 352 892	
Makstud ettevõtte tulumaks	-386 793	0	
Kokku rahavood äritegevusest	37 347 031	-13 459 837	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 561 058	-793 529	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	116 164	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 048	0	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	5 297 375	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-79 175	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-25 000	0	6
Antud laenud	-1 000	-1 030 000	
Antud laenude tagasimaksed	439 234	2 980 000	
Laekunud intressid	406 168	13 149	
Laekunud dividendid	0	951 609	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-10	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	5 023	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-408 340	2 126 242	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 449 453	12 932 387	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 195 363	-810 940	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-12 862 387	-394 060	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-869 575	0	
Makstud intressid	-1 582 225	-1 091 584	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-777 360	-429 060	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 837 457	10 206 743	
Kokku rahavood	21 101 234	-1 126 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 170 136	4 860 479	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 101 234	-1 126 852	
Valuutakursside muutuste mõju	856 640	436 509	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 128 010	4 170 136	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 976 180	5 090 977
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-1 943 852	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-1 943 852	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 032 328	5 090 977
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 035 324	5 090 977
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-2 996	0

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	2 684	1 948 689	256	0	25 789 500	0	27 741 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	5 090 977	0	5 090 977
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-988 944	-3 092	-992 036
31.12.2018	2 684	1 948 689	256	0	29 891 533	-3 092	31 840 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	2 959 789	16 391	2 976 180
Muutused reservides	0	0	0	-1 924 465	0	-19 387	-1 943 852
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-21 941 443	-64 277	-22 005 720
31.12.2019	2 684	1 948 689	256	-1 924 465	10 909 879	-70 365	10 866 678

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisades 1, 16 ja 33.

Muud muutused 2019. aastal sisaldavad summas (21 816 154) eurot muutusi, mis on seotud ühise valitseva mõju all toimunud äriühendusega, vt. lisa 6.

Muud muutused 2019.aastal sisaldavad:

(385 117) eurot - kahjum tütarettevõtte müügist

258 538 eurot - kasum tütarettevõtte soetamisest

1 290 eurot - kasum vähemusosaluse soetamisest

Muud muutused 2018.aastal on seotud Transpal OÜ ühendamise ja Yularus OOO soetamisega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Baltic Sea Bunkering (edaspidi ka "Emaettevõte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "Kontsern") 2019.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Kontsern on suur konsolideerimisgrupp. Kontserni kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seisuga 31.12.2018.a. pikaajalised laenukohustised olid kajastatud bilansis koos intressidega. Juhtkond tegi otsuse parandada eelmiste perioodide viga ja kajastada eraldi põhiosa ja intress.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Laenukohustised (konsolideeritud bilanss)	9 526 880	-274 599	9 252 281
Võlad ja ettemaksed (konsolideeritud bilanss)	163	274 599	274 762
Muud laenukohustised (lisa 13)	9 526 880	-274 599	9 252 281
Intressivõlad (lisa 14)	0	274 599	274 599

Vigade korrigeerimine

Ettevõtte kasutab kahte tüüpi faktooringut - regressiõigusega ja regressiõiguseta. Seisuga 31.12.2018 olid kõik faktooringutehingud kajastatud bilansis kui regressiõiguseta faktooring, st kui nõude müük. Regressiõigusega faktooringut tuleb aga kajastada kui finantseerimistehingut (st nõude tagatisel võetud laenu) - nõuet ei loeta faktooringu tagajärele müüduks, vaid see jääb bilanssi seni, kuni nõue ise on laekunud või regressiõigus aegunud. Ettevõtte juhtkond on otsustanud kirjeldatud vea tagasiulatuvalt parandada ning kajastada bilansis seisuga 31.12.2018 faktooringukohustise summas 5 811 342 eurot.

Seisuga 31.12.2018.a. ettemaks kaupade eest oli kajastatud bilansikirjel Nõuded ja ettemaksed. Juhtkond tegi otsuse parandada eelmiste perioodide viga tagasiulatuvalt ja kajastada ettemaks kaupade eest bilansikirjel Varud.

Lisarea nimetus	31.12.2018	Muutus	31.12.2018
Nõuded ja ettemaksed (konsolideeritud bilanss)	47 998 645	1 029 020	49 027 665
Varud (konsolideeritud bilanss)	34 806 839	1 300 911	36 107 750

Võlad ja ettemaksed (konsolideeritud bilanss)	59 596 852	2 329 931	61 926 783
Ostjalelt laekumata arved (lisa 3)	32 552 565	2 329 931	34 882 496
Muud makstud ettemaksed (lisa 3)	10 895 121	-1 300 911	9 594 210
Ettemaksed varude eest (lisa 4)	0	1 300 911	1 300 911
Muud saadud ettemaksed (lisa 14)	17 412 160	-3 481 411	13 930 749
Faktooringukohustis (lisa 14)	0	5 811 342	5 811 342

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes (kontserniaruandes) on käsitletud ema- ja tütaretevõtteid kui ühtset majandusüksust. Konsolideerimisel on liidetud rida-realt ema- ja tütaretevõtete bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritud kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustised, sisekäibed, realiseerimata kasumid ja kahjumid ning rahavood.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringud, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning pangaarvelduskrediidid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni arvestusvaluuta on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse eurodes tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised monetaarsed varad ja kohustised ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtiva valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mis on kajastatud soetusmaksumuses, on teisendatud eurodesse vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssidele.

Ümberhindamise tulemusena saadud valuutakursi kasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse kasumit ja kahjumit, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingust saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Kui tütaretevõtte arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse tütaretevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- kõik varade ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber aruandekuupäeva kursi alusel;
- tulud ja kulud hinnatakse ümber perioodi kaalutud kaskmist kursi alusel;

Ümberhindlusele tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või -kahjumina koondkasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiate ja muude omakapitaaliinstrumentide õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul kui nendega ei toimu aktiivselt kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjad on kõik ettevõtted, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mille üle tal ei ole valitsevat mõju. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütaretevõtjad on kõik ettevõtted, mille osas Kontsernil on õigus valitseda ettevõtte finantspoliitika ja tegevuse üle ning mille puhul üldiselt üle poole hääleõigusest kuulub Kontsernile. Tingimuslike hääleõigusega instrumentide olemasolu võetakse arvesse otsustamisel, kas Kontsernil on

valitsev mõju teise ettevõtte üle või mitte. Tütarettevõtjaid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju on üle läinud Kontsernile ning nende konsolideerimine lõpetatakse kuupäeval, millal valitsev mõju lõpeb.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise valitseva mõju all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtjate varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte või äritegevuse varasid ja kohustisi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (s.t. nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Tütarettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni 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 mittekoostamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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 vähendamisena.

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

Faktooringutehingud, mille puhul müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärele müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus on aegunud. Faktooringutehingust tekkinud faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustistele. Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

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.

Varude kulusse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, tore, materjal ja teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvara (maa või ehitus, ehitise osa või mõlemad), mida hoitakse (omanikuna või kapitalirendi tingimustel rentnikuna) eelkõige renditulu teenimise, kinnisvara väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga

kasutamiseks kaupade tootmisel, teenuste osutamisel või halduslikel eesmärkidel.

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 õiglasest 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 kasulikust elueast. Kontserni kinnisvarainvesteeringute kasulik eluiga on 7-20 aastat. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust 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.

Keskmi keskmised kasulikud eluead bilansirühmade lõikes on:

ehitised 3-100 aastat

masinad ja seadmed 2-50 aastat

muud materiaalsed põhivarad 2-33 aastat

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalsed põhivarad kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsed vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Kui esineb märke, mis viitavad sellele, et vara lõppväärtus või kasulik eluiga on muutunud võrreldes eelmise aruandekuupäevaga, hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning-meetodi põhjendatust.

Keskmi keskmised kasulikud eluead bilansirühmade lõikes on:

firmaväärtus 10 aastat

arvutitarkvara 3 aastat

kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid 3-5 aastat

muud immateriaalsed põhivarad 3-50 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 summast. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse algselt bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksete summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusoptsiooni hind või rentniku/kolmanda isiku garanteeritud jääkväärtus.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide vahel nii, et intressimäär oleks igal osaperioodil kogu rendiperioodi jooksul kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osäühingu vabast omakapitalist (eelmistest perioodide jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Müügitulu on tulu, mis tekib kliendilepingutest Kontserni tavapärase äritegevuse käigus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud. Kulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei ole Eesti äriühingud kohustatud maksma tulumaksu mitte kasumilt, vaid makstavatelt dividendidelt. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2019 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu makstakse mitte kasumilt, vaid dividendidelt, pole ajutisi erinevusi maksubaaside ning edasiliikunud tulumaksu varade ja kohustisi tekitavate varade ja kohustiste bilansiliste jääkmaksumuste vahel.

Makstavatelt dividendidelt tasumisele kuuluvat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljamaksmisest teatamise hetkel.

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele:

- a) emaettevõtte omanikud;
- b) kontserniettevõtted ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- c) aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevate isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva 31. detsember 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahelisel ajal, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	26 120 572	4 170 136
Kassa	7 438	0
Kokku raha	26 128 010	4 170 136

Kontserni pangakontodel on raha eurodes ja USA dollarites.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	47 897 916	47 897 916	0	
Ostjatelt laekumata arved	47 901 189	47 901 189	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 273	-3 273	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	822 647	822 647	0	5
Muud nõuded	15 831 237	531 582	15 299 655	
Laenunõuded	12 993 351	115 940	12 877 411	
Intressinõuded	2 234 171	256 815	1 977 356	
Viitlaekumised	603 715	158 827	444 888	
Ettemaksed	7 252 107	7 252 107	0	
Tulevaste perioodide kulud	655 336	655 336	0	
Muud makstud ettemaksed	6 596 771	6 596 771	0	
Muud nõuded	440 020	440 020	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 243 927	56 944 272	15 299 655	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	34 882 496	34 882 496	0	
Ostjatelt laekumata arved	34 882 496	34 882 496	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 983 637	2 983 637	0	5
Muud nõuded	9 840 485	1 030 976	8 809 509	
Laenunõuded	7 120 497	0	7 120 497	
Intressinõuded	1 689 012	0	1 689 012	
Viitlaekumised	1 030 976	1 030 976	0	
Ettemaksed	10 130 556	10 130 556	0	
Tulevaste perioodide kulud	536 346	536 346	0	
Muud makstud ettemaksed	9 594 210	9 594 210	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 837 174	49 027 665	8 809 509	

Laenunõude alusvaluutat - EUR, USD, RUB; lepingulised intressimäärad 2%-12%, maksetähtajad 2020-2022.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	1 935 027	913 436
Müügiks ostetud kaubad	45 261 795	33 893 403
Ettemaksed varude eest	7 272 742	1 300 911
Kokku varud	54 469 564	36 107 750

Varude allahindlust ja mahakandmist 2019. ja 2018. aastal ei olnud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	166 475	10 988	0	3 965
Käibemaks	544 758	18 355	0	10 378
Üksikisiku tulumaks	1 810	148 287	0	48 868
Erisoodustuse tulumaks	0	2 745	0	0
Sotsiaalmaks	0	379 228	0	90 337
Kohustuslik kogumispension	0	12 598	0	4 055
Töötuskindlustusmaksed	0	19 501	0	5 740
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100 169	18 833	0	0
Ettemaksukonto jääk	9 435		2 983 637	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	822 647	610 535	2 983 637	163 343

Täiendav lisainformatsioon on kirjeldatud lisades 3 ja 14.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10260009	OÜ Altoona	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	100
40003188572	B.L.B. Baltijas Terminals AS	Läti	Ekspedeerimine	0	100
40003937037	SIA Fast Bunkering	Läti	Mootorkütuse hulgimüük	0	100
10042761	AS Merktrans	Eesti	Veoste ekspedeerimine	0	100
10162353	AS NT Bunkering	Eesti	Mootorkütuse hulgimüük	100	100
10539504	AS NT Marine	Eesti	Mootorkütuse hulgimüük	100	0
10425338	Paldiski Sadamate AS	Eesti	Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	0	100
10677459	AS Railservis	Eesti	Kauba raudteevedu	0	100
11245489	OÜ Saurix Energy	Eesti	Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgimüük	0	100
301565571	UAB Saurix Kuras	Leedu	Mootorkütuse hulgimüük	0	100

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Altoona	100	01.01.2019	2 556
B.L.B. Baltijas Terminals AS	99.85	01.01.2019	14 954 000
B.L.B. Baltijas Terminals AS	0.15	09.12.2019	25 000
SIA Fast Bunkering	100	01.01.2019	7 421 000
AS Merktrans	100	01.01.2019	10 410 000
Paldiski Sadamate AS	100	01.01.2019	20 059 000
AS Railservis	100	01.01.2019	589 000
OÜ Saurix Energy	100	01.01.2019	1 408 000
UAB Saurix Kuras	100	01.01.2019	142 907

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
AS NT Marine	100	200 000	-2 297 873

01.01.2019 toimunud äriühendused kvalifitseeruvad ühise valitseva mõju all olevateks äriühendusteks, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Omandatud osaluste soetusmaksumuste ja omandatud netovarade bilansiliste väärtuste vahe moodustas 21 816 154 eurot, mis kajastati omakapitali vähenemisena.

Äriühenduse käigus kontsernil tekkis tingimuslik kohustus, täiendav info on toodud lisas 15.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10026696	AS Infast Oil	Eesti	Mootorikütuse hulgimüük	0	50
10026681	AS Saurix Petroleum	Eesti	Mootorikütuse hulgimüük	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
AS Infast Oil	0	220 000	-33 062	368 475	555 413
AS Saurix Petroleum	0	410 000	0	-410 000	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	630 000	-33 062	-41 525	555 413

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Infast Oil	50	01.01.2019	220 000
AS Saurix Petroleum	40	01.01.2019	410 000

AS Infast Oil soetamisel tekkis negatiivne firmaväärtus summas 368 475 eurot, mille võrra on suurendatud investeeringu väärtust. AS Saurix Petroleum omakapital seisuga 01.01.2019 ja 31.12.2019 oli negatiivne. Seoses sellega summa 410 000 eurot oli maha kantud kuludesse.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	0	887 304	887 304
Akumuleeritud kulum	0	-626 339	-626 339
Jääkmaksumus	0	260 965	260 965
Amortisatsioonikulu	0	-80 028	-80 028
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	887 304	887 304
Akumuleeritud kulum	0	-706 367	-706 367
Jääkmaksumus	0	180 937	180 937
Ostud ja parendused	0	1 048	1 048
Amortisatsioonikulu	0	-466 942	-466 942
Lisandumised äriühenduste kaudu	958 438	2 778 505	3 736 943
Muud muutused	5 677	364 725	370 402
31.12.2019			
Soetusmaksumus	964 115	7 447 271	8 411 386
Akumuleeritud kulum	0	-4 588 998	-4 588 998
Jääkmaksumus	964 115	2 858 273	3 822 388

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	225 884	48 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	11 268	11 834

Muude muutustena summas 370 402 eurot on kajastatud valuuta kurside mõju.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	0	42 636	23 121 804	234 132	615 088	24 013 660
Akumuleeritud kulum	0	-7 001	-4 301 368	-36 639	0	-4 345 008
Jääkmaksumus	0	35 635	18 820 436	197 493	615 088	19 668 652
Ostud ja parendused	0	0	787 638	4 638	0	792 276
Amortisatsioonikulu	0	0	-1 873 378	-17 334	0	-1 890 712
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-35 635	-23 256	-67 699	-582 488	-709 078
Muud muutused	0	0	0	840	0	840
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	0	23 627 062	231 721	32 600	23 891 383
Akumuleeritud kulum	0	0	-5 915 622	-113 783	0	-6 029 405
Jääkmaksumus	0	0	17 711 440	117 938	32 600	17 861 978
Ostud ja parendused	0	145 820	5 329 498	202 564	883 176	6 561 058
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		145 820			0	145 820
Muud ostud ja parendused			5 329 498	202 564	883 176	6 415 238
Lisandumised äriühenduste kaudu	5 479 965	53 941 807	10 630 630	360 277	143 746	70 556 425
Amortisatsioonikulu	0	-1 610 015	-3 563 812	-184 022	0	-5 357 849
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-207 343	-7 018	-1 770	-216 131
Ümberliigitamised	144 152	77 731	289 152	51 479	-458 096	104 418
Ümberliigitamised varudega	0	0	10 080	0	609	10 689
Muud ümberliigitamised	144 152	77 731	279 072	51 479	-458 705	93 729
Muud muutused	0	-33 966	-2 272 975	-67 505	0	-2 374 446
31.12.2019						
Soetusmaksumus	5 624 117	88 319 364	51 071 334	1 860 478	599 656	147 474 949
Akumuleeritud kulum	0	-35 797 987	-23 154 744	-1 386 765	0	-60 339 496
Jääkmaksumus	5 624 117	52 521 377	27 916 590	473 713	599 656	87 135 453

Muud muutused 2019.a.:

Tütarettevõtte müügist -1 855 548 eurot

Põhivara mahakandmisest -522 691 eurot

Valuuta kurside mõju 3 794 eurot

Paldiski Sadamate kontserni (edaspidi raha genereeriv üksus (RGÜ)) juhtkond viis seisuga 31.12.2019 läbi põhivarade kaetava väärtuse testi, mille aluseks olid konservatiivsetel eeldustel prognoositud rahavood aastani 2027. Nimetatud rahavoogude diskonteerimisel kasutati

diskontomäära 9,82%, mis vastab Kontserni riskidele. Kaetava väärtuse test näitas, et RGÜ põhivarade kaetav väärtus väiksem kui nende bilansiline väärtus.

2020 aasta I kvartalis alguse saanud Covid-19 põhjustatud globaalne majanduskriis on mõjutanud ka Kontserni majandustulemusi 2020 aastal. Sellest hoolimata ei pea Kontserni juhtkond põhjendatuks muuta RGÜ pikaajalisi prognoose ning ümber hinnata põhivarade bilansilist väärtust kuna Covid-19 kriisi võib lugeda pikaajalise majandusprognoosi vaates lühiajaliseks ning aruande esitamise hetkeks on Eestis majandus-ja sotsiaalses keskkonnas taastunud juba tavapärane tegevus.

Põhivarade kaetava väärtuse testi osas võib juhtida tähelepanu järgnevale:

1. Käibe kasv prognoosiperioodil (2020-2027) on 5-8% aastas. Käibe kasvu prognoosimisel lähtutakse mahu suurenemisest nii olemasolevate klientide, kui ka uute klientide arvelt. Juhtkond tugineb prognooside koostamisel käimasolevatele läbirääkimistele ning olemasolevatele lepingutele.

2. Põhivara raamatupidamislik amortisatsioon ületab mitmekordselt RGÜ põhivara (milleks on sadama infrastruktuur, kaid, laoplatsid, hooned jne.) jätkusuutlikuks kasutamiseks suunatavaid iga-aastaseid investeeringuid. Põhivara kaetava väärtuse testi koostamisel lähtus Kontserni juhtkond põhivara reaalistest hooldus- ning taastamiskuludest, mitte raamatupidamislikust amortisatsiooninormist.

3. Põhivarade kaetava väärtuse test on sensitiivne ning aastate lõikes käibekasvu prognoosi varieerimine võib anda erineva tulemuse. Kontserni juhtkond on seisukohal, et pikas perspektiivis (2020-2027 ning edasi) ületab põhivarade kaetava väärtuse test põhivarade bilansilist maksumust. Arvesse tuleb võtta ka asjaolu, et 31.12.2019 seisuga bilansiline põhivara amortiseeritakse iga-aastaselt summas ca 2 miljonit eurot, millest tulenevalt igal järgneval aastal väheneb väärtuse testiga võrreldava bilansilise põhivara väärtus märkimisväärselt.

4. Kontserni juhtkond on seisukohal, et kiire käibe kasv ei suurenda ettevõtte käibekapitali vajadust, kuna RGÜ on peamiselt teenust osutav ettevõtte ning käibekasvuga ei suurene RGÜ varud, mis seoksid enam käibekapitali.

5. RGÜ kulude struktuur võimaldab käibe kasvu tingimustes parandada kasumlikkust. Käibe kasvamisel RGÜ müüdüd teenuste kulu ei suurene samaväärselt käibe kasvuga, kuna olemasolev põhivara (sadama infrastruktuur) ning ettevõtte töötajad suudavad Kontserni juhtkonna analüüsi kohaselt teenindada kasvavat käivet efektiivselt, suurendades müüdüd teenuste kulu ainult marginaalsel määral.

6. Antud kaetava väärtuse testi käigus kontrolliti ka tulemuse sensitiivsust, muutes diskontomäära ning pikaajalise kasvu eeldust. Juhul, kui väärtuse testis rakendatud Paldiski Sadamate AS diskontomäär oleks olnud 1 protsendipunkti võrra kõrgem, oleks pidanud kajastama põhivarade väärtuse langust summas ca 8 000 tuhat eurot. Pikaajalise kasvu eelduse vähendamine 1% võrra ei avaldanud negatiivset mõju RGÜ põhivarade kaetavale väärtusele. Kontserni hinnangul on nimetatud kaetava väärtuse testi tulemus osaliselt sensitiivne, kuid arvestades RGÜ tegevuse järjepidevat arengut, saab diskontomäära eeldatav negatiivne mõju RGÜ põhivarade kaetavale väärtusele elimineeritud.

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	8 468	0	1 489	0	9 957
Akumuleeritud kulum	-7 848	0	-498	0	-8 346
Jääkmaksumus	620	0	991	0	1 611
Ostud ja parendused	1 253	0	0	0	1 253
Amortisatsioonikulu	-931	0	0	0	-931
Muud muutused	0	0	-991	0	-991
31.12.2018					
Soetusmaksumus	9 721	0	0	0	9 721
Akumuleeritud kulum	-8 779	0	0	0	-8 779
Jääkmaksumus	942	0	0	0	942
Lisandumised äriühenduste kaudu	1	21 747	172 316	70 978	265 042
Amortisatsioonikulu	-373	-21 240	-8 452	0	-30 065
Muud muutused	-8	0	0	-2 318	-2 326
31.12.2019					
Soetusmaksumus	3 201	218 936	279 039	68 660	569 836
Akumuleeritud kulum	-2 639	-218 429	-115 175	0	-336 243
Jääkmaksumus	562	507	163 864	68 660	233 593

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Luminor Liising AS	466 566	147 512	319 054	0	3-kuu Euribor + 2,20%-3,15% 6-kuu Euribor + 2,20%-2,25%	EUR	2022-2023
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	220 692	33 740	186 952	0	6-kuu Euribor + 2,30% - 2,40%	EUR	2024-2025
Citadele lizings un Faktoring SIA	78 344	22 201	56 143	0	3,20%-3,73%	EUR	2020-2023
Securitas AS	74 567	57 095	17 472	0		EUR	2021
Swedbank Liising AS	47 547	44 724	2 823	0	6-kuu Euribor + 2,80% - 2,97%	EUR	2022-2023
Kapitalirendikohustised kokku	887 716	305 272	582 444	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	1 267 929	0
Kokku	1 267 929	0

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	-191 539	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	92 594	0
1-5 aasta jooksul	357 599	0
Üle 5 aasta	523 828	0

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen sidusettevõtjalt	155 800	155 800			2%	EUR	2020	28
Krediitkaardid	502	502				EUR	2020	
Lühiajalised laenud kokku	156 302	156 302						
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud (seotud osapooled)	47 127 457	0	43 282 000	3 845 457	0%-2%	EUR, USD	2021-2025	28
Pikaajalised pangalaenud	10 687 500	1 982 143	8 705 357	0	6-kuu EURIBOR + 2,7%, 6-kuu EURIBOR + 2,95%	EUR	2022-2023	
Pikaajalised laenud (muud)	1 998	0	1 998	0	0%	BYN		
Pikaajalised laenud kokku	57 816 955	1 982 143	51 989 355	3 845 457				
Kapitalirendikohustised kokku	887 716	305 272	582 444	0				11
Laenukohustised kokku	58 860 973	2 443 717	52 571 799	3 845 457				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Societe Generale arveldiskrediit	12 862 387	12 862 387				EUR	2019	
Muud laenukohustised	2 634	2 634				EUR	2019	
Lühiajalised laenud kokku	12 865 021	12 865 021						
Pikaajalised laenud								
Muud laenukohustised	9 252 281	0	9 252 281	0	2%	EUR	2021-2024	
Pikaajalised laenud kokku	9 252 281	0	9 252 281	0				
Laenukohustised kokku	22 117 302	12 865 021	9 252 281	0				

Kontsern garanteerib laenude, liisingute, arvelduskrediidi ja garantiide tagastamise pangale järgnevalt:

- leping nr 282 02.02.2018. a pandisummaga 21 142 407 eurot, pandi ese – Paldiski Sadamate AS-i kinnistud, garantii kehtivus lõpeb kande kustutamise kinnistusraamatust (pikaajalised pangalaenud, arvelduslaen summas 330 000 eurot – vähemalt lepingujärgse limiidi summas);

- leping nr 284 02.02.2018. a kogu kommertspandisummaga 639 117 eurot, pandi ese – laenusaja vallasvara, garantii kehtivus lõpeb kande kustutamise kummertspandi registrist (pikaajalised pangalaenud, arvelduslaen summas 330 000 eurot – vähemalt lepingujärgse limiidi

summas);

- leping nr 286 02.02.2018. a kogu kommertspandisummaga 127 823 eurot, pandi ese – laenusaja vallasvara, garantii kehtivus lõpeb kande kustutamisele kommertspandi registrist (pikaajalised pangalaenu, arvelduslaen summas 330 000 eurot – vähemalt lepingujärgse limiidi summas);

- OÜ Baltic Sea Bunkering garantiid 28.08.2019, garantii kehtivus lõpeb Paldiski Sadamate AS-i kohustiste lõppemisega panga ees (pikaajalised pangalaenu, arvelduslaen summas 330 000 eurot – vähemalt lepingujärgse limiidi summas);

- garantiilepingu 14.11.2019 Tintrade Holding N.V., garantii kehtivus lõpeb Paldiski Sadamate AS-i kohustiste lõppemisega panga ees (pikaajalised pangalaenu, arvelduslaen summas 330 000 eurot – vähemalt lepingujärgse limiidi summas; laenuleping limiidi summas 530 000 eurot);

- garantiilepingu 14.11.2019 Tintrade Limited, garantii kehtivus lõpeb Paldiski Sadamate AS-i kohustiste lõppemisega panga ees (pikaajalised pangalaenu, arvelduslaen summas 330 000 eurot – vähemalt lepingujärgse limiidi summas; laenuleping limiidi summas 530 000 eurot);

- AS NT Bunkering-i laevahüpeteek summas 7 800 000 eurot, garantii kehtivus lõpeb Paldiski Sadamate AS-i kohustiste lõppemisega panga ees.

Hüpeteegiga koormatud põhivarade jääkväärtus on 50 550 175 eurot (2018: 0 eurot).

Panditud vallasvara summa on 766 940 eurot (2018: 0 eurot).

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	58 884 661	58 884 661	0	
Võlad töövõtjatele	655 243	655 243	0	
Maksuvõlad	610 535	610 535	0	5
Muud võlad	67 628 280	3 554 405	64 073 875	
Intressivõlad	6 423 285	14 648	6 408 637	
Muud viitvõlad	61 204 995	3 539 757	57 665 238	
Saadud ettemaksed	36 435 452	36 435 452	0	
Muud saadud ettemaksed	36 435 452	36 435 452	0	
Faktooringukohustis	10 683 379	10 683 379	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	174 897 550	110 823 675	64 073 875	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	41 622 461	41 622 461	0	
Võlad töövõtjatele	172 645	172 645	0	
Maksuvõlad	163 343	163 343	0	5
Muud võlad	501 005	226 243	274 762	
Intressivõlad	274 599	0	274 599	
Muud viitvõlad	226 406	226 243	163	
Saadud ettemaksed	13 930 749	13 930 749	0	
Muud saadud ettemaksed	13 930 749	13 930 749	0	
Faktooringukohustis	5 811 342	5 811 342	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	62 201 545	61 926 783	274 762	

Muud pikaajalised viitvõlad sisaldavad võlgnevust seotud osapoole ees tütar- ja sidusettevõtete ostu eest summas 55 616 463 eurot. Vt ka lisad 6 ja 7.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 727 902	23 913 226
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 181 976	5 978 307
Osaluse omandamise eest makstav, lisatingimustest sõltuv tasu	36 036 136	0
Laenu- ja intressikohustised	14 251 484	0
Kokku tingimuslikud kohustised	61 197 498	29 891 533

Vastavalt Paldiski Sadamate AS aktsiate ostumüügilepingule, peab Baltic Sea Bunkering OÜ maksma täiendava tasu osaluse omandamise eest juhul, kui realiseeruvad teatud lepingus fikseeritud tingimused. Kontserni juhtkond on hinnanud mainitud tingimuste realiseerumise tõenäosust nii omandamise kuupäeval kui ka aasta lõpus, ning on järeldanud, et see on alla 50%, mistõttu ei ole see osaluse soetusmaksumuses ja bilansis kohustusena kajastatud.

Vastavalt Merktrans AS aktsiate ostumüügilepingule, tekkis kontsernil tingimuslik kohustus summas 14 251 484 eurot. Kontserni juhtkond on hinnanud kohustuse realiseerumise tõenäosust ning on järeldanud, et see on alla 50%, mistõttu ei ole see ostuanalüüsis arvesse võetud ega ka aasta lõpu seisuga bilansis kajastatud.

Lisa 16 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	1
Osakapitali miinimum summa on 2 684 eurot ja osakapitali maksimum summa on 10 736 eurot.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 757 725	5 003 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	653 385 650	418 327 349
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	671 143 375	423 330 375
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	124 730 011	69 733 739
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	124 730 011	69 733 739
Kokku müügitulu	795 873 386	493 064 114
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hulgimüük	696 493 978	423 108 134
Meretranspordi korraldamine	66 527 055	68 486 569
Muud	32 852 353	1 469 411
Kokku müügitulu	795 873 386	493 064 114

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	38 278	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	62
Trahvid, viivised ja hüvitised	47 754	0
Muud	122 063	21 038
Kokku muud äritulud	208 095	21 100

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-2 065 656	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-659 631 911	-411 650 619
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-47 850 678	0
Energia	-451 583	0
Kütus	-451 583	0
Transpordikulud	-32 076 174	-51 582 824
Üür ja rent	-477 384	-2 855 569
Laevade hooldus	-23 250 138	-11 318 171
Muud	0	-2 059 076
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-765 803 524	-479 466 259

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-171 368	-135 184
Energia	-32 971	0
Mitmesugused bürookulud	-383 081	-164 571
Lähetuskulud	-137 870	-55 595
Riiklikud ja kohalikud maksud	-25 282	-14 449
Konsultatsioonid, õigusabi, audiitor	-462 263	-118 663
Transporditeenused, auto hoolduskulud	-181 310	0
Töötajad	-83 063	0
Sidekulud	-38 708	0
Pangateenused	-38 281	0
Koolituskulud	-14 739	0
Muud	-502 692	-99 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 071 628	-587 557

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-12 065 821	-3 187 010
Sotsiaalmaksud	-3 042 941	-1 073 040
Kokku tööjõukulud	-15 108 762	-4 260 050
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	566	91

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-3 577	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 510 845	-792 038
Trahvid, viivised ja hüvitised	-75 401	-76 696
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-130 089	0
Erisoodustuselt maksud	-40 809	-32 537
Muud maksud	-160 948	0
Ebatäielise debitoorse võlgnevus	-2 157	-988
Muud	-104 734	0
Kokku muud ärikulud	-2 028 560	-902 259

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 297 873	0	
Kahjum tütarettevõtte müügist	-2 297 873	0	6
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 297 873	0	

Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-167 929	93 342	
Kahjum sidusettevõtete soetamisel	-41 525	0	7
Sidusettevõtete kahjum	-33 062	0	7
Muud	-93 342	93 342	
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-167 929	93 342	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-1 258 952	-184 951
Intressikulu kapitalirendilt	-25 596	0
Muud intressikulud	-977 544	-950 676
Kokku intressikulud	-2 262 092	-1 135 627

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	532 297	228 293
Muud intressitulud	2 456	102
Kokku intressitulud	534 753	228 395

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 119 642	436 509
Faktooringu kulud	-777 360	-384 012
Muud finantskulud	-320	-45 048
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 341 962	7 449

Lisa 28 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 403 887	359 125	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	1 344 804	9 204 470
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 854 862	148 086 624	8 874 118	28 053 146

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad								
Laen	0	0	0	36 934	4 453	2%	EUR	2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Laenud	436 328	403 746	3 242 217	714 558	119 347	0%-2%	EUR	2020-2025

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	920 000	2 700 000	925	2-3%	EUR	2020-2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	47 622	327 705	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	45 282 171	3 120 441
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	335 173 691	90 586 165	210 102 584	36 317 387

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	723 680	478 854

Lisa 29 Sündmused pärast aruandekuupäeva

OÜ Baltic Sea Bunkering omakapital

Aruandekuupäeva seisuga oli OÜ Baltic Sea Bunkering konsolideerimata omakapital vähem, kui pool osakapitalist ning ei vastanud äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Perioodil 01.01-30.11.2020 firma sai kasumi majandustegevusest summas 6 800 253 eurot, ning seisuga 30.11.2020 oli OÜ Baltic Sea Bunkering konsolideerimata omakapital suurem, kui pool osakapitalist ning vastab äriseadustikus kehtestatud nõuetele.

Navirail OÜ tegevuse peatamine

Navirail OÜ peatas oma tegevust. 30.06.2020.a. müüs osaühing talle kuuluva mootorlaeva Sailor ning koondas kõik töötajad. Alates juulist Navirail OÜ-s puudub aktiivne majandustegevus.

Hinnang Covid-19 pandeemiast tulenevale mõjule grupile

2020. aasta märtsist globaalseks pandeemiaks eskaleerunud Covid-19 ning sellele järgnenud liikumispäringud muutnud ettevõtete tegutsemiskeskonda ning sundinud grupi keskenduma hoopis põhitegevuse jätkusuutlikkuse tagamisele. Teadmatus ning määramatus on praegu väga suur ning on palju asju, mida mõjutada ei saa. Grupp on otsinud võimalusi opereerimis- ja hoolduskulude, muude müügikulude ja üldkulude kokkuhoiduks kõigis oma ettevõtetes.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Peamiseks aruandekuupäeva olulisimaks sündmusteks on Covid-19 kriis. Covid-19 ülemaailmse puhangu, grupi koduturgudel välja kuulutatud eriolukorra ja võimude kehtestatud piirangute tõttu on grupi tegevuskeskkond pärast aruandeperioodi lõppu märkimisväärselt halvenenud. Kuna pole teada, kui kaua kriis kestab ja kui kaua võtab aega sellest taastumine, ei ole praegu võimalik usaldusväärselt hinnata Covid-19-ga seotud kriisi finantsmõju. Grupp keskendub kulude ja rahavoogude juhtimisele ning oma põhitegevuse jätkusuutlikkuse tagamisele.

Grupi majandustegevuse jätkuvuseeldus

Grupp suudab rahavooliselt teenindada oma kohustusi. Arvesse võib võtta, et kohustus krediitiasutuste ees moodustab alla 5% grupi bilansimahust ning ülejäänud kohustused on peamiselt grupi omanikega seotud ettevõtete ees. Grupi negatiivsete majandustulemuste korral on võimalik seotud kohustusi konverteerida omakapitali koosseisu. Vastav kinnistus on omanike käest saadud. Kokkuvõtvalt ei ole grupi majandustegevuse jätkusuutlikkus küsimuse all.

Lisa 30 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	48 101	232
Kokku käibevarad	48 101	232
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	58 115 270	2 923 514
Nõuded ja ettemaksed	200 000	0
Kokku põhivarad	58 315 270	2 923 514
Kokku varad	58 363 371	2 923 746
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	550 684
Võlad ja ettemaksed	19 673	12
Kokku lühiajalised kohustised	19 673	550 696
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	734 984	734 984
Võlad ja ettemaksed	58 215 314	0
Kokku pikaajalised kohustised	58 950 298	734 984
Kokku kohustised	58 969 971	1 285 680
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Ülekurss	1 948 689	1 948 689
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-313 563	-312 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244 666	-1 265
Kokku omakapital	-606 600	1 638 066
Kokku kohustised ja omakapital	58 363 371	2 923 746

Lisa 31 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	9 300	2 000
Mitmesugused tegevuskulud	-56 093	-3 265
Kokku ärikasum (-kahjum)	-46 793	-1 265
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	100 000	0
Muud finantstulud ja -kulud	-2 297 873	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 244 666	-1 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 244 666	-1 265

Lisa 32 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-46 793	-1 265
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	19 662	-1
Laekunud dividendid	100 000	0
Kokku rahavood äritegevusest	72 869	-1 266
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-25 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 000	0
Kokku rahavood	47 869	-1 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	232	1 498
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 869	-1 266
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 101	232

Lisa 33 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 684	1 948 689	256	-312 298	1 639 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 265	-1 265
31.12.2018	2 684	1 948 689	256	-313 563	1 638 066
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-2 923 514	-2 923 514
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	33 128 610	33 128 610
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	2 684	1 948 689	256	29 891 533	31 843 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-2 244 666	-2 244 666
31.12.2019	2 684	1 948 689	256	-2 558 229	-606 600
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-58 115 271	-58 115 271
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	69 658 914	69 658 914
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	2 684	1 948 689	256	8 985 414	10 937 043

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.12.2020

Osaühing Baltic Sea Bunkering (registrikood: 10789632) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MÜRISEP	Juhatuse liige	04.12.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Baltic Sea Bunkering osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Baltic Sea Bunkering ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Kontserni konsolideeritud bilanss seisuga 31. detsember 2019 sisaldab materiaalseid põhivarasid summas 87 015 tuhat eurot. Nimetatud materiaalsete põhivarade hulgas on ka selliseid varasid, mille puhul esineb viiteid nende väärtuse võimalikule langusele. Kokku on selliseid materiaalseid põhivarasid 50 098 tuhande euro väärtuses. Nagu kirjeldatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas 9, on juhtkond läbi viinud väärtuse languse testi, mille kohaselt oli eelnimetatud varade kaetav väärtus väiksem kui nende bilansiline väärtus. Väärtuse languse testi tulemused on eriti tündlikud tulude kasvuprognoside, kasumlikkuse ja kohaldatava diskontomäära suhtes. Nagu kirjeldatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisas 9, tähendaks materiaalsete põhivarade väärtuse languse testis rakendatud Paldiski Sadamate AS-i diskontomäära suurenemine 1% võrra materiaalsete põhivarade väärtuse langust summas 8 000 tuhat eurot. Juhtkond ei ole materiaalse põhivara väärtuse langust kajastanud. Kuna hindamisel kasutatud sisendandmete ja eeldustega on seotud teatav ebakindlus ning väärtuse languse testi tulemused on eelduste muutumise suhtes sedavõrd tündlikud, ei ole meil õnnestunud saada piisavalt tõendusmaterjali väärtuse languse testis kasutatud eelduste kohta, et jõuda järeldusele, mis summas oleks tulnud materiaalse põhivara väärtuse langus 31. detsember 2019 seisuga kajastada.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest fakte aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei saa me hinnata, mis ulatuses tuleks eelnimetatud materiaalsete põhivarade väärtust kontserni bilansis alla hinnata. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettusest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;

- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme alinuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 TallinnTallinn, 4. detsember 2020

4. detsember 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Baltic Sea Bunkering (registrikood: 10789632) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	04.12.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 950 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 959 789
Kokku	10 909 879
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 909 879
Kokku	10 909 879

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 950 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 959 789
Kokku	10 909 879
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 909 879
Kokku	10 909 879

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	9300	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6990987
E-posti aadress	ntmarine@ntmarine.ee