

OÜ BALTIC SEA BUNKERING

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2009

Juriidiline aadress:	Ahtri 8 10151 Tallinn Harjumaa Eesti Vabariik
Registrikood:	10789632
Telefon:	372 6 684 330
Faks:	372 6 684 333
E-mail:	ntmarine@ntmarine.com
Interneti koduleht:	www.ntmarine.com
Põhitegevusala:	Valdusfirmade tegevus
EMTAK	64200
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2009-31.12.2009

Sisukord

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
Tegevusaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	7
Konsolideeritud bilanss.....	8
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	12
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded	17
Lisa 5 Maksud.....	17
Lisa 6 Varud.....	18
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 9 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss Baltic Sea Bunkering OÜ.....	21
Lisa 10 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne Baltic Sea Bunkering OÜ.....	22
Lisa 11 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 12 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne.....	24
Lisa 13 Materiaalne põhivara.....	25
Lisa 14 Immateriaalne põhivara.....	26
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 16 Laenukohustused.....	27
Lisa 17 Müügitulu.....	28
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	28
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	28
Lisa 20 Tööjõukulud	29
Lisa 21 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	29
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud.....	30
Lisa 23 Garantiid	30
Tegevusalade loetelu.....	31
MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	32
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	33

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Baltic Sea Bunkering tegevusalaks on investeringute.

Juriidiline aadress: Ahtri 8
10151 Tallinn
Eesti Vabariik
Äriregistri nr. 10789632
Telefon: 372 6 684 333
Faks: 372 6 684 330
E-mail: ntmarine@ntmarine.ee

Juhatuse liikmed: Carl-Jüri Piht
Samvel Tšobanjan
Aleksei Tšulets
Aleksei Mürisep

Audiitor: Ernst&Young Baltic AS

OÜ Baltic Sea Bunkering üle 10% hääleõigusega nimeliste osade omanike nimekiri seisuga 16.06.2010 oli alljärgnev:

1. CNP Investments N.V

Aadress: Berg Arrat1, Curacao, Netherlands Antilles
Häälte arv: 29 400

2. Samvel Tšobanjan

Isiku- või registrikood: 36008200317
Aadress: Vesiveski, Tallinn
Häälte arv: 4 200

3. Phoenix Energy International S.A.

Isiku- või registrikood: B110336
Aadress: 18 Rue de l'Eau, L-1449 Luxembourg
Häälte arv: 4 200

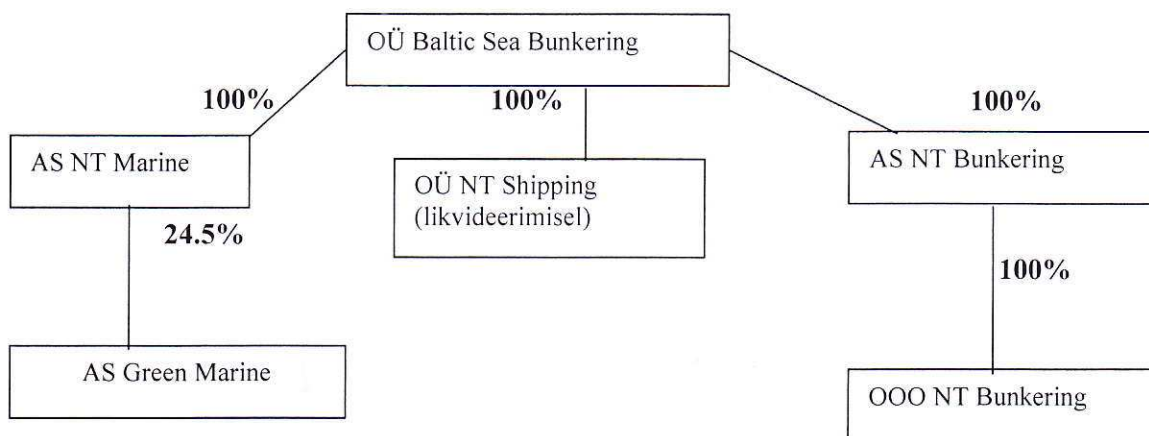
4. Skandinaviska Enskilda Banken Ab kliendid

Isiku- või registrikood: 502032-9081
Häälte arv: 4 200

Tegevusaruanne

Kontserni struktuur

Baltic Sea Bunkering (BSB) kontserni kuuluvad ettevõtted moodustavad rahvusvahelise merendusteenuseid pakkuvate ettevõtete grupi, mille peamiseks tegevusalaks on punkerdusteenuse pakkumine kaubamärgi "NT Marine" all. Kontserni turuosa Eesti punkerdusturul aastal 2009 oli hinnanguliselt 65%. Grupi struktuur näeb välja järgmine:



BSB konsolideeritud aruandes on konsolideeritud 100% osalusega tütarettevõtete AS NT Marine, OÜ NT Shipping, AS NT Bunkering ja viimase Venemaa residendist tütarettevõtte OOO NT Bunkering majandustulemused.

Kontserni kuuluvate ettevõtete majandustegevuse lühiiseloolumustus

Emaettevõtte

Emaettevõtte OÜ Baltic Sea Bunkering tegutses aruande perioodil üksnes holdingettevõttena, seal ei olnud ka ühtegi palgalist töötajat.

Majandustegevus Eestis

Kontserni punkerdustegevus Eestis toimub läbi kontserniettevõtte AS NT Marine

AS NT Marine on jätkuvalt siinse regiooni suurimaks punkerdusfirmaks. Langeva turu tingimustes ning hoolimata tugevast konkurentsist suutis AS NT Marine aruandeaastal suurendada oma turuosa - 65%. Koos laevakütuste müügiga teistes maailma sadamates moodustas AS NT Marine punkerduste kogumaht 2009. aastal 447 tuhat mt.

Sidusettevõtte AS Green Marine

2009 a suutis AS Green Marine oma loodud majandusbaasi edukalt kasutada. Loodud tootmisbaasi alusel rakendati töösse kliendi vajaduste rahuldamiseks kõik vajalikud jäätmekäitluse komponendid – jäätmete liigiti kogumine laevadelt, jäätmete transpordi logistika küsimused, jäätmete sortimine ja nende maksimaalne taaskasutusse suunamine.

Alustatud töö oma tehnilise baasi loomisel – kogumisvahendite arvu pidev suurendamine, kliendivajaduste pidev analüüs ja nendele vastavate tehniliste ja tehnoloogiliste lahenduste rakendamine on leidnud positiivset vastukaja klientidelt

2009 aastal NT Marine ASi sidusettevõtte aktsiate osa vähenes kuni 24,5%, seoses sellega on korrigeeritud pikaajalised finantseringud ja ASi Green Marine kapitaliosaluse meetodil 2009.a tekkis finantskulu 1 821 tuh. EEK.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

Kontserni majandustulemused 01.01.2009 – 31.12.2009

BSB konsolideeritud 12 kuu äritulud olid 2,019 mlrd krooni, mis on 14% vähem kui eelmisel konsolideerimisperioodil. Kontserni 12 kuu tegevuse tulemusena kujunes kahjumiks 0.06 mln krooni.

Olulisemad finantssuhtarvud:

	31.12.09	31.12.08
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara / lühiajalised kohustused)	0,81	1,05
Omakapitali osakaal (omakapital / varad)	10,35%	14,4%
Müügi rentaablus (puhaskasum / müügitulu)	-0,003%	-0,2%

Riskid

Valuutarisk

Kontsern kasutab oma igapäevases majandustegevuses peamiselt kolme valuutat – Eesti kroon, USA dollar ja Euro. Põhjusel, et 88% realisatsioonist annab kontserniettevõtte AS NT Marine, on olulisemad valuutariskidki seotud tema majandustegevusega. Nii AS NT Marine kaupade ost kui ka müük toimub tavaliselt USA dollarites. Valuutariski maandamiseks on ettevõtte poolt kasutatavad faktooringlimiit USA dollarites ja Eurodes. Valuutariskiga on seega seotud otseselt üksnes ettevõtte müügmarginaal, sest oluline osa ettevõtte püsikuludest (personalikulud, logistikakulud) on seotud Eesti krooniga. Vähendamaks seda riski, mis tekib müügmarginaali ja püsikulude erinevate baasvaluutade tõttu, on ettevõtte kahe püsikliendiga sõlmitud lepingutes müügmarginaal fikseeritud Eesti kroonides või eurodes.

Intressirisk

Kontserni kohustustest on intressimäärade kõikumisele avatud järgmised võlakohustused:

Kontserniettevõtte AS NT Marine poolt punkerlaev Ristna ostuks võetud pikaajaline investeerimislaen jääksummas 758 tuhat eurot.

Kõik ülejäänud kontserni laenud on lühiajalised ning fikseeritud intressiga. Kuna kontserni rahavoogude eripära eeldab pidevat lühiajalise võõrfinantseerimise kasutamist, võib intressimäärade (Euribor, USD-Libor) kõikumine pikemas ajaperioodis siiski kaudselt mõjutada ettevõtte finantskulusid, sest Euribori ja/või USD-Libori tase on oluliseks komponendiks ka lühiajaliste fikseeritud intressimäärade kujunemisel pangandussektoris.

Börsihindade kõikumise risk

Kontsern ostab kaupu (kütus) 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.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

Likviidsusrisk

Ettevõtte võõrvahenditevajadus tuleneb punkerdamissektori iseärasusest: tavaline on 30-päevane maksetähtaeg klientidele, samal ajal kui hankijate ressursi kasutamise võimalused on piiratud. Lisaks on vajalik omada kütuse laovaru, mis minimaalselt on võrdne ettevõtte nädalase müügi mahuga. Seetõttu sõltub ettevõtte võõrvahenditevajadus müügi mahudest ning hindadest kütuse maailmaturul. Kontserni olemasolevad võõrvahendite limiidid on piisavad, et täita käesoleva aasta müügiplaanis püstitatud eesmärgid. Arvestades senist aastatepikkust koostööd peamiste finantseerijatega, teiste finantsasutuste huvi ettevõtte finantseerimise vastu, aga ka allpool kirjeldatavat ettevõtte tuumikomaniku muutust, ei pea ettevõtte likviidsusriske liiga kõrgeks.

Sesoonseid tegureid

Otseselt sesoonse iseloomuga on kontserni ettevõtte AS NT Marine poolt punkerkütuse müük kiirlaevadele, mis toimub perioodil aprill-detsember. Punkerkütuse müük kiirlaevadele moodustas alla 10% kontserni kogumüügist.

Personal ja palgakulud

Kontserni keskmine töötajate arv oli 26 inimest ning palgakulu koos sotsiaalmaksuga 6,850 mln krooni, s.h. kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuste ja nõukogude liikmetele 2009. a makstud tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid ca 1,6 mln krooni.

Dividendipoliitika

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku 2009. a majandustulemuste põhjal dividende mitte maksta.

Juhatus liikmed

Aleksei Tšulets



Aleksei Mürisep

Samvel Tšobanjan

Carl-Jüri Piht



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Käesolevaga deklareerime oma vastutust lehekülgedel 7 kuni 30 esitatud OÜ Baltic Sea Bunkering 2009. a konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Baltic Sea Bunkering on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Juhatuse liikmed

Aleksei Tšulets



Aleksei Mürisep

Samvel Tšobanjan

Carl-Jüri Piht



Tallinn

22.10.

2010

Konsolideeritud bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	1 076 778	1 695 829
Nõuded ja ettemaksed	3-5	202 611 340	179 445 480
Varud	6	9 322 843	5 299 459
Käibevara kokku		213 010 961	186 440 768
Põhivara			
Investeeringud sidusettevõtetes	7	2 210 563	4 054 160
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	1 565 049
Pikaajalised nõuded		6 126 395	6 126 395
Materiaalne põhivara	13	96 225 888	90 032 191
Immateriaalne põhivara	14	67 698	0
Põhivara kokku		104 630 544	101 777 795
VARAD KOKKU		317 641 505	288 218 563
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	16	2 033 995	109 343 935
Võlad ja ettemaksed	15	267 656 458	68 644 044
Lühiajalised kohustused kokku		269 690 453	177 987 979
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	16	11 865 599	68 662 732
Pikaajalised kohustused kokku		11 865 599	68 662 732
KOHUSTUSED KOKKU		281 556 052	246 650 711
Omakapital			
Osakapital		42 000	42 000
Aazio (ülekurss)		30 490 357	30 490 357
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Põhivara ümberhindluse reserv	13	29 614 316	35 103 192
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		-24 339 073	-18 768 430
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-56 604	-5 570 643
Realiseerimata kursivahed		330 457	267 376
OMAKAPITAL KOKKU		36 085 453	41 567 852
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		317 641 505	288 218 563

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Müügitulu	17	2 019 971 925	2 359 260 576
Muud äritulud	21	4 914 741	11 797 863
Äritulud kokku		2 024 886 666	2 371 058 439
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	2 001 359 799	2 299 322 187
Mitmesugused tegevuskulud	19	6 197 391	27 558 515
Tööjõu kulud			
Palgakulu		5 217 209	14 894 016
Sotsiaalmaks		1 633 201	5 009 206
Tööjõu kulud kokku	20	6 850 410	19 903 222
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	6 238 357	6 606 804
Muud ärikulud	21	4 243 722	5 324 399
Ärikulud kokku		2 024 889 679	2 358 715 127
Ärikasum (-kahjum)		-3 013	12 343 312
Finantstulud investeringutelt sidusettevõtjatesse		-69 681	1 486 326
Finantskulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteringutelt		0	-1 885 683
Intressitulud (-kulud)		-3 276 070	-13 334 471
Kasum valuutakursi muutustest		3 356 993	-6 541 239
Muud finantstulud (-kulud)		-64 833	2 361 112
Finantstulud ja -kulud kokku	22	-53 591	-17 913 955
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		- 56 604	- 5 570 643
Aruandeaasta puhaskasum(-kahjum)		- 56 604	- 5 570 643
Muu koondkasum (-kahjum)			
Realiseerimata kursivahed		330 457	267 376
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)		273 853	5 303 267

Juhatuses liige

Aleksei Tšulets



Konsolideeritud rahavoogude aruanne (kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-3 013	12 343 312
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13	6 238 359	6 606 804
Ümberklassifitseerimine põhivaraks	13	0	-25 000 000
Välja lainud muud muutused		0	8 334
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	13	786 073	551 102
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	22	3 356 993	-6 541 239
Muud korrigeerised		-1 752	2 628 488
Kasum/kahjum (-/+) kapitaliosaluse meetodil	22	-69 681	1 486 326
Korrektsoon jaotamata kasum / kahjum (-/+)		0	-48 412
Käibevarade muutus	3-5	-39 027 867	45 234 768
Varude muutus	6	-4 023 384	70 899 445
Lühiajaliste võlakohustuste muutus	15	91 702 474	-30 731 639
Makstud interressid		-3 673 937	-13 334 471
Laekunud interressid		397 867	0
Kokku rahavood äritegevusest		55 682 132	64 102 818
Rahavood investeerimistegevusest			
Investeeringud sidusettevõttesse	7	1 843 597	-1 486 326
Pikaajalised finantsinvesteeringud		1 565 049	-3 450 732
Materiaalse põhivara soetus	13	-23 073 219	-1 016 378
Materiaalse põhivara müük	13	4 298 516	0
Antud laen		0	-6 126 395
Antud laen tagasimaksed		15 862 007	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		495 950	-12 079 831
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad		1 750 000	42 457 279
Saadud laenude tagasimaksed	16	-58 547 133	-111 665 669
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-56 797 133	-69 208 390
Rahavood kokku		-619 051	-17 185 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 695 829	18 881 232
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-619 051	-17 185 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 076 778	1 695 829

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aažio	Põhivara ümberhindluse reserv	Realiseeri mata kursivahed	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	42 000	30 490 357	35 103 193	0	4 000	-18 720 018	46 919 531
Korrektsoon jaotamata kasum/ kahjum	0	0	0	0	0	-48 412	-48 412
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	-5 570 643	-5 570 643
Valuutakursireservi moodustamine	0	0	0	267 376	0	0	267 376
Saldo seisuga 31.12.2008	42 000	30 490 357	35 103 193	267 376	4 000	-24 339 073	41 567 852
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	0	-56 604	-56 604
Valuutakursireservi moodustamine	0	0	0	63 081	0	0	63 081
Põhivara ümberhindluse reserv	0	0	-5 488 877	0	0	0	-5 488 877
Saldo seisuga 31.12.2009	42 000	30 490 357	29 614 316	330 457	4 000	-24 395 677	36 085 453

OÜ Baltic Sea Bunkering osakapital 42 000 krooni koosneb viiest osast. Osakapitali miinimumsuurus on 40 000 krooni ja osakapitali maksimumsuurus on 160 000 krooni.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Baltic Sea Bunkering raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Olulisemad arvestuspõhimõtted:

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Konsolideerimise põhimõtted

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 kontsernisiseste tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed, realiseerimata kasumid ja kahjumid ning rahavood.

Sidusettevõtete aktsiaid on kontserni emaettevõtte bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut korrigeeritud sidusettevõtete kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega.

C. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

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

D. Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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 vähendamisenä.

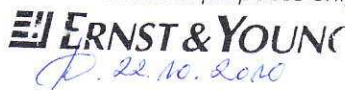
Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



For identification purposes only

 ERNST & YOUNG
P. 22.10.2010

E. Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseeta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust 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.

F. 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.

G. Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

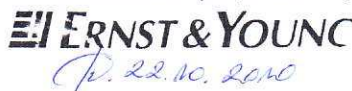
Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



For identification purposes only

 P. 22.10.2010

H. Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emasettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

I. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 8 000 krooni.

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.

Keskmiised kasulikud tööead ning amortisatsiooninormid bilansirühmade lõikes on:

hooned ja ehitised	10-12,5 aastat;	8-10%;
punkerduelaevad	10 aastat;	10%;
rekonstrueerimisväljaminekud	2-3 aastat;	33,3-50%;
masinad ja seadmed	3 aastat;	33,3%;
inventar ja sisseseade	2-5 aastat;	20-50%.

J. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

K. Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

L. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes netona.

Realiseeritud ja realiseerimata kasum või kahjum valuutakursi muutustest ostjatelt saadaolevate ja hankijatele makstavate summade osas kajastatakse kasumiaruande kirjetel Muud äritulud või Muud ärikulud netona. Realiseerimata kasum või kahjum valuutakursi muutustest välisvaluutas fikseeritud muude monetaarsete varade ja kohustuste osas näidatakse kasumiaruandes finantstulud ja -kulud (kirjel Netokasum (kahjum) valuutakursi muutustest).

M. Tulude arvestus

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

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

N. Mitmesugused tegevuskulud

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

O. Kohustuslik reservkapital

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

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

P. Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

.....


Lisa 2 Raha

	31.12.2009	31.12.2008
Pangakontod	1 076 778	1 695 829
Raha kokku	1 076 778	1 695 829

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	198 260 417	159 263 360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	929 253	1 318 325
Muud lühiajalised nõuded	3 421 670	18 863 795
Nõuded ja ettemaksed kokku	202 611 340	179 445 480

Lisa 4 Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2009	31.12.2008
Laenunõuded	2 308 878	17 970 961
Intressinõuded	29 324	229 220
Muud lühiajalised nõuded	1 083 468	663 614
Nõuded ja ettemaksed kokku	3 421 670	18 863 795

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	929 253	0	1 318 325	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	98 309
Sotsiaalmaks	0	0	0	179 385
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	10606
Töötuskindlustusmaks	0	0	0	4 077
Erisoodustuste tulumaks	0	0	0	1884
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	88 649	0	0
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	94910
Kokku	929 253	88 649	1 318 325	389 171

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

Lisa 6 Varud

Kontserni kaubavarudest 96% omanikuks on AS NT Marine. Materiaalsete varude hoiustamiseks kasutab AS NT Marine lepingulisi partnereid ja punkerlaeva mille omandab AS NT Marine. Varude bilansiline maksumus seisuga 31.12.2009:

kasutusõigus piiramata	
Laevakütuse	8 979 904
Laevakütuse St.Peterburg	342 939
Kokku	9 322 843

Lisaks sellele on AS NT Marine sõlminud AS-ga Eesti Vedelkütusevaru Agentuur delegeeritud laovaru hoidmise lepingu, mille kohaselt ta kohustub hoidma Tolliladu mahutites minimaalselt 1 272 MT (~ 3mln krooni 31.12.2009 seisuga) suurust raske kütteõli laojääki.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

AS NT Marine sidusettevõtteks oli aruande aastal AS Green Marine, kelle põhitegevusalaks on ohtlike laevajäätmete (pilsivee, ballastvee, tankipesuvee ja õliseguse muda) transportimine, hoiustamine ja ümbertöötlemine.

	2009	2008
Saldo aasta algul	4 054 160	2 567 834
osaluse %	24,5	49
Väärtuse korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil	-1 843 597	1 486 326
Saldo aasta lõpul	2 210 563	4 054 160
osaluse %	24,5	49

2009 aastal NT Marine ASi sidusettevõtte aktsiate osa vähenes kuni 24,5%, seoses sellega on korrigeeritud pikaajalised finantseringud.

Juhatuse liige

Aleksei Tsulets



Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Baltic Sea Bunkering aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Valdav osa emaettevõtte majandustehinguid on toimunud konsolideerimisgrupi ettevõtetega. Konsolideerimisgrupi sisesed tehingud olid järgnevad AS NT Marine, OÜ NT Shipping, AS NT Bunkering:

Konsolideerimisgrupi ettevõtete tulud	Kokku
Müüdud laeva rent	745 054
Renditulud	748 987
Tsarterveo teenus tulu	67 685
Raamatupidamis-ja finantsjuhtimisteenuste tulu	120 000
Kokku	1 681 726

Konsolideerimisgrupi ettevõtete kulud	Kokku
Ostetud laeva rent	745 054
Rendikulud	748 987
Tsarterveo teenus kulu	67 685
Raamatupidamis-ja finantsjuhtimisteenuste kulu	120 000
Kokku	1 681 726

Nimetatud tehingutest on kontsernil seisuga 31 detsember seotud osapoolte vastu ja ees järgmised nõuded ja kohustused (kajastatud ridadel nõuded ostjate vastu ning kohustused tarnijate eest):

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Nõuded

	2009	2008
Konsolideerimisgruppi ettevõtete	78 988 272	75 116 040
Sidusettevõtted	104 021	47 641
Kokku	79 092 293	75 163 681

Kohustused

	2009	2008
Konsolideerimisgrupi ettevõtte	78 988 272	75 116 040
Sidusettevõtte	237 533 152	36 347 022
Kokku	316 521 424	111 463 062

Kontserniettevõtete juhatuseja nõukogu liikmete tasud koos sotsiaalmaksuga moodustasid majandusaastal 1,6 mln krooni.

Juhatusel liige

Aleksei Tšulets


Lisa 9 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss Baltic Sea Bunkering OÜ

	31.12.2009	31.12.2008
VARAD		
Käibevara		
Raha	5 346	8 729
Nõuded ja ettemaksed	0	0
Käibevara kokku	5 346	8 729
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	22 700 000	22 700 000
Investeeringud tütarettevõttesse	39 905 543	39 905 543
Põhivara kokku	62 605 543	62 605 543
VARAD KOKKU	62 610 889	62 614 272
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenukohustused	61 767	58 917
Võlad ja ettemaksed	0	319
Lühiajalised kohustused kokku	61 767	59 236
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	11 500 000	11 500 000
Pikaajalised kohustused kokku	11 500 000	11 500 000
KOHUSTUSED KOKKU	11 561 767	11 559 236
Omakapital		
Osakapital	42 000	42 000
Aažio (ülekurss)	30 490 357	30 490 357
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Investeeringute ümberhindluse reserv	16 642 351	16 642 351
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	3 876 328	3 887 137
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-5 914	-10 809
OMAKAPITAL KOKKU	51 049 122	51 055 036
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	62 610 889	62 614 272

Juhatuseliige

Aleksei Tšulets

For identification purposes only

EY ERNST & YOUNG
D. 22.10.2010

Lisa 10 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
Baltic Sea Bunkering OÜ

	2009	2008
Äritulud kokku	0	0
Mitmesugused tegevuskulud	3 097	7632
Muud ärikulud		319
Ärikulud kokku	3 097	7 951
Ärikasum (-kahjum)	-3 097	-7 951
Intressitulud (-kulud)	-2817	-2858
Muud finantstulud (-kulud)	-	-
Finantstulud ja -kulud kokku	-2 817	-2 858
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	-5 914	-10 809
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-5 914	-10 809

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Lisa 11 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	-3 097	-7 951
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	5 106 130
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-319	-3 822 269
Makstud interressid	-2 817	-2 858
Kokku rahavood äritegevusest	-6 233	1 273 052
Rahavood investeerimistegevusest		
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud ning emiteeritud võlakirjad	2850	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 280 816
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 850	-1 280 816
Rahavood kokku	-3 383	-7 764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 729	16 493
Raha ja raha ekvivalentide muutus	- 3 383	-7 764
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 346	8 729

Juhatuse liige Aleksei Tšulets

Lisa 12 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohustusli k reserv- kapital	Investeerin gute ümberhind luse reserv	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	42 000	30 490 357	4 000	16 642 351	3 887 137	51 065 846
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	-10 809	-10 809
Saldo seisuga 31.12.2008	42 000	30 490 357	4 000	16 642 351	3 876 328	51 055 036
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	-5 914	-5 914
Saldo seisuga 31.12.2009	42 000	30 490 357	4 000	16 642 351	3 870 414	51 049 122

Juhatuses liige Aleksei Tšulets



Lisa 13 Materiaalne põhivara

	Ehitised	Masinate ja seadmed	Rekonstrueeri- mis- väljaminekud	Muu materiaalne põhivara	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007						
Soetusmaksumus	24 500 000	52 407 360	994 529	1 087 288	0	78 997 511
Akumuleeritud kulum	-816 667	-6 070 651	-860 430	-802 508	0	-8 550 256
Jääkmaksumus	23 683 334	46 336 709	134 099	284 780	0	70 447 255
2008. a toimunud muutused						
Ümberklassifitseerimine põhivaraks	0	25 000 000	0	0	0	25 000 000
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	980 018	0	36 360	0	1 016 378
Välja läinud muud muutused	0	0	0	-8 334	0	-8 334
Mahakandmine põhivara	0	-431 276	-994 529	-564 244	0	-1 990 049
Amortisatsioonikulu	-1 959 997	-4 161 019	-134 099	-167 993	0	-6 423 108
Mahakandmine kulum	0	431 276	994 529	564 244	0	1 990 049
Saldo seisuga 31.12.2008						
Soetusmaksumus	24 500 000	77 956 103	0	559 404	0	103 015 506
Akumuleeritud kulum	-2 776 664	-9 800 393	0	-406 257	0	-12 983 315
Jääkmaksumus	21 723 336	68 155 708	0	153 147	0	90 032 191
2009. a toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	22 786 446	0	141 837	77 238	23 005 521
Põhivara ümberhindluse reservi mõju	0	-5 488 877	0	0	0	-5 488 877
Müük	0	-4 104 573	0	0	0	-4 104 573
Mahakandmine põhivara	0	-5 436 946	0	-243 915	0	-5 680 861
Amortisatsioonikulu	-1 959 996	-4 166 649	0	-99 769	-11 944	-6 238 359
Mahakandmine kulum	0	4 456 928	0	243 915	0	4 700 843
Saldo seisuga 31.12.2009						
Soetusmaksumus	24 500 000	85 712 153	0	457 326	77 238	110 746 717
Akumuleeritud kulum	-4 736 660	-9 510 114	0	-262 111	-11 944	-14 520 829
Jääkmaksumus	19 763 340	76 202 039	0	195 215	65 294	96 225 888

* Kuigi Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 5 *Materiaalne ja immateriaalne põhivara* kohaselt ei ole võimalik põhivara üles hinnata, leiab juhatus, et Eesti hea raamatupidamistava, mis põhineb valdavalt rahvusvahelistel finantsaruandlusstandarditel (IFRS) on valdavalt õiglase väärtuse keskne (õiglase väärtuse keskne raamatupidamisfilosoofia on domineeriv nii IFRS standardites kui ka Eesti Raamatupidamistoimkonna juhendites). Seetõttu on juhatus, tuginedes Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 1 *Raamatupidamise aastaaruande koostamise üldpõhimõtted (muudetud 2005)* § 8 järgselt hinnanud vara sõltumatute ekspertide poolt väljastatud ekspertiinangute alusel õiglase väärtustesse.

2007 aastal klassifitseeriti Põhivara maksumuses 25 000 000 krooni müügiotel põhivaraks. Kuna ettevõtte nimetatud põhivara maha ei müüdnud, teostati 2008 aastal müügiotel põhivara tagasikanne põhivaraks summas 25 000 000 krooni.

Aastal 2009 maha kantud amortiseeritud põhivara summaga 980 018 eesti krooni ja maha kantud ümberhindluse reservi summaga 5 488 877 eesti krooni.

Lisa 14 Immateriaalne põhivara

	Majandustarkvara	Kokku
2007. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	918 497	918 497
Amortisatsioonikulu	-183 699	-183 699
Saldo seisuga 31.12.2007		
Soetusmaksumus	918 497	918 497
Akumuleeritud kulum	-183 699	-183 699
Jääkmaksumus 31.12.2007	734 798	734 798
2008. a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-183 696	-183 696
Mahakandmine jääkmaksumus	- 551 102	-551 102
Jääkmaksumus 31.12.2008	0	0
2009. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	67 698	67 698
Jääkmaksumus 31.12.2009	67 698	67 698

Aastal 2008 on juhatuse otsuse alusel tehtud immateriaalse põhivara jääkväärtuse mahakandamine (raamatupidaistarkvara Solutions) summas 551 102 krooni

Juhatus liige

Aleksei Tšulets

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	266 841 344	65 720 474
Võlad töövõtjatele	276 959	546 466
Maksuvõlad (lisa 4)	88 649	389 171
Saadud ettemaksed	0	1 276 506
Muud võlad	449 506	711 428
Võlad ja ettemaksed kokku	267 656 458	68 644 045

Lisa 16 Laenukohustused

2009. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Pikaajalised pangalaenud	2 033 995	8 135 980	3 729 619	13899 594
Laenukohustus kokku	2 033 995	8 135 980	3 729 619	13 899 594
2008. a	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa		Kohustus kokku
		1-5 aastat	Üle 5 aasta	
Võlakirjad	54 763 100	54 763 100	0	54 763 100
Pikaajalised pangalaenud	2 033 995	8 135 980	5 763 615	15 933 590
Laenukohustus kokku	56 797 095	62 899 080	5 763 615	70 696 690

Kontserni pikaajaliste pangalaenude intressimäär on seotud 6 kuu Eriboriga+1,25%. Laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kontsernile kuluvatele materiaalse põhivarana bilansilise maksumusega 22 499 992. Laenu puhul on tagasimakse lõpptähtaeg 2016.a. Aastal 2009 võlakirjaon tagastatud. Võlakirjade intressimäär oli Euribor+3,5%.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets



Lisa 17 Müügitulu

	2009	2008
1. Müügitulu kokku (kr)	2 019 971 925	2 359 260 576
2. Müügitulu geograafiline jaotus:		
EL liikmesriigid	68.32% 1 380 046 953	88% 1 381 857 993
Muud riigid	31.68% 639 924 972	12% 977 402 583
	100% 2 019 971 925	100% 2 359 260 576

EMTAK	Tegevusala	2009	2008
46712	Laevakütuse müük	2 010 578 377	2 279 920 569
46712	Kütuse müük tollilaos	0	76 430 956
46712	Teenused seotud kütuse tarnimisega	9 393 548	2 909 051
	Müügitulu kokku	2 019 971 925	2 359 260 576

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	31.12.2009	31.12.2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 955 040 059	2 299 322 187
Laevade remondimaterjalid ja inventar	2 921 828	0
Transpordikulud	16 075 131	0
Crew management	11 654 282	0
Sadamatasud	6 234 256	0
Muud	9 434 243	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 001 359 799	2 299 322 187

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

	31.12.2009	31.12.2008
Mitmesugused tegevuskulud		
Üür ja rent	1 524 374	2 765 461
Mitmesugused bürookulud	4 673 017	7 267 869
Muud	0	17 525 185
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 197 391	27 558 515

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

Lisa 20 Tööjõukulud

	31.12.2009	31.12.2008
Palgakulu	5 217 209	14 894 016
Sotsiaalmaksud	1 633 201	5 009 206
Kokku tööjõukulud	6 850 410	19 903 222

Lisa 21 Muud äritulud ja muud ärikulud

	31.12.2009	31.12.2008
Muud äritulud		
Tulu põhivara müügist	193 943	9 818
Saadud viivised ja trahvid	316 423	235 297
Kasum valuutakursi muutusest	4 038 548	6 548 969
Muud äritulud	365 827	5 003 779
Muud äritulud kokku	4 914 741	11 797 643

	31.12.2009	31.12.2008
Muud ärikulud		
Kahjum põhivara müügist	0	56 709
Kahjum valuutakursi muutusest	0	1 224 866
Erisoodustuselt maksud	80 940	226 565
Liikmemaksud	47 450	101 438
Kingitused	0	2 111
Viivised ja trahvid	5 756	65 935
Mahkandmine jääkmaksumus immateriaalne põhivara	0	551 102
Intressikulud	0	2 258 744
Kasutus rendi intress	14 039	99 267
Muud ärikulud	4 095 537	737 662
Muud äritulud kokku	4 243 722	5 324 399

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

	2009	2008
Finants tulud sidusettevõtete aktsiad	-69 681	1 486 326
Finantskulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	0	-1 885 683
Intressikulud	-3 276 070	-13 334 471
Kasum/kahjum valuutakursi muutest	3 356 993	-6 541 239
Muud finantstulud (-kulud)	-64 833	2 361 112
Finantstulud ja -kulud kokku	-53 591	-17 913 955

Lisa 23 Garantiid

Kontserniettevõtte OÜ Baltic Sea Bunkering garanteerib kõiki AS NT Bunkering ja AS NT Marine kohustusi Swedbank Liisingu ees.

Kontserniettevõtte AS NT Bunkering garanteerib kõiki AS NT Marine kohustusi Swedbank Liisingu ees.

Juhatuse liige

Aleksei Tšulets

VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Baltic Sea Bunkering osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Baltic Sea Bunkering (edaspidi ka „Grupp“ või „Kontsern“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale vandeaudiitori aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud osas, mida on kirjeldatud lõigus „Märkustega arvamuse avaldamise alus“ punktides 2 ja 3, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Märkustega arvamuse avaldamise alus

1. Grupp tegi 2007. aastal põhivara (laevad ning ärihoone) ümberhindluse, suurendades vara väärtust ning omakapitali summas 35 103 tuhat krooni. Raamatupidamise toimkonna juhendi RTJ 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“ kohaselt tohtis põhivara ümber hinnata vaid erandlikel juhtudel ning seda kuni 31. detsember 2005. Ettevõtte on läbi viinud ümberhindluse 2007. aastal, moodustades põhivara ümberhindluse reservi omakapitali koosseisus, mis ei ole samuti antud juhul korrektne, kuna RTJ 5 järgi tehtud ümberhindluse tulemusena tekkinud positiivne vahe kajastatakse eelmiste perioodide jaotamata kasumis. 2009. aastal tühistas Grupp osaliselt 2007. aastal läbiviidud põhivara ümberhindlust vähendades põhivara ning põhivara ümberhindluse reservi summas 5 489 tuhat krooni. Kui Kontsern poleks 2007. a. põhivara ümberhindamist teinud, oleks tema põhivara jääkväärtus ning omakapital seisuga 31. detsember 2009 väiksem summas 29 614 tuhat krooni (seisuga 31. detsember 2008 summas 35 103 tuhat krooni).
2. Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2009 kajastuvad põhivarana laevad kogusummas 75,8 miljonit krooni. Juhtkond on läbi viinud põhivarade kaetava väärtuse testi ning leidis, et varade kasutusväärtus on kõrgem kui nende jääkväärtus bilansis. Kaetava väärtuse testi tulemus sõltub peamiselt käibe kasvu

prognooside realiseerumisest. Kuna majandusprognooside osas puudub selgus, siis ei saanud me oma auditi protseduuridega piisavat kindlust vara kasutusväärtuse testis kasutatud käibe prognooside osas, mistõttu ei saa me hinnata kas ja mis ulatuses tuleks nimetatud põhivarade väärtust Kontserni bilansis 31. detsember 2009 seisuga alla hinnata.

3. Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2009 kajastub põhivarana ärihoone kogusummas 19,7 miljonit krooni, mille osas on indikatsioone, et selle väärtus võib olla langenud. Grupi juhtkond ei ole vara kaetava väärtuse testi läbi viinud, mistõttu ei saa me hinnata kas ja mis ulatuses tuleks nimetatud põhivara väärtust Kontserni bilansis 31. detsember 2009 seisuga alla hinnata.

Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse avaldamise alus“ punktis 1 toodud asjaolu mõju ning võimalike paranduste mõju, millised oleksid võinud osutada vajalikuks, kui me oleksime saanud piisava tõendusmaterjali eeltoodud lõigus, punktides 2 ja 3 kirjeldatud asjaolude kohta, kajastab lisatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ Baltic Sea Bunkering finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamust mittemõjutavad asjaolud

Tegemata täiendavat märkust meie arvamuses juhime tähelepanu asjaolule, et kuigi Kontserni omakapital seisuga 31. detsember 2009 on positiivne summas 36 miljonit krooni, siis arvestades asjaolusid, mis on lõigus „Märkustega arvamuse avaldamise alus“ toodud, võib juhtuda, et omakapital muutub negatiivseks ja ei hakka vastama Eesti Vabariigi äriseadustiku nõuetele. Vandeaudiitori aruande kinnitamise kuupäevaks oleme saanud Grupi emaettevõtte kirjaliku kinnituse, et Kontsern OÜ Baltic Sea Bunkering jätkab jätkuvalt tegutsevana.

Tallinn, 22. oktoober 2010



Ivar Kiigemägi
Ernst & Young Baltic AS



Konstantin Kekišev
Vandeaudiitor

Tegevusalade loetelu

Aruandeperioodi 1.1. – 31.12.2009 tegevusalad	Summad
Laevakütuse müük (46712)	2 019 971 925
Kokku	2 019 971 925

Juhatuses liige

Aleksei Tšulets

MAJANDUSAASTA KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Akumuleeritud kasumid ja kahjumid:

OÜ Baltic Sea Bunkering jaotamata kahjum on:

Eelmiste perioodide kahjum	-24 339 073
2009. aasta puhaskahjum	-56 604
Kokku jaotamata kahjum seisuga 31.12.2009	-24 395 677

Juhatus teeb ettepaneku taastada netovara tulevaste perioodide kasumite arvelt ja juhul kui need osutuvad ebapiisavaks omanikepoolse täiendavate kapitali, emissioonide kaudu.

Juhatus liige

Aleksei Tšulets

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ Baltic Sea Bunkering 2009. a majandusaasta aruande allkirjastamine.....22.10.2010.a.:

Juhatus on koostanud 2009. aasta majandusaasta aruande.

Aleksei Tšulets	juhatuse liige		22.10.2010
Carl-Jüri Piht	juhatuse liige		22.10.2010
Aleksei Mürisep	juhatuse liige		22.10.2010
Samvel Tšobanjan	juhatuse liige		2010

Osanikud on majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning kasumi jaotamise ettepanekust läbi vaadanud ja heaks kiitnud.

22.10.2010.

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Baltic Sea Bunkering (registrikood: 10789632) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Jevgenija Tihhonova	Sisestaja	19.11.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	2019971925	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6 68 43 33
Faks	+372 6 68 43 30
E-posti aadress	ntmarine@ntmarine.ee