

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Terminal

registrikood: 10171518

postiaadress: Tartu maakond, Tartu vald, Kärkna küla,
Tartu terminal/1

postisihthnumber: 60513

telefon: +372 7497248

faks: +372 7497238

e-posti aadress: info@terminaloil.ee

veebilehe aadress: www.terminaloil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Seotud osapooled	22
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne 2023

Aktsiaselts Terminal on asutatud 1994. aastal ning kuulub 100% Eesti kapitalile – tegemist on Eesti pereettevõttega. AS Terminali põhitegevusalad on teenindusjaamade ja automaattanklate opereerimine (45), vedelkütuste hoiuteenuse pakkumine, hulgimüük ning logistika. Terminali teenindusjaamade võrgustik kuulub Eesti viie suurema tanklaketi hulka. Kärkna ja Kroodi vedelkütuseterminalid on mahutavuse poolest Eesti siseturul ühed suuremad ning mahutiparkide kogumahutavus on 90 000 m³. Terminalid on täielikult renoveeritud ja kaasajastatud.

AS Terminal kuulub Eesti suurimate maksumaksja hulka ning tegemist on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja, Eesti Transpordikütuste Ühingu ning Eesti Pereettevõtjate Liidu pikaajalise liikmega.

Ettevõtte omab "Peresõbraliku tööandja" märgist ning ISO 9001 kvaliteedijuhtimise sertifikaati.

Tulud, kulud ja kasum

Viimastel aastatel on AS Tartu Terminali müügitulu kahanenud tingituna vedelkütuste maailmaturuhinna langusest ja Eesti kütuseturu pettustest. Müügitulu suurus 2023. aastal oli 235 065 942 eurot, mis vähenes võrreldes 2022. aastaga 20%. 2023. aasta ärikasum oli 368 079 (2022: 57 808) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Puhaskasum (tuhat eurot)	-509	967
Puhaskasumi marginaal (%)	-0,2	0,3
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	0,7	0,9
Varade tootlus ROA (%)	-0,7	1,3
Omakapitali tootlus ROE (%)	-4,1	7,5

$$\text{Puhasrentaablus (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

$$\text{ROA (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$$

$$\text{ROE (\%)} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$$

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Terminal kuulub A-kategooria riskigrupiga ettevõtete hulka ja kannab oma tegevuses olulist keskkonnavastutust. Meie keskkonnapoliitika rajaneb ettevaatus- ja ennetusprintsibil, mille õiguslik alus koos eesmärkidega on säilitada keskkonna kvaliteet, kaitsta inimeste tervist ning tagada loodusvarade mõistlik kasutamine. Terminalides toimub pidev ohtude ennetamine ning ettevaatusabinõude protsesside pidev täiendamine. Käesoleval aastal on planeeritud mitmeid ennetuseesmärgiga koolitusi ning õppesessioone Kärkna terminalis koostöös Päästeameti ning

mitmete teiste järelevalvet teostavate institutsioonidega. 2023. aastal läbisime taaskord edukalt ISO9001 kvaliteedijuhtimise sertifikaadi uuendusprotsessi.

Olles oma tegevuspiirkonnas suurimaks tööandjaks, on ettevõtte üks sihte töövälise tegevuse edendamine. Selleks tehakse koostööd kohaliku omavalitsusega, toetatakse tervislikke eluviise, spordialadena mootorisporti, pallimänge ning laiemas pildis rahvasporti. Töötajatele võimaldatakse erinevaid sportimisvõimalusi ning ühisüritusi.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud suuremate tarnijatega toimuvad EUR-des ja USD-des, avaldades mõju valuutakursi muutusena perioodi ostuhinnas ja kasumiaruandes. Riskide maandamiseks kasutatakse valuutakursside forward tehinguid ning kaubeldakse kütuste futuuridega. Samuti on oluliseks pangainstrumendiks faktooring.

Investeeringud

2023 a. tehti põhilisi investeeringuid ettevõttele kuuluvatesse teenindusjaamadesse, mahutiparki ning masinatesse-seadmetesse. Avati 5 uut teenindus- ja automaattanklat ning soetati kinnistuid uute teenindusjaamade rajamiseks. Olulised investeeringud olid seotud ka IT-alase arendusega – toimub pidev IT-tarkvara kaasajastamine.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2024. aasta põhieesmärkideks vedelkütuste jaeturul on teenindusjaamade võrgustiku laiendamine - avame 2 uut teenindusjaama ning rekonstrueerime olemasolevaid. Samuti laiendame mootorikütuste sortimenti teenindusjaamades - investeerime nii taastuvatest toorainetest toodetud diislikütustesse, gaasilistesse kütustesse kui ka elektrilaadijatesse. Seoses 2021. aastal alanud mahukate pettuste tõttu Eesti vedelkütuseturul on AS Terminali eesmärk hulgiturul turuosa säilitamine ning ausa konkurentsiolukorra taastamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 872 096	1 059 134	2
Nõuded ja ettemaksed	19 995 639	24 903 419	3
Varud	13 620 582	23 161 908	5
Kokku käibevarad	35 488 317	49 124 461	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 483 084	10 513 175	3
Materiaalsed põhivarad	28 928 066	17 123 128	7
Immateriaalsed põhivarad	53 136	4 541	
Kokku põhivarad	39 464 286	27 640 844	
Kokku varad	74 952 603	76 765 305	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 073 504	11 357 737	9
Võlad ja ettemaksed	38 089 552	41 118 143	10
Kokku lühiajalised kohustised	51 163 056	52 475 880	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 411 633	11 402 873	9
Kokku pikaajalised kohustised	11 411 633	11 402 873	
Kokku kohustised	62 574 689	63 878 753	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 002 922	1 002 922	12
Kohustuslik reservkapital	100 292	100 292	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 783 338	10 813 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-508 638	969 713	
Kokku omakapital	12 377 914	12 886 552	
Kokku kohustised ja omakapital	74 952 603	76 765 305	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	235 065 942	295 096 481	13
Muud äritulud	8 557 801	4 243 010	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-227 503 172	-285 374 963	14
Mitmesugused tegevuskulud	-6 329 554	-6 154 447	15
Tööjõukulud	-7 913 307	-6 707 272	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 284 815	-858 763	7
Muud ärikulud	-224 816	-186 238	
Ärikasum (kahjum)	368 079	57 808	
Intressitulud	889 962	419 102	
Intressikulud	-1 894 897	-687 637	
Muud finantstulud ja -kulud	128 218	1 180 440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-508 638	969 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-508 638	969 713	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	368 079	57 808	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 284 815	858 763	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-105	0	7
Muud korrigeerimised	15 531	9 848	
Kokku korrigeerimised	1 300 241	868 611	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 354 709	-5 390 687	
Varude muutus	9 541 326	-11 857 095	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 028 589	19 170 020	
Laekunud intressid	9 205	248	
Kokku rahavood äritegevusest	2 835 553	2 848 905	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 931 562	-4 043 910	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 333	0	
Antud laenud	-1 163 621	-7 242 409	
Antud laenude tagasimaksed	1 971 079	1 498 612	
Laekunud intressid	837 342	387 304	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 278 429	-9 400 403	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	52 161 180	6 929 186	
Saadud laenude tagasimaksed	-47 170 477	-1 228 942	
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 156 042	-253 490	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-441 973	-76 825	
Makstud intressid	-1 876 954	-672 779	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	126 094	2 328 412	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 700 198	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 253 714	7 025 562	
Kokku rahavood	810 838	474 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 059 134	587 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	810 838	474 064	
Valuutakursside muutuste mõju	2 124	-2 069	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 872 096	1 059 134	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	1 002 922	100 292	10 058 277	11 161 491
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			755 348	755 348
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	1 002 922	100 292	10 813 625	11 916 839
Aruandeaasta kasum (kahjum)			969 713	969 713
31.12.2022	1 002 922	100 292	11 783 338	12 886 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-508 638	-508 638
31.12.2023	1 002 922	100 292	11 274 700	12 377 914

vt ka lisad 1, 11, 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Terminal 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites. AS Terminal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Juhatus on teostanud välise kvalifitseeritud osapoole abiga teenindusjaamades asuva vara väärtuse hindamised, mille tulemusel tuvastati nimetatud varade osas oluline vara väärtuse kasv. Kuna vara väärtuse kasvu aluseks olevatest teenindusjaamadest ca 40% on avatud varem kui aruandeaastal, on juhatuse hinnangul vara väärtuse tõus tekkinud mitte vaid 2023. aastal vaid ka 2022. aastal. Nimetatud muudatus kajastub bilansis materiaalse põhivara soetusmaksumuse ja kasumiaruandes muu äritulu ridadel ning sellest tulenevalt, vältimaks varade topelt kajastamist, ei ole alates 2022. aastast kapitalirendi põhimõttel varasid kajastatud.

Vigade korrigeerimine

Juhatus on tuvastanud ebakorrekse kohustuste periodiseerimise, 2022. ja 2023. aruandeaasta vahel. Sellest tulenevalt suurenes bilansis seisuga 31.12.2022 rida võlad ja ettemaksed ning 2022. kasumiaruandes rida kaubad, toore, materjal ja teenused summas 6 693 198 eurot.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid, ostjalt laekumata arveid, viitlaekumisi ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi. Finantsvarad kajastatakse finantsseisundi aruandes hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara lepingu tingimustele.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassades olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Erandiks on kütuse ost välisvaluuta (USA dollar) eest, kui valuutakursid on eelnevalt fikseeritud (forward). Selliste tehingute puhul kasutatakse USA dollari ostukurssi, kohustust aasta lõpus ümber ei hinnata.

Ülejäänud välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või

-kohustise soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Juhul kui nõude eest tasutakse 12-kuu jooksul, loetakse selle soetusmaksumuseks saadava rahasumma nominaalväärtus. Juhul kui tasumine toimub alles teatud pikema ajaperioodi möödudes (nt aastase järeelmaksuga), loetakse soetusmaksumuseks saadaoleva tasu nüüdsväärtus.

Juhul kui tasumistähtaeg on pikem kui 1- aastase perioodi järel, klassifitseeritakse nõue pikaajaliseks. Oluliste nõuete klassifitseerimise õigsust jälgitakse igakuiselt.

Edaspidi kajastatakse nõudeid ja ettemakseid korrigeeritud soetusmaksumuses, kus soetusmaksumusest on maha arvatud väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus. Igale aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvarade väärtuse languse osas.

Varud

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

Varude soetusmaksumus sisaldab lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse (nt aktsiis ja varumakse) ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi ning millest on maha arvatud hinnaalandid, dotatsioonid ja hoiustamiskulutused. Kütuse ostulepingu sõlmimisel kasutatakse USA dollari forwardtehinguid hinna fikseerimiseks. Soetusmaksumuse kajastamisel arvestatakse forwardtehingus fikseeritud USA dollari kurssi.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulusse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse erinevatel varugruppidel erinevaid meetodeid:

Kütus – individuaalmaksumuse meetod (eristatakse erinevaid kütusepartiid müügil ning tehakse vastava partii kulukskanne).

Müügiks soetatud kaubad – kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetod, kus iga üksiku objekti soetusmaksumuseks loetakse perioodi algjäägi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist.

Varud hinnatakse finantsseisundi aruandes lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, soetamisega otseselt seotud kulutustest ja vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega seotud hinnanguliste kulutuste nüüdisväärtusest.

Soetamisega otseselt seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta, sealhulgas varaobjekti projekteerimis- ja muud sarnased tasud; vara valmistamisega seoses töötajatele makstud palk ja palgamaksud; vara valmistamisega seoses kasutatud materjalid ja töövahendid (kaasa arvatud valmistamisel kasutatud põhivara amortisatsioon); transpordikulud seoses vara viimisega tema tööasukohta; vara asukoha ettevalmistamisega ja paigaldamisega seotud kulutused (sh liitumistasud); vara testimisega seotud kulutused (miinus testimise käigus toodetud toodete müügist saadud tulu); ja vara soetamisega otseselt seotud teenustasud (näiteks notaritasud, riigilõivud).

Juhul kui põhivara objekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeilmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtus. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järeilmaksu perioodi jooksul.

Juhul kui põhivara objekti rahaliselt olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivarade soetusmaksumusse ei kapitaliseerita järgmisi kulutusi: uue ehitise avamisega ja turundamisega seotud kulutused; uue toote või teenuse tutvustamise kulutused (sh reklaamikulud); kulutused äritegevuse arendamiseks uues asukohas või uuele kliendisegmendile (sh töötajate koolituskulud); haldus- ja muud üldkulud; laenukasutuse kulutused.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kapitaliseerimise alampiir on 640 eurot, välja arvatud maa ja kunstiväärtused, mis võetakse soetusmaksumuses arvele olenemata maksumusest.

Parendustega seotud kulutused lisatakse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (RTJ 5 tähenduses) ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning kulutuse maksumus ületab põhivara kapitaliseerimise alampiiri. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse tulemiaruanne perioodi kuluna.

Kui parendusega kaasnes vara olulise osa väljavahetamine, kantakse väljavahetatud osa hinnanguline esialgne soetusmaksumus ja sellele vastav kogunenud kulum põhivara arvelt maha.

Parenduste lisamisel põhivara soetusmaksumusele hinnatakse võimalikku vara järelejäänud eluea pikenemist ning olulise muutuse korral korrigeeritakse amortisatsiooninormi.

Kasutusrendile võetud varade korral kajastatakse rendiobjektil tehtud rendilepinguga hõlmamata parenduste, remondi ja hoolduste kulutused põhivara soetusena, kui kulutused vastavad materiaalse põhivara mõistele (mitte tulevaste perioodide rendi ettemaksena). Vastav põhivara amortiseeritakse kuludesse rendiperioodi või vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul olenevalt sellest, kumb neist on lühem. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinaid ja seadmed	1-50 aastat
Muu põhivara	3-50 aastat

Vara väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena."

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rentnik kajastab rendiperioodi alguses kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole lihtsasti leitav, siis kasutatakse rentniku alternatiivset laenuintressimäära.

Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkmaksumuse vähendamiseks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõtte 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

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Müügitulu on majanduslik kasu, mis tekib ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Müügitulu kajastatakse tehinguhinnas. Tehinguhind on kogutasu, mida ettevõtte on õigus saada lubatud kaupade või teenuste kliendile üleandmise eest ja millest on maha arvatud kolmandate isikute nimel kogutavad summad.

Kütuse hulgimüügitulu kajastatakse kui kontrolli kauba osas on üle antud, see tähendab, et kaup on üle antud kliendile, klient saab otsustada kauba turustamise ja hinna üle ning pole täitmata kohustusi, mis võiksid mõjutada kliendi poolt kauba aktsepteerimist.

Jaemüügitanklates müüdavate kaupade müügist saadav tulu kajastatakse hetkel, kui klient ostab kauba või teenuse ning tasub selle eest

sularahas, kliendikaardiga või pangakaardiga. Klientide lojaalsuse suurendamiseks ja müügi mahu kasvatamiseks kasutatakse müügi mahtudest sõltuvaid allahindlusi.

Tulu teenuste müügist kajastatakse üldjuhul teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatud dividendide maksimiseel füüsilisele isikule kuulub kinnipidamisele tulumaks määraga 7%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 11.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool äriolude otsustele. AS Terminal käsitleb seotud osapoolena ettevõtte emafirmat, juhatuse ja nõukogu liikmeid; nende isikute lähikondseid ning ettevõtteid, millele on nimetatud isikutel oluline mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassades	388 322	199 984
Raha arvelduskontodel	1 483 774	859 150
Kokku raha	1 872 096	1 059 134

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	16 975 356	16 975 356		4
Ostjatelt laekumata arved	17 000 272	17 000 272		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 916	-24 916		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 328	1 328		
Laenunõuded	12 409 764	1 926 680	10 483 084	17
Muud nõuded	260 868	260 868		
Intressinõuded	74 964	74 964		
Viitlaekumised	185 904	185 904		
Ettemaksed	831 407	831 407		
Tulevaste perioodide kulud	145 239	145 239		
Muud makstud ettemaksed	686 168	686 168		
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 478 723	19 995 639	10 483 084	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	21 632 879	21 632 879		4
Ostjatelt laekumata arved	21 632 879	21 632 879		4
Laenunõuded	13 079 127	2 565 952	10 513 175	17
Muud nõuded	125 624	125 624		
Intressinõuded	31 550	31 550		
Viitlaekumised	94 074	94 074		
Ettemaksed	578 964	578 964		
Tulevaste perioodide kulud	328 077	328 077		
Muud makstud ettemaksed	250 887	250 887		
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 416 594	24 903 419	10 513 175	

Real "Laenunõuded" sisaldub nõue seotud osapoolte vastu summas 12 234 711 eurot (eelmisel aastal 13 042 169 eurot). Lisa nr 17.

Real "Intressinõuded" sisaldub nõue seotud osapoolte vastu summas 74 964 eurot (eelmisel aastal 31 550 eurot). Lisa nr 17.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	17 000 271	21 632 879	3
Nõuded vedelkütuste ostjate vastu	16 706 027	21 147 556	
Nõuded laoteenuste ostjate vastu	68 665	108 045	
Nõuded muude teenuste ostjate vastu	225 579	377 278	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-24 916	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	16 975 355	21 632 879	3

Nõuete allahindlus 2023. aastal summas 24 916 EUR.

Nõuete allahindlust 2022. aastal tehtud ei ole.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	17 296	13 420
Müügiks ostetud kaubad	13 603 286	23 148 488
Vedelkütus hulgi laos	10 405 309	19 255 373
Vedelkütus teenindusjaamades	2 355 260	3 196 607
Muud kaubad	842 717	696 508
Kokku varud	13 620 582	23 161 908

Varude allahindlust 2023. ega 2022. aastal tehtud ei ole.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 113 316	3 470 712
Üksikisiku tulumaks		152 077	146 255
Erisoodustuse tulumaks		37	0
Sotsiaalmaks		306 553	290 102
Kohustuslik kogumispension		9 061	9 480
Töötuskindlustusmaksed		21 505	20 580
Aktsiisimaks		4 504 504	2 996 430
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		358	8 701
Ettemaksukonto jääk	1 328		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 328	7 107 411	6 942 260

AS Terminalil tekib kütuse aktsiisilaost tarbimisse lubamisel aktsiisimaksu kohustus nii temale kuuluvalt kui klientide poolt hoiustatavalt kütuselt. Hoiustatava kütuse aktsiisimaksu kohta esitatakse nõuded hoiustajatele. Seisuga 31.12.2023 on aktsiisimaksu kohustus oma kütuselt 770 230 eurot ja hoiustajate kütuselt 3 734 274 eurot.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele täiendava maksusumma. vt ka lisad 3 ja 10.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2022								
Soetusmaksumus	3 196	7 745 559	284 448	9 656 115	9 940 563	3 411 606	1 467 250	22 568 174
Akumuleeritud kulum		-446 260	-90 792	-3 820 040	-3 910 832	-1 087 954		-5 445 046
Jääkmaksumus	3 196	7 299 299	193 656	5 836 075	6 029 731	2 323 652	1 467 250	17 123 128
Ostud ja parendused		236 165	1 244 258	740 143	1 984 401	696 486	1 965 689	4 882 741
Amortisatsioonikulu		-255 626	-206 823	-397 484	-604 307	-424 655		-1 284 588
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-9 500	-5 453	-14 953	-578		-15 531
Müügid (jääkmaksumuses)			-8 228		-8 228			-8 228
Ümberliigitamised		1 434 909	176 442	749 666	926 108	154 542	-2 515 559	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		1 434 909	176 442	749 666	926 108	154 542	-2 515 559	0
Muud muutused		8 230 544						8 230 544
31.12.2023								
Soetusmaksumus	3 196	17 647 177	1 638 068	11 140 308	12 778 376	4 246 978	917 380	35 593 107
Akumuleeritud kulum		-701 886	-248 263	-4 217 361	-4 465 624	-1 497 531		-6 665 041
Jääkmaksumus	3 196	16 945 291	1 389 805	6 922 947	8 312 752	2 749 447	917 380	28 928 066

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	8 333
Transpordivahendid	8 333
Kokku	8 333

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	3 317 878	3 516 164	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 581 210	1 739 664	
1-5 aasta jooksul	17 906 050	8 698 320	

Rent seotud osapooltelt oli 2023. aastal 3 236 715 eurot, eelmisel aastal 3 458 180 eurot.

Viide: lisa 17

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringkohustis 1	2 211 646	2 211 646			7,33	euro	14.01.2024
Faktooringkohustis 2	1 655 283	1 655 283			1k euribor+1,6%	euro	31.03.2024
Arvelduskrediit	4 316 016	4 316 016			7,2	euro	14.01.2024
Kaubalaen	2 898 292	2 898 292			7,61	euro	14.01.2024
Lühiajalised laenud kokku	11 081 237	11 081 237					
Pikaajalised laenud							
Laen krediidasutuselt	2 904 167	410 000	2 494 167		7,11	euro	14.01.2026
Laen krediidasutuselt	1 981 355	276 468	1 704 887		7,19	euro	14.02.2026
Laen krediidasutuselt	3 861 716	545 184	3 316 532		7,71	euro	14.01.2026
Laen krediidasutuselt	2 944 672	336 534	2 608 138		7,72	euro	14.08.2027
Laen krediidasutuselt	219 333	56 000	163 333		9,82	euro	14.11.2027
Pikaajalised laenud kokku	11 911 243	1 624 186	10 287 057				
Kapitalirendikohustised kokku	1 492 657	368 081	1 124 576				
Laenukohustised kokku	24 485 137	13 073 504	11 411 633				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringkohustis 1	5 888 813	5 888 813			2,75	euro	14.01.2023
Faktooringkohustis 2	1 678 313	1 678 313			1k euribor+1,6%	euro	31.03.2023
Arvelduskrediit	2 159 973	2 159 973			2,95	euro	14.01.2023
Lühiajalised laenud kokku	9 727 099	9 727 099					
Pikaajalised laenud							
Laen krediidasutuselt	3 314 167	410 000	2 904 167		3,529	euro	14.01.2026
Laen krediidasutuselt	2 257 824	276 468	1 981 356		4,024	euro	14.02.2026
Laen krediidasutuselt	4 406 900	545 184	3 861 716		4,129	euro	14.01.2026
Laen krediidasutuselt	2 462 901	252 605	2 210 296		5,104	euro	14.08.2027
Laen krediidasutuselt	275 333	56 000	219 333		7,948	euro	14.11.2027
Pikaajalised laenud kokku	12 717 125	1 540 257	11 176 868				
Kapitalirendikohustised kokku	316 386	90 381	226 005				
Laenukohustised kokku	22 760 610	11 357 737	11 402 873				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	3 196	3 196
Ehitised	9 016 872	3 026 997
Masinad ja seadmed	6 498 411	5 117 782
Muud materiaalsed põhivarad	1 081 845	993 390
Muud varad	10 000 000	10 000 000
Kokku	26 600 324	19 141 365

Tagatiseks panditud muu vara jääkmaksumus on võrdne kommertspandi summaga.

Lisas kajastatud kohustiste tagamiseks on sõlmitud hüpoteegi - ja kommertspandilepinguid summas 38 180 000 eurot.

Kapitalirendil varade bilansiline jääkmaksumus:

Masinad ja seadmed 1 538 110 EUR

Muud materiaalsed põhivarad 229 606 EUR

Kapitalirendis olevate kohustiste intressimäärad olid vahemikes:

31.12.2023: 3,695-6,811%

31.12.2022: 2,95-5,45%

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 368 542	18 368 542	
Võlad töövõtjatele	533 380	533 380	
Võlad seotud osapooltele	1 407 382	1 407 382	17
Maksuvõlad	7 107 411	7 107 411	6
Muud võlad	10 547 829	10 547 829	
Intressivõlad	44 091	44 091	
Muud viitvõlad	10 503 738	10 503 738	
Saadud ettemaksed	125 008	125 008	
Muud saadud ettemaksed	125 008	125 008	
Kokku võlad ja ettemaksed	38 089 552	38 089 552	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 380 494	23 380 494	
Võlad töövõtjatele	518 723	518 723	
Võlad seotud osapooltele	2 588 650	2 588 650	17
Maksuvõlad	6 942 260	6 942 260	6
Muud võlad	6 764 050	6 764 050	
Intressivõlad	26 148	26 148	
Muud viitvõlad	6 737 902	6 737 902	
Saadud ettemaksed	923 966	923 966	
Muud saadud ettemaksed	923 966	923 966	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 118 143	41 118 143	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 019 760	9 426 670
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 254 940	2 356 668
Kokku tingimuslikud kohustised	11 274 700	11 783 338

Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	1 002 922	1 002 922
Aktsiate arv (tk)	13 553	13 553
Aktsiate nimiväärtus	74	74

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	235 006 100	295 094 981
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	59 842	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	235 065 942	295 096 481
Kokku müügitulu	235 065 942	295 096 481
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuste hulgimüük	106 294 381	165 700 768
Mootorikütuste jaemüük	108 012 334	112 268 724
Vedelkütuste hoiustamisteenus	914 146	584 006
Vedelkütuste hoiustajatele muud teenused	7 575	392 234
Muu müük	850 811	679 139
Teenindusjaamades muu kauba ja teenuste jaemüük	17 110 793	13 752 542
Toitlustamine teenindusjaamade kohvikus	1 875 902	1 719 068
Kokku müügitulu	235 065 942	295 096 481

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 307 739	1 921 683
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	219 923 048	281 026 233
Energia	15 416	3 221
Elektrienergia	15 416	3 221
Transpordikulud	347 807	401 782
Maarent	43 321	37 405
Üür ja rent	2 865 057	1 680 139
Tööjõurent	1 305	5 545
Kütuste valvekulud	26 158	25 283
Kütuste hoiustamine, laadimine	1 973 321	273 672
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	227 503 172	285 374 963

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	368 692	721 090
Energia	714 864	886 501
Elektrienergia	662 369	842 988
Soojusenergia	52 495	43 513
Veevarustusteenused	55 717	41 237
Mitmesugused bürookulud	581 002	476 343
Lähetuskulud	26 165	25 576
Koolituskulud	77 142	68 893
Riiklikud ja kohalikud maksud	25 095	16 876
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	24 919	14 223
Reklaami- ja turunduskulud	1 126 924	872 418
Müügi- ja projektijuhtimise teenused	746 507	782 232
Majanduskulud	712 689	577 304
Heakorra- ja valvekulud	336 740	241 253
Pangateenused	328 913	289 179
Keskkonna- ja tööohutuse tagamisega seotud kulud	293 586	253 806
Auditeerimis- ja õigusabikulud	206 681	44 854
Infosüsteemide hooldus	184 945	132 324
Kütuse sertifitseerimis-, metroloogiateenuse	175 887	153 171
Seadmete hooldus ja varuosad	136 976	133 652
Kindlustuskulud	85 101	55 721
Sõidukitega seotud kulud	45 271	55 426
Muud	75 738	312 368
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 329 554	6 154 447

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	5 929 665	5 040 413
Sotsiaalmaksud	1 937 541	1 628 132
Töötuskindlustusmaks	46 101	38 727
Kokku tööjõukulud	7 913 307	6 707 272
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	258	240
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	303	236
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	36	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Gallum Kommerts OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 274 511	3 416 555
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 274 511	3 416 555
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	605 987
Kokku laenukohustised	0	605 987
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 407 382	2 601 631
Kokku võlad ja ettemaksed	1 407 382	2 601 631

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 344 989	10 513 175
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 344 989	10 513 175

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 278 970	7 223 270	1 460 071	13 042 169	412 057
Kokku antud laenud	7 278 970	7 223 270	1 460 071	13 042 169	412 057
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 042 169	1 163 621	1 971 079	12 234 711	874 570
Kokku antud laenud	13 042 169	1 163 621	1 971 079	12 234 711	874 570

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	81 765	136 501		22 044 152	134 091	
Kokku müüdnud	81 765	136 501		22 044 152	134 091	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		522 000	10 000		522 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		5 665 536	380 027		2 946 511	4 981 336
Kokku ostetud		6 187 536	390 027		3 468 511	4 981 336

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	34 130 000	34 130 000	14.01.2026
Kokku saadud garantiid/tagatised	34 130 000	34 130 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	135 032	135 660

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatele antud laenude maksegraafikud olid koostatud 2025.aasta lõpuni, intressimäär 3.80% aastas ning valuutaks euro.

2023. aastal osteti emaettevõttelt teenuseid summas 522 000 eurot, põhivara summas 10 000 eurot.

Juhtkonnaga seotud ettevõtetelt osteti teenuseid summas 5 665 536 eurot, põhivara summas 380 027 eurot.

Rahastajatega kokkulepitud kohustuste limiit on 35 334 099 eurot.

Garantiikohustus sellega seonduvalt on nii emaettevõtjal Gallum Kommerts OÜ kui ka seotud osapooltel R&R Real Estate OÜ, Tallinna Terminal AS ja Terminal Logistics OÜ.

Emaettevõtja Gallum Kommerts OÜ ja seotud osapooled R&R Real Estate OÜ ning Tallinna Terminal AS on andnud tagatiseks kinnisvara.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte käibekapital oli seisuga 31.12.2023 negatiivne 15 674 739 (31.12.2022: 3 351 419) euro võrra. Ettevõtte juhatus kinnitab, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ja katab negatiivse käibekapitali tuleviku perioodide kasumite arvelt genereeritavast rahavoost.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2024

AS Terminal (registrikood: 10171518) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAUDSEPP	Juhatuse liige	20.09.2024
RAUNO RAUDSEPP	Juhatuse liige	20.09.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Terminal aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Terminal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Terminal finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

AS Terminal on tellinud sõltumatult hindajalt kütusetanklate ja teenindusjaamade õiglase väärtuse hinnangu ja kajastanud nimetatud põhivaraobjekte seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 õiglaselt väärtuses. Rakendatud arvestuspõhimõtte iseloomustab küll ettevõtte vara tegelikku väärtust, aga on vastuolus Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega, mille kohaselt tuleb materiaalsel põhivara kajastada soetusmaksumuse meetodil.

Viimase auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega, välja arvatud lõigus "Märkusega arvamuse alus" kirjeldatud asjaolu võimalik mõju.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst 52-3, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50706

20.09.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Terminal (registrikood: 10171518) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	20.09.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 783 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-508 638
Kokku	11 274 700
Jaotamine	
Kokku	1 127 470

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 783 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-508 638
Kokku	11 274 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	108012334	45.95%	Jah
Mootorikütuse hulgimüük	46712	106294381	45.22%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	17110793	7.28%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1875902	0.80%	Ei
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	914146	0.39%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	850811	0.36%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	7575		Ei