



Terminal
Eesti kütusepank



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS TARTU TERMINAL

registrikood: 10171518

tänavanimi: Tartu terminal/1

küla: Kärkna küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60513

telefon: +372 7497248

faks: +372 7497238

e-posti aadress: info@terminaloil.ee

veebilehe aadress: www.terminaloil.ee



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	17
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Laenukohustised	21
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	23
Lisa 13 Aktsiakapital	23
Lisa 14 Müügitulu	23
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 17 Tööjõukulud	25
Lisa 18 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Sissejuhatus

Aktsiaselts Tartu Terminal on asutatud 1994. aastal ning kuulub 100% Eesti kapitalile. Ajalooliselt on ettevõtte põhitegevusalad olnud vedelkütuste hoiuteenuse pakkumine ning hulgimüügiga tegelemine. Viimastel aastatel on ettevõtte kontseptsioon oluliselt muutunud ning tegevusalade võrgustik laienenud. 2014. aastal sisenes ettevõtte Eesti vedelkütuste jaemüügiturule ning tänaseks opereerib Terminal Oil brändi nime all 44-s teenindusjaamas üle Eesti. Ettevõtte tegevuse võib tinglikult lahterdada nelja erinevasse kategooriasse – vedelkütuste hulgi- ja jaemüük, kütuste transport, kaubandus/toitlustus Terminal Oil teenindusjaamades ning vedelkütuste ladustamine aktsiisi-, tolli- ja kommertsalaos. Kärkna vedelkütuseterminal on mahutavuse poolest Eesti siseturul üks suuremaid ja Lõuna-Eesti regioonis ainulaadne – mahutipargi kogumahutavus on 60 000 m³. Terminal on täielikult renoveeritud ja kaasajastatud. 2022. aastal avati Kärkna uuendatud kompleks, milles alustasid tegevust ka uuendatud teenindusjaam, kohvik ning pagaritöökoda.

AS Tartu Terminali näol on tegemist ühe ainulaadsema ettevõttega Eesti kütuseturul – ettevõtte omab kõiki tarneahela lülisid alates kütusetsisternide, punkerlaevade või raudteevagunite sisenemisest Eestisse ning lõpetades vedelkütuste logistikaga lõpptarbija paaki - tegemist on Eesti Kütusepangaga.

AS Tartu Terminal on Eesti Vabariigi aastatepikkune strateegiline partner riiklike vedelkütusereservide hoiustamisel ning riigiettevõtete kütustega varustamisel. Kriisi (varustamiskeskuste) korral on Kärkna vedelkütuseterminali näol tegemist Eesti Vabariigi vedelkütuste varustajaga. Edukas koostöö ESPA-ga (Eesti Varude Keskus) algas juba 2006. aastal ning hoiustamislepingud kestavad vähemalt aastani 2029.

AS Tartu Terminal kuulub Eesti suurimate maksumaksjate hulka ning tegemist on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ning Eesti Õliühingu pikaajalise liikmega. AS Tartu Terminal on mõtteline osa Terminal Oil Grupist.

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

Nõukogu

AS Tartu Terminali nõukogu on neljaliikmeline. Nõukogu liikmete tasud koos maksudega olid aruandeaastal 63 840 (2021: 15 960) eurot.

Juhatus

Juhatusse kuulub kolm liiget. Juhatuse liikmetele arvestatud tasud koos maksudega olid aruandeaastal 71 820 (2021: 94 808) eurot.

Töötajad

Aasta lõpu seisuga oli äriühingul tööleping sõlmitud 288 (2021: 278) töötajaga. Võlaõigusseaduse alusel töötas 19 (2021: 32) inimest. Töölepinguga töötajate töötasu koos maksudega oli 6 442 416 (2021: 4 417 043) eurot. Võlaõigusseaduse alusel makstud tasu koos maksudega oli aruandeaastal 90 243 (2021: 63 438) eurot.

Tulud, kulud ja kasum

Viimastel aastatel on AS Tartu Terminali müügitulu märkimisväärselt kasvanud. Müügitulu suurus 2022. aastal oli **295 096 481** (2021: 169 862 702) eurot, mis suurenes võrreldes 2021. aastaga ca 74%. 2022. aasta puhaskasum oli **3 416 221** (2021: 1 016 177) eurot ning EBITDA **4 507 714** (2021: 2 615 426) eurot.

	2022	2021
– Puhaskasum eurodes (tuhat eurot)	3416,2	1016,2
– Puhaskasumi marginaal (%)	1,2	0,6
– Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	1,1	1,0
– Varade tootlus ROA (%)	3,9	1,8
– Omakapitali tootlus ROE (%)	23,4	9,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumi marginaal (%) = puhaskasum/müügitulu*100
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- Varade tootlus ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100
- Omakapitali tootlus ROE (%) = puhaskasum/omakapital*100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Tartu Terminal kuulub A-kategooria riskigrupiga ettevõtete hulka ja kannab oma tegevuses olulist keskkonnavastutust. Meie keskkonnapoliitika rajaneb ettevaatus- ja ennetusprintsipil, 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. 2022. 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.

Kütusehindade, valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud suuremate tarnijatega toimuvad olulises osas USA dollarites, kaasneb mõju kütuse ostuhinnas ja kohustuste väärtuse muutusena. Riskide maandamiseks kasutatakse valuutaforvardeid ning kütuste futuure. Enamik ettevõtte laenurahastuse intressimäärade on ujuv. Kõigil eelnimetatud turgudel on aruande koostamise perioodil toimunud suured liikumised. Tururiskidest tulenev muutus on ettevõttel jooksvalt võimalik müügihindadesse edasi kanda.

Investeeringud

2022. a. tehti investeeringuid kontserni kuuluvatesse teenindusjaamadesse, mahutiparki ning masinatesse-seadmetesse. Avati 10 uut teenindusjaama. Olulised investeeringud olid seotud ka IT-alase arendusega – toimus pidev iseteeninduskeskkonna arendus, samuti täiendasime erinevaid liidestusi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte tegevuskeskkond on jätkuvalt äärmiselt muutlik. Väliste sündmuste (volatiilsed finantsturud, sõda Ukrainas) tagajärjed pole majandustegevuse lõpptulemust seni oluliselt mõjutanud, kuna tarneahelad jätkuvalt toimivad, teenindusjaamad on avatud ning nõudlus püsib. Ettevõtte tegutseb lühikese käibevältega sektoris, mis võimaldab sujuvalt reageerida sisendite maksumuse muutustele. Kliendikrediidi portfelli kvaliteedi halvenemist ei ole seni põhjust eeldada. Portfelli haldus toimub reaajas ja nelja-silma põhimõttel, mis eelduslikult välistab olulised eskalatsioonid. Reaajasüsteemis on seostatud klientide tellimuste ning võlgnevuste-arvelduste andmed. Krediidiotsuse tegemiseks on üles ehitatud limiitide süsteem, mille toimimist kontrollitakse müügimeeskonnast sõltumatult.

2023. aasta põhieesmärkideks vedelkütuste jaemüügiturul on teenindusjaamade võrgustiku laiendamine üle Eesti. Avame 10 uut teenindusjaama ning rekonstrueerime olemasolevaid. Samuti laiendame mootorikütuste sortimenti oma teenindusjaamades - investeerime nii gaasilistesse kütustesse kui ka elektrilaadijatesse. Vedelkütuste hulgimüügiturul on eesmärkideks turuosa ning logistilise efektiivsuse jõuline kasvatamine. Kärkna vedelkütuseterminalis on eesmärgiks rotatsioonikiiruse tõstmine ning efektiivsem planeerimine laomahu hoiustamiseks ning käitlemiseks. Terminal Oil grupi ettevõtete tegevuse muudab oluliselt efektiivsemaks aktsiaseltsi Tallinna Terminal omandamine 2021. aasta jaanuaris, see tagab varustuskindluse ning ökonoomsema logistika ka Põhja-Eesti regioonis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 059 134	587 139	2
Nõuded ja ettemaksed	24 903 419	17 406 360	3; 18
Varud	23 161 908	11 304 813	5
Kokku käibevarad	49 124 461	29 298 312	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 513 175	6 750 126	3; 18
Materiaalsed põhivarad	28 648 217	22 022 307	7
Immateriaalsed põhivarad	4 541	0	
Kokku põhivarad	39 165 933	28 772 433	
Kokku varad	88 290 394	58 070 745	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 963 724	10 203 476	10
Võlad ja ettemaksed	34 424 943	17 926 672	11
Kokku lühiajalised kohustised	46 388 667	28 130 148	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 324 015	18 779 106	10
Kokku pikaajalised kohustised	27 324 015	18 779 106	
Kokku kohustised	73 712 682	46 909 254	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 002 922	1 002 922	13
Kohustuslik reservkapital	100 292	100 292	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 058 277	9 042 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 416 221	1 016 177	
Kokku omakapital	14 577 712	11 161 491	
Kokku kohustised ja omakapital	88 290 394	58 070 745	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	295 096 481	169 862 702	14
Muud äritulud	83 686	75 202	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 853 065	-159 315 204	15
Mitmesugused tegevuskulud	-5 925 878	-3 305 484	16
Tööjõukulud	-6 707 272	-4 653 963	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 571 492	-1 214 778	7
Muud ärikulud	-186 238	-47 827	
Ärikasum (kahjum)	2 936 222	1 400 648	
Intressitulud	419 102	258 286	
Intressikulud	-1 212 289	-836 092	
Muud finantstulud ja -kulud	1 273 186	193 335	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 416 221	1 016 177	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 416 221	1 016 177	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 936 222	1 400 648	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 571 492	1 214 778	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	4 052	7
Muud korrigeerimised	9 848	10 481	
Kokku korrigeerimised	1 581 340	1 229 311	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 484 761	-2 135 555	3
Varude muutus	-11 857 095	-2 348 523	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	16 483 413	829 230	11
Laekunud intressid	248	248	
Kokku rahavood äritegevusest	3 659 367	-1 024 641	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 769 758	-2 052 345	7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	100	7
Antud laenud	-7 242 409	-7 402 144	18
Antud laenude tagasimaksed	1 498 612	790 494	18
Laekunud intressid	387 304	258 037	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 126 251	-8 405 858	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	6 929 186	7 309 797	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 228 942	-699 928	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-253 490	27 241	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-636 787	-477 654	8
Makstud intressid	-1 197 431	-823 818	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 328 412	2 433 907	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 940 948	7 769 545	
Kokku rahavood	474 064	-1 660 954	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	587 139	2 247 734	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	474 064	-1 660 954	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 069	359	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 059 134	587 139	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	1 002 922	100 292	9 042 100	10 145 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 016 177	1 016 177
31.12.2021	1 002 922	100 292	10 058 277	11 161 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 416 221	3 416 221
31.12.2022	1 002 922	100 292	13 474 498	14 577 712

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tartu Terminal 2022.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 Tartu Terminal kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid, ostjatelt 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 bilansis hetkel, mil ettevõttele läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara lepingu tingimustele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena 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 valuutakursside 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 nüüdiseväärtus.

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 ebatäpsusest tingitud võimalik allahindlus. Igal 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 forwardtehingu hindu fikseerimiseks. Soetusmaksumuse kajastamisel arvestatakse forwardtehingu 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 algjärgi soetusmaksumuse ja perioodi jooksul soetatud objektide soetusmaksumuste kaalutud keskmist.

Varud hinnatakse bilansis 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 järelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtus. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järelmaksu 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 tulemiaruanDES 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 rendiobjektile 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 bilansipäeval 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 õiglase 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 bilansikuupäeval, 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. Tanklate rendilepingute puhul käsitletakse kapitalirendina selliseid lepinguid, mille puhul mittekatkestatav periood katab >75% vara majanduslikust elueast. Rent liigitatakse rendi jõustumisel.

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 bilansis 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 bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval 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 müügitulu kasvatamiseks kasutatakse müügituludest 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 maksimisele 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 lisa 12.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha kassades	199 984	241 566
Raha arvelduskontodel	859 150	345 573
Kokku raha	1 059 134	587 139

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	20 935 631	20 935 631		4
Ostjatelt laekumata arved	20 935 631	20 935 631		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	697 248	697 248		18
Laenunõuded	13 079 127	2 565 952	10 513 175	18
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	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	15 710 418	15 710 418	0	4
Ostjatelt laekumata arved	15 710 418	15 710 418	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	657 985	657 985	0	18
Laenunõuded	7 335 330	585 204	6 750 126	18
Muud nõuded	82 712	82 712	0	
Viitlaekumised	82 712	82 712	0	
Ettemaksed	370 041	370 041	0	
Tulevaste perioodide kulud	299 202	299 202	0	
Muud makstud ettemaksed	70 839	70 839	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 156 486	17 406 360	6 750 126	

Real "Laenunõuded" sisaldub nõue seotud osapoolte vastu summas 13 042 169 eurot (eelmisel aastal 7 278 970 eurot). Lisa nr 18.

Real "Intressinõuded" sisaldub nõue seotud osapoolte vastu summas 31 550 eurot (eelmisel aastal 0 eurot). Lisa nr 18.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	20 935 631	15 710 418
Nõuded vedelkütuste ostjate vastu	20 698 622	15 578 254
Nõuded laoteenuste ostjate vastu	108 045	30 451
Nõuded muude teenuste ostjate vastu	128 964	101 713
Kokku nõuded ostjate vastu	20 935 631	15 710 418

Nõuete allahindlust 2022. aastal tehtud ei ole.

Nõuete allahindlust 2021. aastal tehtud ei ole.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	13 420	8 151
Müügiks ostetud kaubad	23 148 488	11 296 662
Vedelkütus hulgilaos	19 255 373	9 015 547
Vedelkütus teenindusjaamades	3 196 607	1 681 393
Muud kaubad	696 508	599 722
Kokku varud	23 161 908	11 304 813

Varude allahindlust 2022. aastal tehtud ei ole.

Varude allahindlust 2021. aastal tehtud ei ole.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 470 712	2 377 815
Üksikisiku tulumaks	146 255	106 422
Erisoodustuse tulumaks	0	114
Sotsiaalmaks	290 102	216 259
Kohustuslik kogumispension	9 480	7 763
Töötuskindlustusmaksed	20 580	15 404
Aktiisimaks	2 996 430	3 042 363
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 701	393
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 942 260	5 766 533

Tartu Terminalil tekib kütuse aktsiisilaost tarbimisse lubamisel aktsiisimaksu kohustus nii temale kuuluvalt kui klientide poolt hoiustatavalt kütuselt. Hoiustatava kütuse aktsiisimaksu kohta esitatakse nõuded hoiustajatele. Seisuga 31.12.2022 on aktsiisimaksu kohustus oma kütuselt

2 601 379 eurot ja hoiustajate kütuselt 395 051 eurot.

Viide: lisa 11

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 kontserni kuuluvatele ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	3 196	13 550 384	88 693	7 372 931	7 461 624	1 778 168	490 040	23 283 412
Akumuleeritud kulum	0	-1 735 849	-44 979	-3 318 923	-3 363 902	-536 237	0	-5 635 988
Jääkmaksumus	3 196	11 814 535	43 714	4 054 008	4 097 722	1 241 931	490 040	17 647 424
Ostud ja parendused	0	3 577 211	45 256	310 854	356 110	549 132	1 121 841	5 604 294
Amortisatsioonikulu	0	-706 822	-29 368	-226 953	-256 321	-251 635	0	-1 214 778
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-8 217	0	-8 217	-2 264	0	-10 481
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	0	-4 152	0	-4 152
Ümberliigitamised	0	329 065	0	394 923	394 923	192 827	-916 815	0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	3 196	17 456 212	109 299	8 071 567	8 180 866	2 489 906	695 066	28 825 246
Akumuleeritud kulum	0	-2 442 223	-57 914	-3 538 735	-3 596 649	-764 067	0	-6 802 939
Jääkmaksumus	3 196	15 013 989	51 385	4 532 832	4 584 217	1 725 839	695 066	22 022 307
Ostud ja parendused	0	4 350 469	194 992	1 220 473	1 415 465	613 854	1 827 444	8 207 232
Amortisatsioonikulu	0	-905 083	-44 681	-282 353	-327 034	-339 357	0	-1 571 474
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-8 430	-157	-8 587	-1 261	0	-9 848
Ümberliigitamised	0	365 013	390	365 280	365 670	324 577	-1 055 260	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	3 196	21 904 902	284 448	9 656 115	9 940 563	3 411 606	1 467 250	36 727 517
Akumuleeritud kulum	0	-3 080 514	-90 792	-3 820 040	-3 910 832	-1 087 954	0	-8 079 300
Jääkmaksumus	3 196	18 824 388	193 656	5 836 075	6 029 731	2 323 652	1 467 250	28 648 217

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
--	------	------

Muud materiaalsed põhivarad	0	100
Kokku	0	100

Kapitalirendina kajastatavate lepingutega lisandus 2022. aastal teenindusjaamu soetusmaksumuses 4 167 882 eurot, transpordivahendeid soetusmaksumuses 137 095 eurot ja inventari soetusmaksumuses 63 950 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Leping nr 1	81 937	6 396	29 223	46 318	2,95	euro	31.12.2032	10
Kapitalirendinõuded kokku	81 937	6 396	29 223	46 318				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
201838904	5 027	5 027	0	0	4,32	euro	16.01.2024	
201919202	3 364	1 912	1 452	0	5,42	euro	01.08.2024	
201927190	4 036	2 053	1 983	0	5,42	euro	16.11.2024	
202014447	10 465	4 016	6 449	0	5,45	euro	16.06.2025	
202016386	4 091	2 550	1 541	0	4,5	euro	16.07.2024	
202020629	10 183	5 234	4 949	0	4,5	euro	01.10.2024	
226897	7 308	1 944	5 364	0	2,95	euro	25.06.2026	
226910	7 308	1 944	5 364	0	2,95	euro	25.06.2026	
233181	7 281	1 939	5 342	0	2,95	euro	25.07.2026	
233233	7 281	1 939	5 342	0	2,95	euro	25.07.2026	
238128	8 028	1 948	6 080	0	2,95	euro	25.10.2026	
238131	8 028	1 948	6 080	0	2,95	euro	25.10.2026	
243728	8 296	1 991	6 305	0	2,95	euro	25.01.2027	
243948	8 457	1 983	6 474	0	2,95	euro	25.02.2027	
243951	8 457	1 983	6 474	0	2,95	euro	25.02.2027	
245726	8 622	1 967	6 655	0	2,95	euro	25.03.2027	
262495	20 108	3 680	16 428	0	2,95	euro	25.11.2027	
262819	9 768	3 179	6 589	0	2,95	euro	25.11.2027	
262822	11 957	3 891	8 066	0	2,95	euro	25.11.2027	
264817	29 284	9 440	19 844	0	2,95	euro	25.12.2027	
265065	14 400	4 637	9 763	0	2,95	euro	25.12.2027	
Hansarent OÜ lepingud	114 638	25 176	89 462	0	3,75	euro	12.12.2027	
Teenindusjaamade rendilepingud	16 527 128	605 987	2 682 467	13 238 674	3,75-6,44	euro	31.08.2071	
Kapitalirendikohustised kokku	16 843 515	696 368	2 908 473	13 238 674				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
370202TT	446	446	0	0	4,5	euro	25.02.2022	
370321TT	1 334	1 334	0	0	4,5	euro	25.03.2022	
370517TT	5 671	5 671	0	0	1,4	euro	25.05.2022	
370914TT	2 842	2 842	0	0	1,4	euro	25.09.2022	
201838904	9 464	4 437	5 027	0	4,32	euro	16.01.2024	
201919202	5 505	1 972	3 533	0	5,42	euro	01.08.2024	
201927190	5 981	1 945	4 036	0	5,42	euro	16.11.2024	
202014447	14 269	3 804	10 465	0	5,45	euro	16.06.2025	
202016386	6 528	2 438	4 090	0	4,5	euro	16.07.2024	
202020629	16 098	5 449	10 649	0	4,5	euro	01.10.2024	
100013	17 280	12 960	4 320	0	0	euro	18.04.2023	
226897	9 255	1 953	7 302	0	2,95	euro	25.06.2026	
226910	9 255	1 952	7 303	0	2,95	euro	25.06.2026	
233181	9 168	1 896	7 272	0	2,95	euro	25.07.2026	
233233	9 168	1 896	7 272	0	2,95	euro	25.07.2026	
238128	12 071	4 056	8 015	0	2,95	euro	25.10.2026	
238131	12 071	4 056	8 015	0	2,95	euro	25.10.2026	
Teenindusjaamade rendilepingud	12 984 609	534 427	2 137 708	10 312 474	3,75	euro	31.08.2071	
Kapitalirendikohustised kokku	13 131 015	593 534	2 225 007	10 312 474				

Renditud varade bilansiiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	15 684 413	12 229 260
Masinaid ja seadmed	120 919	65 514
Muud materiaalsed põhivarad	205 028	187 366
Kokku	16 010 360	12 482 140

Teenindusjaamade rendilepingute intressimäär on keskmine, kaalutuna nüüdsväärtusega lepingu sõlmimisel, lõpptähtaeg on viimase põhiosamakse kuu.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	2 438 634	1 797 661	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 739 664	2 251 636	

1-5 aasta jooksul	8 698 320	11 258 180	
-------------------	-----------	------------	--

2022. aastal moodustas hoonete ja rajatiste kasutusrent 1 785 160 eurot (eelmisel aastal 1 265 008 eurot), masinate ja seadmete kasutusrent 616 068 eurot (eelmisel aastal 495 229 eurot), maa rent 37 405 eurot (eelmisel aastal 37 424).

Rent seotud osapooltelt oli 2022. aastal 2 400 912 eurot, eelmisel aastal 1 760 237 eurot.

Viide: lisa 18

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	5 888 813	5 888 813			2,75	euro	14.01.2023	
Faktooringkohustis	1 678 313	1 678 313			3,534	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	0	3,529	euro	14.01.2026	
Laen krediidasutuselt	2 257 824	276 468	1 981 356	0	4,024	euro	14.02.2026	
Laen krediidasutuselt	4 406 900	545 184	3 861 716	0	4,129	euro	14.01.2026	
Laen krediidasutuselt	2 462 901	252 605	2 210 296	0	5,104	euro	14.08.2027	
Laen krediidasutuselt	275 333	56 000	219 333	0	7,948	euro	14.11.2027	
Pikaajalised laenud kokku	12 717 125	1 540 257	11 176 868	0				
Kapitalirendikohustised kokku	16 843 515	696 368	2 908 473	13 238 674				8
Laenukohustised kokku	39 287 739	11 963 724	14 085 341	13 238 674				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	6 116 737	6 116 737			2,75	euro	18.01.2022	
Faktooringkohustis	304 486	304 486			1,65	euro	31.03.2022	
Arvelduskrediit	2 413 463	2 413 463			2,95	euro	14.01.2022	
Lühiajalised laenud kokku	8 834 686	8 834 686						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	3 724 167	410 000	3 314 167	0	3,15	euro	14.01.2026	
Laen krediidasutuselt	340 631	40 256	300 375	0	3,25	euro	14.02.2026	
Laen krediidasutuselt	2 952 083	325 000	2 627 083	0	3,75	euro	14.01.2026	
Pikaajalised laenud kokku	7 016 881	775 256	6 241 625	0				
Kapitalirendikohustised kokku	13 131 015	593 534	2 225 007	10 312 474				8
Laenukohustised kokku	28 982 582	10 203 476	8 466 632	10 312 474				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Maa	3 196	3 196

Ehitised	1 985 419	2 062 119
Masinad ja seadmed	5 117 782	3 934 157
Muud materiaalsed põhivarad	993 390	753 770
Muud varad	10 000 000	10 000 000
Kokku	18 099 787	16 753 242

Rahavoogude aruandes kajastub faktooringkohustise muutus summas 1 145 903 eurot real "Muud laekumised finantseerimistegevusest" (2021. aastal 2 240 931 eurot).

Tagatiseks panditud muu vara jääkmaksumus on võrdne kommertsipandi summaga.

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	18
Maksuvõlad	6 942 260	6 942 260	6
Muud võlad	70 850	70 850	
Intressivõlad	26 148	26 148	
Muud viitvõlad	44 702	44 702	
Saadud ettemaksed	923 966	923 966	
Muud saadud ettemaksed	923 966	923 966	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 424 943	34 424 943	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 568 698	8 568 698	
Võlad töövõtjatele	389 364	389 364	13
Võlad seotud osapooltele	2 917 980	2 917 980	18
Maksuvõlad	5 766 533	5 766 533	6
Muud võlad	54 670	54 670	
Intressivõlad	11 290	11 290	
Muud viitvõlad	43 380	43 380	
Saadud ettemaksed	229 427	229 427	
Muud saadud ettemaksed	229 427	229 427	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 926 672	17 926 672	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	10 779 598	8 046 622
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 694 900	2 011 655
Kokku tingimuslikud kohustised	13 474 498	10 058 277

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	1 002 922	1 002 922
Aktsiate arv (tk)	13 553	13 553
Aktsiate nimiväärtus	74	74

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	295 094 981	169 862 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	295 096 481	169 862 702
Kokku müügitulu	295 096 481	169 862 702
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuste hulgimüük	165 700 768	104 755 644
Mootorikütuste jaemüük	112 268 724	53 697 695
Vedelkütuste hoiustamisteenus	584 006	569 290
Vedelkütuste hoiustajatele muud teenused	392 234	432 663
Muu müük	679 139	371 755
Teenindusjaamades muu kauba ja teenuste jaemüük	13 752 542	9 273 416
Toitlustamine teenindusjaamade kohvikus	1 719 068	762 239
Kokku müügitulu	295 096 481	169 862 702

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 921 683	1 049 327	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	273 504 335	155 694 942	
Energia	3 221	0	
Elektrienergia	3 221	0	
Transpordikulud	401 782	409 099	
Maarent	37 405	37 424	9
Üür ja rent	1 680 139	1 653 984	9
Tööjõurent	5 545	0	
Kütuste valvekulud	25 283	20 927	
Kütuste hoiustamine, laadimine	273 672	449 501	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	277 853 065	159 315 204	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	721 090	106 253	9
Energia	886 501	348 890	
Elektrienergia	842 988	330 320	
Soojusenergia	43 513	18 570	
Veevarustusteenused	41 237	41 094	
Mitmesugused bürookulud	476 343	359 421	
Lähetuskulud	25 576	9 362	
Koolituskulud	68 893	34 930	
Riiklikud ja kohalikud maksud	16 876	11 030	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	14 223	49	
Reklaami- ja turunduskulud	872 418	479 504	
Müügi- ja projektijuhtimise teenused	782 232	453 377	
Seadmete hooldus ja varuosad	393 819	338 971	
Majanduskulud	317 137	216 164	
Pangateenused	289 179	202 113	
Keskkonna- ja tööohutuse tagamisega seotud kulud	253 806	173 857	
Heakorra- ja valvekulud	241 253	166 904	
Kütuse sertifitseerimis-, metroloogiateenused	153 171	150 507	
Infosüsteemide hooldus	132 324	58 125	
Kindlustuskulud	55 721	51 832	
Sõidukitega seotud kulud	55 426	30 990	
Auditeerimis- ja õigusabikulud	44 854	30 480	
Muud	83 799	41 631	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 925 878	3 305 484	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	5 040 413	3 506 679
Sotsiaalmaksud	1 628 132	1 120 624
Töötuskindlustusmaks	38 727	26 660
Kokku tööjõukulud	6 707 272	4 653 963
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	240	219
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	236	218
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	14	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Gallum Kommerts OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 416 555	1 194 329	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 416 555	1 194 329	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	605 987	534 427	10
Kokku laenukohustised	605 987	534 427	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 601 631	2 961 360	11
Kokku võlad ja ettemaksed	2 601 631	2 961 360	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 513 175	6 750 126	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 513 175	6 750 126	
Laenukohustised			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	15 921 141	12 450 182	10
Kokku laenukohustised	15 921 141	12 450 182	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	654 220	7 375 244	750 494	7 278 970	258 037	
Kokku antud laenud	654 220	7 375 244	750 494	7 278 970	258 037	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	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	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 914 043	3 474 219	-403 653	12 984 609	
Kokku laenukohustised	9 914 043	3 474 219	-403 653	12 984 609	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	12 984 609	3 622 049	-79 530	16 527 128	10
Kokku laenukohustised	12 984 609	3 622 049	-79 530	16 527 128	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	0	0	0	2 001	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	22 044 152	134 091	0	12 995 846	367 172	100
Kokku müüdid	22 044 152	134 091	0	12 995 846	369 173	100

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	522 000	0	0	522 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 946 511	4 981 336	24 819	1 994 754	25 000
Kokku ostetud	0	3 468 511	4 981 336	24 819	2 516 754	25 000

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	34 130 000	29 850 000	14.01.2026
Kokku saadud garantiid/tagatised	34 130 000	29 850 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	135 660	83 284

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.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjalt saadud laenukohustised olid teenindusjaamade kapitalirendid (vt lisa 8).
2022. aastal saadud laenude tagasimaksed summas 79 530 eurot sisaldab kapitalirendilepingute muutusega seotud summat 453 087 eurot ja tagasimakseid summas -532 617 eurot.

2022. aastal osteti emaettevõttelt teenuseid summas 522 000 eurot.

Juhtkonnaga seotud ettevõtelt osteti teenuseid summas 2 946 511 eurot, põhivara summas 4 981 336 eurot.

Rahastajatega kokkulepitud kohustuste limiit on 34 130 000 eurot.

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

AS TARTU TERMINAL (registrikood: 10171518) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU KÕIV	Juhatuse liige	27.06.2023
RAUNO RAUDSEPP	Juhatuse liige	27.06.2023
RAIDO RAUDSEPP	Juhatuse liige	19.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Tartu Terminal aktsionäreile

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Tartu Terminal (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatuse kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623

Iiris Embrich
Vandeaudiitor, litsents nr 725

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

19. juuni 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS TARTU TERMINAL (registrikood: 10171518) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	19.06.2023
IIRIS EMBRICH	Vandeaudiitor	19.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 058 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 416 221
Kokku	13 474 498
Jaotamine	
Kokku	13 474 498

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 058 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 416 221
Kokku	13 474 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	165700768	56.15%	Jah
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	112268724	38.04%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	13752542	4.66%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1719068	0.58%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	679139	0.23%	Ei
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	584006	0.20%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	392234	0.13%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7497248
Faks	+372 7497238
E-posti aadress	info@terminaloil.ee
Veebilehe aadress	www.terminaloil.ee