



Terminal
Eesti kütusepank



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS TARTU TERMINAL

registrikood: 10171518

tänava nimi, Tartu terminal/1
maja number:

küla: Kärkna küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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	18
Lisa 10 Laenukohustised	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad tarnijatele	21
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 14 Muud võlad	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Aktsiakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

Sissejuhatus

Aksiaselts 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 37-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 kommertslaos. 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.

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 autopaaki - tegemist on Eesti Kütusepangaga.

AS Tartu Terminal on Eesti Vabariigi aastatepikkune partner riiklike vedelkütusereservide hoiustamisel ning riigiettevõtete kütustega varustamisel. Kriisi (varustamisraskuste) 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. Ainuaktsionäri 28.12.2021.a. otsusega vahetati välja üks nõukogu liige (äriregistrisse kanti muudatus 17.01.2022). Nõukogu liikmete tasud koos maksudega olid aruandeaastal 15 960 (2020: 18 454) eurot.

Juhatus

Juhatusse kuulus kuni 28.12.2021.a. kolm liiget, sealt edasi kaks liiget. Juhatusel liikmetele arvestatud tasud koos maksudega olid aruandeaastal 94 808 (2020: 95 532) eurot.

Töötajad

Aasta lõpu seisuga oli äriühingul tööleping sõlmitud 278 (2020: 203) töötajaga. Võlaõigusseaduse alusel töötas 32 (2020: 7) inimest. Töölepinguga töötajate töötasu koos maksudega oli 4 417 043 (2020: 3 124 760) eurot. Võlaõigusseaduse alusel makstud tasu koos maksudega oli aruandeaastal 63 438 (2020: 30 267) eurot.

Tulud, kulud ja kasum

Viimastel aastatel on AS Tartu Terminali müügitulu märkimisväärselt kasvanud. Müügitulu suurus 2021. aastal oli 169 862 702 (2020: 130 994 343) eurot, mis suurenes võrreldes 2020. aastaga ca 20%. 2021. aasta puhaskasum oli 1 016 177 (2020: 1 981 198) eurot ning EBITDA 2 615 426 (2020: 5 054 025) eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Puhaskasum eurodes (tuhat eurot)	1016,2	1981,2
Puhaskasumi marginaal (%)	0,6	1,5
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades)	1,0	1,1
Varade tootlus ROA (%)	1,8	4,5
Omakapitali tootlus ROE (%)	9,1	19,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhaskasumi marginaal (%) = puhaskasum / müügitulu*100
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100
- 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. 2021. 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 intressimääradest on ujuv. Kõigil eelnimetatud turgudel on aruande koostamise perioodil toimunud suured liikumised. Tururiskidest tulenev muutus on ettevõttel jooksvalt võimalik müügihindadesse edasi kanda.

Investeeringud

2021 a. tehti põhilisi investeeringuid kontserni kuuluvatesse teenindusjaamadesse, mahutiparki ning masinatesse-seadmetesse. Avati 10 uut teenindusjaama ning soetati kinnistuid uute teenindusjaamade rajamiseks. Soetati mitmeid tsisternautosid täiendavate vedelkütusekoguste vedamiseks. Olulised investeeringud olid seotud ka IT-alase arendusega – toimus pidev iseteeninduskeskkonna arendus, samuti täiendasime erinevaid Gateway süsteeme partneritega. Lisaks täienes ettevõtte struktuur, millega liitusid mitu strateegiliselt olulist liiget.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

2022. aasta põhieesmärkideks vedelkütuste jaemüügiturul on teenindusjaamade võrgustiku laiendamine üle Eesti. Avame 7 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	587 139	2 247 734	2
Nõuded ja ettemaksud	17 406 360	15 409 281	3; 21
Varud	11 304 813	8 956 290	5
Kokku käibevarad	29 298 312	26 613 305	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	6 750 126	0	3; 21
Materiaalsed põhivarad	22 022 307	17 647 424	7
Kokku põhivarad	28 772 433	17 647 424	
Kokku varad	58 070 745	44 260 729	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 203 476	7 127 628	10
Võlad ja ettemaksud	17 926 672	17 085 167	11
Kokku lühiajalised kohustised	28 130 148	24 212 795	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 779 106	9 902 620	10
Kokku pikaajalised kohustised	18 779 106	9 902 620	
Kokku kohustised	46 909 254	34 115 415	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 002 922	1 002 922	16
Kohustuslik reservkapital	100 292	100 292	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 042 100	7 060 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 177	1 981 198	
Kokku omakapital	11 161 491	10 145 314	
Kokku kohustised ja omakapital	58 070 745	44 260 729	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	169 862 702	130 994 343	17
Muud äritulud	75 202	21 244	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 315 204	-120 611 355	18
Mitmesugused tegevuskulud	-3 305 484	-1 978 266	19
Tööjõukulud	-4 653 963	-3 335 645	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 214 778	-977 864	7
Muud ärikulud	-47 827	-36 296	
Ärikasum (kahjum)	1 400 648	4 076 161	
Intressitulud	258 286	443	
Intressikulud	-836 092	-491 369	
Muud finantstulud ja -kulud	193 335	-1 604 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 016 177	1 981 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 177	1 981 198	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 400 648	4 076 161	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 214 778	977 864	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 052	-83	7
Muud korrigeerimised	10 481	9 275	
Kokku korrigeerimised	1 229 311	987 056	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 135 555	2 316 529	3
Varude muutus	-2 348 523	3 307 709	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	829 230	-11 997 182	11
Laekunud intressid	248	443	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 024 641	-1 309 284	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 052 345	-1 509 720	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	100	83	7
Antud laenud	-7 402 144	-422 572	21
Antud laenude tagasimaksed	790 494	124 200	21
Laekunud intressid	258 037	0	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 405 858	-1 808 009	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 309 797	3 400 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-699 928	-3 072 189	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	27 241	2 136 343	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-477 654	-390 248	8
Makstud intressid	-823 818	-491 369	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 433 907	1 445 422	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-1 612 306	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 769 545	1 415 653	
Kokku rahavood	-1 660 954	-1 701 640	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 247 734	3 941 105	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 660 954	-1 701 640	
Valuutakursside muutuste mõju	359	8 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	587 139	2 247 734	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	1 002 922	100 292	7 535 343	8 638 557
Vigade parandamise mõju	0	0	-474 441	-474 441
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	1 002 922	100 292	7 060 902	8 164 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 981 198	1 981 198
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

2021.a on korrigeeritud rendilepingute klassifitseerimist (kasutus- ja kaptialirendi vahel), mille tulemusena on omakapital vähenenud järgnevalt (vt ka lisa 1):

- jaotamata kasum 31.12.2019. seisuga 474 441 euro võrra
- aruandeaasta kasum 2020. aastal 135 230 euro võrra

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tartu Terminal 2021.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.

Vigade korrigeerimine

Käesolevas aastaaruandes on esmakordselt teostatud teenindusjaamade rendilepingute analüüs vastavalt RTJ9 Rendiarvestus nõuetele. Analüüsi järelmina käsitletakse kapitalirendina selliseid lepinguid, mille puhul mittekatkestatav periood katab >75% jaama majanduslikust elueast.

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Materiaalsed põhivarad	8 343 052	9 304 372	17 647 424
Lühiajalised laenukohustused	6 723 975	403 653	7 127 628
Pikaajalised laenukohustused	392 230	9 510 390	9 902 620
Eelm per jaotamata kasum	7 535 343	-474 441	7 060 902
Aruandeaasta kasum	2 116 428	-135 230	1 981 198
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 316 955	705 600	-120 611 355
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-515 494	-462 370	-977 864
Intressikulud	-112 909	-378 460	-491 369

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 õiglase 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 kaudselt meetodil. Investeerimis- ja finantseerimisegevusest 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 Keskpanga valuutakursid. Erandiks on kütuse ost välisvaluuta (USA dollar) eest, kui valuutakursid on eelnevalt fikseeritud (forward). Selliste tehingute puhul kasutatakse USA dollari ostukursi, 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 Keskpanga valuutakurside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ja ettemaksud 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 järelmaksuga), loetakse soetusmaksumuseks saadaoleva tasu nüüdisväärtus.

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. 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 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 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 nüüdisväärtust. Vahe 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 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 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 tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10-50 aastat
Masinad 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. Rendimaksud 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 õiglase 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 ettevõttel on õigus saada lubatud kaupade või teenuste kliendile üleandmise eest ja millest on maha arvatud kolmandate isikute nimel kogutavad summad.

Kütuse hulgemüügitulu kajastatakse kui kontroll 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 mahudest 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 kinnipidamise 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 15.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolulistele 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassades	241 566	117 686
Raha arvelduskontodel	345 573	2 130 048
Kokku raha	587 139	2 247 734

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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	21
Laenuõuded	7 335 330	585 204	6 750 126	21
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	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	11 898 816	11 898 816	0	4
Ostjatelt laekumata arved	11 898 816	11 898 816	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	198 574	198 574	0	21
Laenuõuded	723 680	723 680	0	21
Muud nõuded	2 490 427	2 490 427	0	
Viitlaekumised	2 490 427	2 490 427	0	
Ettemaksed	71 984	71 984	0	
Tulevaste perioodide kulud	22 057	22 057	0	
Muud makstud ettemaksed	49 927	49 927	0	
Ettemaksed seotud osapooltele	25 800	25 800	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 409 281	15 409 281	0	

Real "Laenuõuded" sisaldub nõue seotud osapoolte vastu summas 7 278 970 eurot (eelmisel aastal 654 220 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	15 710 418	11 898 816
Nõuded vedelkütuste ostjate vastu	15 578 254	11 736 044
Nõuded laoteenuste ostjate vastu	30 451	128 993
Nõuded muude teenuste ostjate vastu	101 713	33 779
Kokku nõuded ostjate vastu	15 710 418	11 898 816

Nõuete allahindlust 2021. aastal tehtud ei ole.

Nõuete allahindlust 2020. aastal tehtud ei ole.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	11 304 813	8 956 290
Vedelkütus hulgi laos	9 015 547	7 728 436
Vedelkütus teenindusjaamades	1 681 393	829 373
Muud kaubad	607 873	398 481
Kokku varud	11 304 813	8 956 290

Varude allahindlust 2021. aastal tehtud ei ole.

Varude allahindlust 2020. aastal tehtud ei ole.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 377 815	1 739 716
Üksikisiku tulumaks	106 422	69 550
Erisoodustuse tulumaks	114	108
Sotsiaalmaks	216 259	145 887
Kohustuslik kogumispension	7 763	7 844
Töötuskindlustusmaksed	15 404	10 135
Aktsiisimaks	3 042 363	7 140 688
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393	1 922
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 766 533	9 115 850

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 31.12.2021 on aktsiisimaksu kohustus oma kütuselt 2 655 526 eurot ja hoiustajate kütuselt 386 837 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)

	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
			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		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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021
Muud materiaalsed põhivarad	100
Kokku	100

2020. aastal müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna:

Masinad ja seadmed 83 EUR

Transpordivahendid 83 EUR

KOKKU: 83 EUR

Kapitalirendi tingimustel soetati 2021. aastal teenindusjaamu maksumuses 3 474 221 eurot ja inventari maksumuses 77 728 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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		euro	
Kapitalirendikohustised kokku	13 131 015	593 534	2 225 007	10 312 474			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
360427TT	1 953	1 953	0	0	4,5	euro	25.05.2021
360616TT	2 206	2 206	0	0	1,4	euro	25.06.2021
360915TT	3 960	3 960	0	0	4,5	euro	25.09.2021
370202TT	3 052	2 606	446	0	4,5	euro	25.02.2022
370321TT	6 527	5 193	1 334	0	4,5	euro	25.03.2022
370517TT	10 934	5 263	5 671	0	1,4	euro	25.05.2022
370914TT	4 845	2 003	2 842	0	1,4	euro	25.09.2022
201838904	13 714	4 250	9 464	0	4,32	euro	16.01.2024
201919202	7 373	1 868	5 505	0	5,42	euro	01.08.2024
201927190	7 824	1 843	5 981	0	5,42	euro	16.11.2024
202014447	17 871	3 602	14 269	0	5,45	euro	16.06.2025
202016386	8 859	2 331	6 528	0	4,5	euro	16.07.2024
202020629	23 321	7 223	16 098	0	4,5	euro	01.10.2024
100013	30 240	12 960	17 280	0	0	euro	18.04.2023
Teenindusjaamade rendilepingud	9 914 043	403 653	1 614 614	7 895 776		euro	
Kapitalirendikohustised kokku	10 056 722	460 914	1 700 032	7 895 776			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Ehitised	12 229 260	9 304 372
Masinaid ja seadmeid	65 514	78 876
Muud materiaalsed põhivarad	187 366	171 466
Kokku	12 482 140	9 554 714

Teenindusjaamade kapitalirendilepingute sisemine intressimäär on 3.75% aastas, kapitalirendina kajastatavate lepingute kaalutud keskmine mittekatkestatav periood sõlmimisel on 22 aastat.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 797 661	1 056 267	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 251 636	1 585 200	
1-5 aasta jooksul	11 258 180	7 926 000	

2021. aastal moodustas hoonete ja rajatiste kasutusrent 1 265 008 eurot (eelmisel aastal 659 200 eurot), masinate ja seadmete kasutusrent 495 229 eurot (eelmisel aastal 397 067 eurot), maa rent 37 424 eurot (eelmisel aastal 0).

Rent seotud osapooltelt oli 2021. aastal 1 760 237 eurot, eelmisel aastal 1 056 267 eurot.

Viide: lisa 21

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	4 180 292	4 180 292			1,55	euro	06.05.2021	
Arvelduskrediit	2 386 222	2 386 222			1,8	euro	30.04.2021	
Lühiajalised laenud kokku	6 566 514	6 566 514						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen LHV Pank	36 186	36 186	0	0	1	euro	06.10.2021	
Investeeringislaen Swedbank	370 826	64 014	306 812	0	2,25	euro	05.06.2024	
Pikaajalised laenud kokku	407 012	100 200	306 812	0				
Kapitalirendikohustised kokku	10 056 722	460 914	1 700 032	7 895 776				8
Laenukohustised kokku	17 030 248	7 127 628	2 006 844	7 895 776				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2021	31.12.2020
Maa	3 196	3 196
Ehitised	2 062 119	1 593 377
Masinaid ja seadmed	3 934 157	3 558 713
Muud materiaalsed põhivarad	753 770	131 418
Muud varad	10 000 000	0
Kokku	16 753 242	5 286 704

Rahavoogude aruandes kajastub faktooringkohustise muutus summas 2 240 931 eurot real "Muud laekumised finantseerimistegevusest".

Tagatiseks panditud muude varade jääkmaksumus on võrdne kommertspandi summaga.

Lisas kajastatud kohustiste tagamiseks on sõlmitud hüpoteegi - ja kommertspandilepinguid summas 33 080 000 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 568 698	8 568 698	12
Võlad töövõtjatele	389 364	389 364	13
Võlad seotud osapooltele	2 917 980	2 917 980	21
Maksuvõlad	5 766 533	5 766 533	6
Muud võlad	54 670	54 670	14
Intressivõlad	11 290	11 290	
Muud viitvõlad	43 380	43 380	14
Saadud ettemaksed	229 427	229 427	
Muud saadud ettemaksed	229 427	229 427	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 926 672	17 926 672	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 591 855	7 591 855	12
Võlad töövõtjatele	240 112	240 112	13
Võlad seotud osapooltele	1 257	1 257	21
Maksuvõlad	9 115 850	9 115 850	6
Muud võlad	89 767	89 767	14
Muud viitvõlad	89 767	89 767	14
Saadud ettemaksed	46 326	46 326	
Muud saadud ettemaksed	46 326	46 326	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 085 167	17 085 167	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad vedelkütuse tarnijatele	7 377 334	6 979 123	11
Võlad kauba ja teenuste tarnijatele	1 191 364	612 732	11
Kokku võlad tarnijatele	8 568 698	7 591 855	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	274 117	178 558	11
Puhkusetasude kohustis	115 247	61 554	11
Kokku võlad töövõtjatele	389 364	240 112	11

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	11 290	11 290	11
Muud viitvõlad	43 380	43 380	11
Vedelkütuse varumakse	43 380	43 380	11
Kokku muud võlad	54 670	54 670	11

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	89 767	89 767	12
Vedelkütuse varumakse	89 767	89 767	12
Kokku muud võlad	89 767	89 767	12

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 046 622	7 233 680
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 011 655	1 808 420
Kokku tingimuslikud kohustised	10 058 277	9 042 100

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	1 002 922	1 002 922
Aktsiate arv (tk)	13 553	13 553
Aktsiate nimiväärtus	74	74

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 862 702	130 830 208
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	164 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 862 702	130 994 343
Kokku müügitulu	169 862 702	130 994 343
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuste hulgimüük	104 755 644	90 451 446
Mootorikütuste jaemüük	53 697 695	32 345 836
Vedelkütuste hoiustamisteenus	569 290	600 998
Vedelkütuste hoiustajatele muud teenused	432 663	569 785
Muu müük	371 755	366 093
Teenindusjaamades muu kauba ja teenuste jaemüük	9 273 416	5 701 476
Toitlustamine teenindusjaamade kohvikus	762 239	958 709
Kokku müügitulu	169 862 702	130 994 343

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 049 327	1 001 604	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 694 942	118 018 063	
Transpordikulud	409 099	309 473	
Maarent	37 424	0	9
Üür ja rent	1 653 984	1 056 267	9
Kütuste valvekulud	20 927	23 449	
Kütuste hoiustamine, laadimine	449 501	202 499	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159 315 204	120 611 355	

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	106 253	0	9
Energia	348 890	175 540	
Elektrienergia	330 320	166 082	
Soojusenergia	18 570	9 458	
Veevarustusteenused	41 094	26 069	
Mitmesugused bürookulud	359 421	215 132	
Lähetuskulud	9 362	1 632	
Koolituskulud	34 930	9 765	
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 030	8 294	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	49	671	
Reklaami- ja turunduskulud	479 504	164 468	
Müügi- ja projektijuhtimise teenused	453 377	297 716	
Seadmete hooldus ja varuosad	338 971	317 230	
Majanduskulud	216 164	154 914	
Heakorra- ja valvekulud	202 113	170 086	
Kütuse sertifitseerimis- metroloogiateenused	173 857	98 817	
Pangateenused	166 904	110 234	
Keskkonna- ja tööohutuse tagamisega seotud kulud	150 507	78 166	
Infosüsteemide hooldus	58 125	41 281	
Kindlustuskulud	51 832	55 320	
Sõidukitega seotud kulud	30 990	17 401	
Auditeerimis- ja õigusabikulud	30 480	9 250	
Muud	41 631	26 280	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 305 484	1 978 266	

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 506 679	2 516 948
Sotsiaalmaksud	1 120 624	799 889
Töötuskindlustusmaks	26 660	18 808
Kokku tööjõukulud	4 653 963	3 335 645
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	219	149
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	218	163
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	14	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 194 329	886 094
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 194 329	886 094
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	534 427	403 653
Kokku laenukohustised	534 427	403 653
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 961 360	1 257
Kokku võlad ja ettemaksed	2 961 360	1 257

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 750 126	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 750 126	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 450 182	9 510 390
Kokku laenukohustised	12 450 182	9 510 390

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	367 100	367 120	80 000	654 220	0
Kokku antud laenud	367 100	367 120	80 000	654 220	0

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 241 183	327 140	9 914 043
Kokku laenukohustised	10 241 183	327 140	9 914 043

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

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	2 001	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 995 846	367 172	100	11 731	568	388 046
Kokku müüdüd	12 995 846	369 173	100	11 731	568	388 046

OSTETUD	2021			2020		
	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	24 819	1 994 754	25 000	0	716 960	0
Kokku ostetud	24 819	2 516 754	25 000	0	1 238 960	0

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	29 850 000	5 900 755	14.01.2026
Kokku saadud garantiid/tagatised	29 850 000	5 900 755	14.01.2026

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	83 284	85 704

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatele antud laenude maksegraafikud olid koostatud 2025.aasta lõpuni, intressimäär 3.52% aastas ning valuutaks euro.

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanike valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatel saadud laenukohustised olid teenindusjaamade kapitalirendid (vt lisa 8).

2021. aastal renditi emaeetvõtelt hooneid ja rajatise summas 308 400 eurot, masinaid ja seadmeid summas 213 600 eurot.

Juhtkonnaga seotud ettevõtelt renditi teenindusjaamu summas 398 200 eurot, masinaid ja seadmeid summas 281 629 eurot, kütusemahuteid summas 558 408 eurot; osteti kütuste laadimis-hoiustamisteenuseid summas 435 333 eurot; juhtimis- ja turundusteenuseid summas 71 600 eurot, territooriumi hooldusteenuseid summas 116 000 eurot, muid teenuseid summas 133 584 eurot.

Rahastajatega kokkulepitud kohustuste limiit on 29 850 000 eurot.

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

Emaetvõtja 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: 29.06.2022

AS TARTU TERMINAL (registrikood: 10171518) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAUDSEPP	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Tartu Terminal aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Tartu Terminal (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- 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 arvamus avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatu kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide 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 aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditiortevõtte 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 Ettevõtte 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 juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatses 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 arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantii, 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 auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärsitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobival antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus 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 põhjustavate sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. 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.

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

Jüri Koltsov

Vandeaudiitor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. juuni 2022

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS TARTU TERMINAL (registrikood: 10171518) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	30.06.2022
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 042 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 177
Kokku	10 058 277
Jaotamine	
Kokku	10 058 277

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 042 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 016 177
Kokku	10 058 277

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgemüük	46712	104755644	61.67%	Jah
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	53697695	31.61%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	9273416	5.46%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	762239	0.45%	Ei
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	569290	0.34%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	432663	0.25%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	371755	0.22%	Ei

Sidevahendid

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