



Terminal

Eesti kütusepank



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AS TARTU TERMINAL

registrikood: 10171518

tänava/talu nimi, Tartu terminal/1
maja ja korteri number:

küla: Kärkna küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 60513

telefon: +372 7497248

faks: +372 7497238

e-posti aadress: info@terminaloil.ee

veebilehe aadress: www.terminaloil.ee



Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Aksiaselts Tartu Terminal on asutatud 1994. aastal ning kuulub 100% Eesti kapitalile. 2019. aasta detsembris tähistas ettevõtte oma 25. juubelit. Viimastel aastatel on ettevõtte kontseptsioon oluliselt muutunud ning tegevusalade võrgustik laienenud. 2014. aasta I sisenimese Eesti vedelkütuste jaemüügi turule ning tänaseks opereerib ettevõtte Terminal Oil brändi nime all kuueteistkümmes teenindusjaamas üle Eesti. Ettevõtte tegevuse võib tinglikult lahterdada nelja erinevasse kategooriasse – vedelkütuste käitlemine ja ladustamine aktsiisi-, tolli- ja kommertsalaos, vedelkütuste hulgemüük ja transport, vedelkütuste jaemüük ning jaekaubandus Terminal Oil teenindusjaamades.

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 - kõik protsessid ja tegevused terminali territooriumil järgivad täpselt rahvusvahelise standardi ISO 9001 kvaliteedijuhtimise põhimõtteid. Hetkel toimub terminalis automatiseerimisprotsess, mis võimaldab mehitamata terminalist vedelkütuseid väljastada 24h ööpäevas ning 7 päeva nädalas.

AS Tartu Terminali näol on tegemist ühe ainulaadsema ettevõttega Eesti kütuseturul – ettevõtte omab kõiki tarneahela lülisid alates kütusesisternide ja -tankerite sisenemisest Eestisse ning lõpetades vedelkütuse toimetamisega 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 OSPA-ga (Eesti Vedelkütusevaru Agentuur) algas juba 2006. aastal ning hoiustamislepingud kestavad vähemalt aastani 2029. Aastatel 2018 ja 2019 viisime koostöös OSPA-ga läbi ulatuslikud vedelkütuste varude rotatsioonid ning uuendasime riigireservi varusid.

AS Tartu Terminal kuulub Eesti suurimate maksumaksja hulka.

Ettevõtte on Eesti Kaubandus- Tööstuskoja ning Eesti Õliühingu pikaajaline liige.

Tulud, kulud ja kasum

Viimastel aastatel on AS Tartu Terminali müügitulu ning mahud märkimisväärselt kasvanud - 2019. aastal oli müügitulu võrreldes 2018. aastaga taaskord kasvutrendis, ulatudes 138 miljoni euroni. 2018. aasta müügitulu oli 132 miljonit eurot.

Kasvanud tegevus- ja tööjõukulude juures on ettevõtte EBITDA ning puhaskasum samuti suurenenud, olles 2019. aastal vastavalt 1 382 806 eurot (EBITDA) ning 1 027 583 eurot (puhaskasum). Viimasel kolmel aastal on ettevõtte töötajate arv kasvanud 2014. aasta 32-lt töötajalt ca 150 töötajani 2019. aastal, mis ongi olnud suurim vedur tööjõukulude kasvus.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Puhaskasum eurodes (tuhat eurot)	1027,6	903,9
Puhasrentaablus (%)	0.7	0.7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.05	1.1
ROA (%)	2.5	2,91
ROE (%)	11,8	11,88

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- 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. Terminalis toimub pidev ohtude ennetamise ning ettevaatusabinõude protsesside täiendamine. Käesoleval aastal on planeeritud mitmeid ennetamise eesmärgiga koolitusi ning õppesessioone Kärkna terminalis koostöös Päästeameti ning mitmete teiste järelevalvet teostavate institutsioonidega. 2019. aastal läbisime taaskord edukalt standardi ISO 9001 kvaliteedijuhtimissüsteemi sertifikaadi uuendusprotsessi.

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

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud suuremate tarnijatega toimuvad eurodes ja USA dollarites, avaldades mõju valuutakursi muutusena perioodi ostuhinnas ja kasumiaruandes. Riskide maandamiseks kasutatakse valuutakursside forward-tehinguid ning kaubeldakse kütuste futuuridega. Ettevõtte arvelduskrediidi intressimäär on seotud 6 kuu EURIBOR-iga (kuid mitte väiksem kui 0)+1,800%. Samuti on oluliseks finantsinstrumendiks faktooring.

Investeeringud

AS Tartu Terminal moodustab koos emaettevõtte ja tanklaid haldava seotud ettevõttega ühtse äritegevuse. 2019. aastal investeeriti kontserni kuuluvate teenindusjaamade, mahutipargi, masinate-seadmete renoveerimiseks, laiendamiseks ja töökindluse ning -ohutuse tagamiseks ca 2 000 000 eurot. Avati viis uut teenindusjaama, soetati kinnistuid uute teenindusjaamade rajamiseks. Ehitati kaks 2000 kuupmeetrit mahutavat vedelkütusemahutit, rajati biokütuste blendimissüsteem. Soetati uus tsisternauto suurenenud vedelkütusekoguste vedamiseks. Põhja-Eestis renoveeriti Jüri teenindusjaam, kus käivitati ka ettevõtte kolmas tootlustusasutus. Lõuna-Eestis valmis olulisematest investeeringutest Nõo teenindusjaam ja Tõrvandi teenindusjaama juurdeehitus. Olulised investeeringud olid seotud ka IT-alase arendusega – toimus pidev iseteeninduskeskkonna arendus, samuti täiendasime erinevaid Gateway süsteeme partneritega. Lisaks käivitasime e-poe ning kulleriga toidu tellimise võimaluse.

Täiendasime ettevõtte struktuuri, millega liitus personalijuht.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2020. aasta põhieesmärkideks vedelkütuste jaeturul on teenindusjaamade võrgustiku laiendamine üle Eesti. Avame kuus uut teenindusjaama ning rekonstrueerime olemasolevaid. Vedelkütuste hulgiturul on eesmärkideks turuosa ning logistilise efektiivsuse jõuline kasvatamine. Kärkna vedelkütuseterminalis on eesmärgiks rotatsioonikiiruse tõstmine ning efektiivsem planeerimine suurenenud laomahu hoiustamiseks ning käitlemiseks.

Loomulikult on oluline roll töökeskkonna heaolu parandamisel - omame ju peresõbraliku tööandja tiitlit. Samuti jätkame edukate töötulemuste puhul töötajate premeerimist ning motivatsioonipaketi juurutamist.

Covid-19 epideemia tagajärjel otsustas Eesti Vabariigi Valitsus langetada diislikütuse aktsiisimäärasid Leedu tasemele, mis kõigi eelduste kohaselt suurendab diislikütuse müügiimahtusid Eestis ning tõstab transpordiettevõtete konkurentsivõimet. Pikemas perspektiivis mõjub see jõuline samm Eesti kütuseturule positiivselt ning teeb Eestist ühe soodsaima diislikütuse hinnaga riigi Euroopas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 941 105	7 808 883	2
Nõuded ja ettemaksed	17 427 438	13 706 811	3
Varud	12 263 999	3 479 387	5
Kokku käibevarad	33 632 542	24 995 081	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 257 477	6 078 778	8
Kokku põhivarad	7 257 477	6 078 778	
Kokku varad	40 890 019	31 073 859	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 070 554	2 993 925	11
Võlad ja ettemaksed	29 082 349	20 323 045	12
Kokku lühiajalised kohustised	32 152 903	23 316 970	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	98 559	145 915	11
Kokku pikaajalised kohustised	98 559	145 915	
Kokku kohustised	32 251 462	23 462 885	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 002 922	1 002 922	17
Kohustuslik reservkapital	100 292	100 292	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 507 760	5 603 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 027 583	903 894	
Kokku omakapital	8 638 557	7 610 974	
Kokku kohustised ja omakapital	40 890 019	31 073 859	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	137 951 488	132 414 752	18
Muud äritulud	26 134	71 405	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 523 891	-127 629 786	20
Mitmesugused tegevuskulud	-1 417 614	-1 518 534	21
Tööjõukulud	-2 626 648	-2 036 109	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-392 159	-323 833	8
Muud ärikulud	-26 663	-23 352	
Ärikasum (kahjum)	990 647	954 543	
Intressitulud	3 381	562	
Intressikulud	-84 297	-65 422	
Muud finantstulud ja -kulud	117 852	14 211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 027 583	903 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 027 583	903 894	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	990 647	954 543	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	392 159	323 833	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-47	-88	8
Muud korrigeerimised	476	177	8
Kokku korrigeerimised	392 588	323 922	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 505 319	207 499	3
Varude muutus	-8 784 612	-220 008	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 759 304	5 160 960	12
Kokku rahavood äritegevusest	-2 147 392	6 426 916	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 522 531	-533 593	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	450	417	8
Antud laenud	-693 880	-210 000	3
Antud laenude tagasimaksed	478 572	0	3
Laekunud intressid	3 381	562	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 734 008	-742 614	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 600 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 642 584	-42 155	
Arvelduskrediidi saldo muutus	249 879	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-42 976	-31 234	
Makstud intressid	-84 297	-65 422	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	134 897	244 760	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-198 501	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 418	105 949	
Kokku rahavood	-3 864 982	5 790 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 808 883	2 005 025	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 864 982	5 790 251	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 796	13 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 941 105	7 808 883	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	1 002 922	100 292	5 603 866	6 707 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)			903 894	903 894
31.12.2018	1 002 922	100 292	6 507 760	7 610 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 027 583	1 027 583
31.12.2019	1 002 922	100 292	7 535 343	8 638 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tartu Terminal 2019.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.

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 Keskpanga valuutakursid. Erandiks on kütuse ost välisvaluuta (USD) eest, kui valuutakursid on eelnevalt fikseeritud (forward). Selliste tehingute puhul kasutatakse USD ostukurssi, kohustust aasta lõpus ümber ei hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, so. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus.

Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud kasumiaruandes tegevuskuluna. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on leitud kasutades sisemise intressimäära meetodit. Viimase arvutamisel on võetud arvesse kõik antud finantsvaraga seotud tehingutasud. Kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb oluliselt lepingus fikseeritud intressimäärast, on nõue võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest (veokulud, hoiukulud).

Hulgimüügiks soetatud kütuse partiid on üksteisest eristatavad, varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel rakendatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Oluline osa varuna kajastatud kütusest ostetakse USA dollarite eest. USA dollari kursid on ostulepingu sõlmimisel fikseeritud, kasutatud panga forwarde. USA dollarite eest soetatud kütuse soetusmaksumuse arvutamisel võetakse aluseks forwardtehingus fikseeritud USA dollari kurss.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kantud kuludesse.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (mh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja. Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Maa - ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised - 10-50 aastat

Masinad ja seadmed – 5-10 aastat

Muu põhivara – 5-10 aastat

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langusele alla tema bilansilise väärtuse (sarnaste varade turuväärtus on langenud, üldine majanduskeskkond halvenenud, tulud on väiksemad planeeritust), viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad rahavood nüüdisväärtusesse, kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena samasse objekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele.

Juhtkond ei ole vara väärtuse testi teinud, sest ei ole vara väärtuse langusele viitavaid märke.

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara on võetud bilansis arvele vara soetusmaksumuses. Kapitalirendi tingimustel renditud varad on amortiseeritud sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustised on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustistelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustise sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, ettevõttele puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

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 lisas 16.

Seotud osapooled

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

	31.12.2019	31.12.2018
Raha kassades	180 793	100 172
Raha arvelduskontodel	3 760 312	7 102 711
Deposiit Swedbank AS	0	606 000
Kokku raha	3 941 105	7 808 883

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 900 493	10 900 493	
Ostjatelt laekumata arved	10 900 493	10 900 493	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 459	1 459	
Muud nõuded	6 205 255	6 205 255	7
Laenunõuded	425 308	425 308	
Viitlaekumised	5 779 947	5 779 947	
Ettemaksed	320 231	320 231	
Tulevaste perioodide kulud	132 794	132 794	
Muud makstud ettemaksed	187 437	187 437	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 427 438	17 427 438	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 441 602	10 441 602	
Ostjatelt laekumata arved	10 441 602	10 441 602	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 276	130 276	
Muud nõuded	3 066 777	3 066 777	7
Laenunõuded	210 000	210 000	
Viitlaekumised	2 856 777	2 856 777	
Ettemaksed	68 156	68 156	
Tulevaste perioodide kulud	37 794	37 794	
Muud makstud ettemaksed	30 362	30 362	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 706 811	13 706 811	

Real "Laenunõuded" sisaldub nõue seotud osapoolte vastu summas 367100 eurot (eelmisel aastal 210000 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	10 900 493	10 441 602
Nõuded vedelkütusteostjate vastu	10 465 612	10 230 674
Nõuded laoteenuste ostjate vastu	164 327	189 200
Nõuded muu teenuste ostjate vastu	270 554	21 728
Kokku nõuded ostjate vastu	10 900 493	10 441 602

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	12 263 999	3 479 387
Vedelkütus hulgilaos	10 747 315	2 526 357
Vedelkütus teenindusjaamades	1 234 323	734 184
Muud kaubad	282 361	218 846
Kokku varud	12 263 999	3 479 387

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 298 213	1 489 934
Üksikisiku tulumaks	55 007	43 088
Erisoodustuse tulumaks	146	92
Sotsiaalmaks	113 081	84 193
Kohustuslik kogumispension	6 179	4 690
Töötuskindlustusmaksed	7 903	5 786
Aktiisimaks	13 675 335	8 495 807
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	383	1 475
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 156 247	10 125 065

Tartu Terminalil on aktiisimaksu kohustus nii temale kuuluvalt kui hoiustatavalt kütuselt. Hoiustatava kütuse aktiisimaksu kohta on esitatud nõue hoiustajatele. Nimetatud nõude saldo kajastub lühiajalise nõudena (vt. lisa 7). Seisuga 31.12.2019 on aktiisimaksu kohustus oma kütuselt 4952685 eurot ja hoiustajate kütuselt 8722650 eurot.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	425 308	425 308
Viitlaekumised	5 779 947	5 779 947
Aktsiisimaksu, varumakse nõuded	5 740 718	5 740 718
Muud nõuded	39 229	39 229
Kokku muud nõuded	6 205 255	6 205 255
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	210 000	210 000
Viitlaekumised	2 856 777	2 856 777
Aktsiisimaksu nõuded	2 829 282	2 829 282
Muud nõuded	27 495	27 495
Kokku muud nõuded	3 066 777	3 066 777

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018										
Soetusmaksumus	3 196	2 691 571	124 638	6 563 538	6 688 176	864 982	255 781	0	255 781	10 503 706
Akumuleeritud kulum		-1 067 138	-60 501	-3 052 639	-3 113 140	-244 650				-4 424 928
Jääkmaksumus	3 196	1 624 433	64 137	3 510 899	3 575 036	620 332	255 781	0	255 781	6 078 778
Ostud ja parendused		171 335		353 383	353 383	373 815	673 204		673 204	1 571 737
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		171 335					315 263		315 263	486 598
Muud ostud ja parendused				353 383	353 383	373 815	357 941		357 941	1 085 139
Amortisatsioonikulu		-101 753	-10 959	-152 419	-163 378	-127 028				-392 159
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-476				-476
Müügid (jääkmaksumuses)				-403	-403					-403
Ümberliigitamised		520 740				78 074	-598 814		-598 814	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		520 740				78 074	-598 814		-598 814	0
31.12.2019										
Soetusmaksumus	3 196	3 354 481	124 638	6 897 368	7 022 006	1 306 912	330 171		330 171	12 016 766
Akumuleeritud kulum		-1 139 726	-71 460	-3 185 908	-3 257 368	-362 195				-4 759 289
Jääkmaksumus	3 196	2 214 755	53 178	3 711 460	3 764 638	944 717	330 171		330 171	7 257 477

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019
Masinad ja seadmed	450
Muud masinad ja seadmed	450
Kokku	450

Kapitalirendi tingimustel soetati 2019. aastal inventari maksumuses 49206 eurot.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
351201TT	4 651	4 651	0		2,5	euro	25.12.2020
360427TT	6 492	4 540	1 952	0	4,5	euro	25.05.2021
360616TT	6 573	4 366	2 207	0	1,4	euro	25.06.2021
360915TT	9 035	5 077	3 958	0	4,5	euro	25.09.2021
370202TT	5 542	2 492	3 050	0	4,5	euro	25.02.2022
370321TT	11 489	4 965	6 524	0	4,5	euro	25.03.2022
370517TT	16 123	5 190	10 933	0	1,4	euro	25.05.2022
370914TT	6 819	1 975	4 844	0	1,4	euro	25.09.2022
201838904	17 785	4 071	13 714	0	4,32	euro	16.01.2024
201919202	9 142	1 769	7 373	0	5,42	euro	01.08.2024
201927190	11 512	3 688	7 824	0	5,42	euro	16.11.2024
Kapitalirendikohustised kokku	105 163	42 784	62 379				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
351201TT	9 187	4 536	4 651	0	2,5	euro	25.12.2020
360427TT	10 830	4 339	6 491	0	4,5	euro	25.05.2021
360616TT	10 878	4 305	6 573	0	1,4	euro	25.06.2021
360915TT	13 885	4 852	9 033	0	4,5	euro	25.09.2021
370202TT	7 921	2 381	5 540	0	4,5	euro	25.02.2022
370321TT	16 230	4 744	11 486	0	4,5	euro	25.03.2022
370517TT	21 237	5 116	16 121	0	1,4	euro	25.05.2022
370914TT	8 765	1 947	6 818	0	1,4	euro	25.09.2022
Kapitalirendikohustised kokku	98 933	32 220	66 713				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	52 448	94 898
Muud materiaalsed põhivarad	128 605	63 149
Kokku	181 053	158 047

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	1 412 900	1 078 300
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	1 634 000	1 348 200
1-5 aasta jooksul	8 085 000	6 741 000

2019. aastal moodustas hoonete ja rajatiste kasutusrent 1102500 eurot (eelmisel aastal 820500 eurot), masinate ja seadmete kasutusrent 310400 eurot (eelmisel aastal 257800 eurot).

Rent seotud osapooltelt oli 2019.aastal 1412900 eurot, eelmisel aastal 1078000 eurot.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	2 734 870	2 734 870			1,55	euro	06.05.2020	
Arvelduskrediit	249 879	249 879			1,8	euro	30.04.2020	
Lühiajalised laenud kokku	2 984 749	2 984 749						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	79 201	43 021	36 180		1	euro	06.10.2021	
Pikaajalised laenud kokku	79 201	43 021	36 180					
Kapitalirendikohustised kokku	105 163	42 784	62 379					9
Laenukohustised kokku	3 169 113	3 070 554	98 559					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	2 919 122	2 919 122			1,55	euro	06.05.2019	
Lühiajalised laenud kokku	2 919 122	2 919 122						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	121 785	42 583	79 202		1	euro	06.10.2021	
Pikaajalised laenud kokku	121 785	42 583	79 202					
Kapitalirendikohustised kokku	98 933	32 220	66 713					9
Laenukohustised kokku	3 139 840	2 993 925	145 915					

Rahavoogude aruandes kajastub faktooringkohustise muutus summas -184252 eurot real "Muud väljamaksed finantseerimistegevusest".

Laenude tagatised: hüpoteek emattevõttele kuuluvale kinnistule summas 260000 eurot Danske Bank AS kasuks; kommertspant summas 1805504 eurot Swedbank AS kasuks.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 578 500	12 578 500	13
Võlad töövõtjatele	174 862	174 862	14
Maksuvõlad	15 156 247	15 156 247	6
Muud võlad	1 155 173	1 155 173	15
Muud viitvõlad	1 155 173	1 155 173	
Saadud ettemaksed	17 567	17 567	
Muud saadud ettemaksed	17 567	17 567	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 082 349	29 082 349	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 067 551	7 067 551	13
Võlad töövõtjatele	119 529	119 529	14
Maksuvõlad	10 125 065	10 125 065	6
Muud võlad	2 985 450	2 985 450	15
Muud viitvõlad	2 985 450	2 985 450	
Saadud ettemaksed	25 450	25 450	
Muud saadud ettemaksed	25 450	25 450	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 323 045	20 323 045	

Lisa 13 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad vedelkütuse tarnijatele	12 203 000	6 836 886
Võlad muu kauba ja teenuste tarnijatele	375 500	230 665
Kokku võlad tarnijatele	12 578 500	7 067 551

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasu	144 011	104 202
Puhkustereserv	30 851	15 327
Kokku võlad töövõtjatele	174 862	119 529

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 155 173	1 155 173
Vedelkütuse varumakse	129 740	129 740
Kohustus Eesti Vedekütusevaru Agentuur	1 025 433	1 025 433
Kokku muud võlad	1 155 173	1 155 173
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 985 450	2 985 450
Vedelkütuse varumaks	79 269	79 269
Kohustus Eesti Vedekütusevaru Agentuur	2 906 181	2 906 181
Kokku muud võlad	2 985 450	2 985 450

AS Tartu Terminal ja AS Eesti Vedekütusevaru Agentuur vahel on sõlmitud leping diislikütuse rotatsiooni läbiviimiseks. Rotatsiooni käigus asendatud kütus on üle antud ja kohustus kustutatud 17.02.2020.a.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 028 274	5 206 208
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 507 069	1 301 552
Kokku tingimuslikud kohustised	7 535 343	6 507 760

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	1 002 922	1 002 922
Aktsiate arv (tk)	13 553	13 553
Aktsiate nimiväärtus	74	74

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 951 488	132 414 752
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 951 488	132 414 752
Kokku müügitulu	137 951 488	132 414 752
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuste hulgimüük	105 899 147	107 047 285
Mootorikütuste jaemüük	25 321 852	20 030 992
Vedelkütuste hoiustamisteenus	909 878	783 526
Vedelkütuste hoiustajatele muud teenused	621 921	561 395
Muu müük	439 966	571 425
Teenindusjaamades muu kauba ja teenuste jaemüük	3 983 184	2 806 724
Toitlustamine teenindusjaamade kohvikus	775 540	613 405
Kokku müügitulu	137 951 488	132 414 752

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	450	417
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 184	70 411
Muud	500	577
Kokku muud äritulud	26 134	71 405

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	874 548	578 577
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	129 957 761	125 744 561
Transpordikulud	182 187	135 017
Üür ja rent	1 412 900	1 065 083
Naftasaaduste valve	18 133	18 379
Naftasaaduste hoiustamine, laadimine	78 362	66 089
Muud	0	22 080
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	132 523 891	127 629 786

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	182 097	133 477
Elektrienergia	176 978	128 868
Soojusenergia	5 119	4 609
Mitmesugused bürookulud	156 568	125 083
Lähetuskulud	3 135	8 104
Koolituskulud	16 673	9 582
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 959	5 827
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 303	55 132
Turu-uuringud, juhtimiskonsultatsioonid	201 148	133 439
Majandus- ja valvekulud	184 508	56 133
Pangateenused, -komisjonitasud	159 641	134 228
Tanklatehnika ja seadmete hooldus	143 426	75 582
Reklaami- ja turunduskulud	84 153	58 846
Laboriteenused	80 169	58 838
Keskkonna- ja tööhutuse tagamisega seotud kulud	66 880	64 314
Riskimaandamiskulud	56 462	24 533
Infosüsteemide hooldus	32 454	24 501
Sõiduautodega seotud kulud	13 908	7 100
Muud	26 130	543 815
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 417 614	1 518 534

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	1 972 089	1 529 807
Sotsiaalmaksud	639 577	494 843
Töötuskindlustusmaks	14 982	11 459
Kokku tööjõukulud	2 626 648	2 036 109
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	113	96

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Gallum Kommerts OÜ
---	--------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	368 559	340 518

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
R&R Real Estate OÜ	308 272	83 272	2,8%	euro	30.11.2020
Terminal Logistics OÜ	50 000		2,8%	euro	20.03.2020
R&R Holding OÜ	20 000	20 000	2,8%	euro	31.12.2019
Terminal Oil OÜ	250 100	158 000	2,8%	euro	30.11.2020

2018	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
R&R Real Estate OÜ	210 000	2,8%	euro	03.09.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	520 000		498 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 051 033	11 282	638 700	5 353

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	86 304	86 304

2019. aastal renditi emaettevõttelt hooneid ja rajatisi summas 306400 eurot, masinaid ja seadmeid summas 213600 eurot.

Juhtkonnaga seotud ettevõtetele renditi kütusetanklaid summas 796100 eurot, masinaid ja seadmeid summas 96800 eurot; osteti juhtimis- ja turundusteenuseid summas 93600 eurot; muid teenuseid summas 64533 eurot.

2019. aastal müüdi juhtkonnaga seotud ettevõtetele kaupu summas 11282 eurot.

Tartu Terminal AS käendab juhtkonnaga seotud ettevõtte laenu summas 3460000 eurot.

Tartu Terminal AS laenude tagatiseks on seatud hüpoteek emaettevõtte kinnistule summas 260000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2020

AS TARTU TERMINAL (registrikood: 10171518) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAUDSEPP	Juhatuse liige	29.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS TARTU TERMINAL aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS TARTU TERMINAL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

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

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeauditori number 135

Steinberg Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 140

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

13.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS TARTU TERMINAL (registrikood: 10171518) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	13.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 507 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 027 583
Kokku	7 535 343
Jaotamine	
Kokku	7 535 343

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 507 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 027 583
Kokku	7 535 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	105899147	76.77%	Jah
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	25321852	18.36%	Ei
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	3983184	2.89%	Ei
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	909878	0.66%	Ei
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	775540	0.56%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	621921	0.45%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	439966	0.32%	Ei

Sidevahendid

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