

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing MGT MUUGA GRAIN TERMINAAL

registrikood: 10347526

tänava/talu nimi, Maardu tee 57

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74115

telefon: +372 6319232, +372 6319601

faks: +372 6319179

e-posti aadress: info@mgt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Tegevusaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seaduse §-st 24 ja äriseadustiku §-st 331.

AS MGT Muuga Grain Terminaal registreeriti Tallinna Linnakohtu Registriosakonna poolt 22.12.1997.a.

21.06.2022. a. kujundati aksiaselts MGT MUUGA GRAIN TERMINAAL ümber osaühinguks ärinimega Osaühing MGT MUUGA GRAIN TERMINAAL.

Terminaal tegeleb teravilja ümberlaadimisega ja ladustamisega.

Ettevõtte aktsiakapital on 89 320 eurot.

Aruandeaasta kaubakäive oli 323 518 tonni, müügitulu oli 2 820 826 eurot ja lõpetasime majandusaasta kahjumiga -510 782 eurot ulatuses.

2023.majandusaastaks olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte planeeritud ei ole.

Osaühing MGT Muuga Grain Terminaal finantssuhtarvud:

	2022	2021	2020
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	2820.8	1739.3	3342.6
Käibe kasv (%)	62.2	-47.9	-23.7
Puhaskasum/-kahjum (tuhandetes eurodes)	-510.8	-1439	203.9
Kasumi kasv (%)	-	-	-85.2
Puhasrentaablus (%)	-18.1	-82.7	6.10
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2.0	1.86	3.08
ROA (%)	-	-	2.28
ROE (%)	-	-	2.58

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021)/ müügitulu 2021 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2022 – puhaskasum 2021)/ puhaskasum 2021 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2023. majandusaastaks on kavas hoida olemasolevaid kliente ja võimalusel leida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	732 946	1 392 595	2
Nõuded ja ettemaksed	663 677	483 359	3
Varud	24 874	9 853	4
Kokku käibevarad	1 421 497	1 885 807	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	149 752	115 623	3
Materiaalsed põhivarad	5 136 240	5 522 880	6
Kokku põhivarad	5 285 992	5 638 503	
Kokku varad	6 707 489	7 524 310	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 377	10 135	7
Võlad ja ettemaksed	708 394	1 004 298	8
Kokku lühiajalised kohustised	718 771	1 014 433	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 773	56 151	7
Kokku pikaajalised kohustised	45 773	56 151	
Kokku kohustised	764 544	1 070 584	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	89 320	89 320	
Kohustuslik reservkapital	8 948	8 948	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 355 459	7 794 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-510 782	-1 438 978	
Kokku omakapital	5 942 945	6 453 726	
Kokku kohustised ja omakapital	6 707 489	7 524 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 820 826	1 739 344	11
Muud äritulud	3 376	20 953	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 439 310	-1 006 428	13
Mitmesugused tegevuskulud	-247 764	-331 906	14
Tööjõukulud	-1 089 308	-1 206 806	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-388 179	-398 843	6
Muud ärikulud	-176 325	-254 905	16
Ärikasum (kahjum)	-516 684	-1 438 591	
Intressitulud	8 131	4 029	
Intressikulud	-1 635	-1 588	
Muud finantstulud ja -kulud	-594	-2 828	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-510 782	-1 438 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-510 782	-1 438 978	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ MGT Muuga Grain Terminaal 2022.a. majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ MGT Muuga Grain Terminaal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Majandusaasta alguseks on 1. jaanuar 2021.a. ja lõpp 31. detsember 2022.a.

Raha

Raha ja pangakontod (raha ja raha ekvivalendid)

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, lühiajalistel pangadeposiitidel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused.

Välisvaluutas toimunud äritehingud on kajastatud ümberhinnatuna operatsioonipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka ametliku valuutakursi alusel. Bilansis on välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ümber hinnatud 31.12.2022.a. kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Kursimuutusest tekkinud kasumid ja kahjumid on äritegevusega seotuse puhul esitatud kasumiaruandes muude äritulude ja -kuludena ning investeeringu- ja finantseerimistegevustega seotuse korral finantstulude ja -kuludena. Vastavate tulude-kulude esitamisel on arvesse võetud ka kommertsbankade konverteerimisest tekkinud täiendavad kursikahjumid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

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

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varade bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatav vara kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Maa ja ehitised - 25 aastat
- Masinad ja seadmed - 3-40 aastat
- Muu materiaalne põhivara - 2-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluva summas.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajaliste kohustustena.

Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 .a. mitte ettevõtte kasumist, vaid dividendide hetkel kehtiva tulumaksu määraga, netodividendina väljamakstud summast.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Tulud

Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu on kajastatud tekkepõhiselt. Tulud kirjutatakse arvestuses teenuse omandiõiguse ülemineku momendil ostjale.

Tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Periodikulude arvestus toob endaga kaasa majanduskasu kahandamist, ettevõtte vara vähenemist, kohustuste suurenemist ja omakapitali vähenemist.

Suurem osa kuludest on kajastatud kasumiaruandes.

Maksustamine

Maksude kalkuleerimisel on lähtutud maksuseadustes fikseeritud maksumääradest:

Maksuliik - Maksumäär 2022. aastal:

Üksikisiku tulumaks - 20% maksustatavatelt väljamaksetelt

Sotsiaalmaks - 33% töötajatele tehtud väljamaksetelt ja erisoodustustelt

Kinnipeetud töötuskindlustusmaks - 1,60% maksustatavatelt väljamaksetelt

Arvestatud töötuskindlustusmaks - 0,8% tehtud väljamaksetelt

Käibemaks - 20% võõrandatud toodetele lisandunud väärtuselt

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 (alates 01.01.2015) 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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 võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ MGT Muuga Grain Terminaal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskonto	732 946	1 392 595
Kokku raha	732 946	1 392 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	268 589	268 589		
Ostjatelt laekumata arved	268 589	268 589		
Nõuded seotud osapoolte vastu	336 984	336 984		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 526	33 526		5
Laenunõuded	164 430	14 678	149 752	17
Ettemaksed	9 900	9 900		
Tulevaste perioodide kulud	9 900	9 900		
Muud makstud ettemaksed		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	813 429	663 677	149 752	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	131 200	131 200		
Ostjatelt laekumata arved	131 200	131 200		
Nõuded seotud osapoolte vastu	277 313	277 313		17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 197	37 197		5
Laenunõuded	115 623		115 623	17
Muud nõuded	6 733	6 733		
Intressinõuded	6 733	6 733		
Ettemaksed	30 916	30 916		
Tulevaste perioodide kulud	14 188	14 188		
Muud makstud ettemaksed	16 728	16 728		
Kokku nõuded ja ettemaksed	598 982	483 359	115 623	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	24 874	9 853
Kokku varud	24 874	9 853

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 168		19 888	
Üksikisiku tulumaks		11 256		10 387
Erisoodustuse tulumaks		322		322
Sotsiaalmaks		23 394		22 841
Kohustuslik kogumispension		380		386
Töötuskindlustusmaksed		1 156		1 123
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		75		16
Ettemaksukonto jääk	14 358		17 309	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 526	36 583	37 197	35 075

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	710 991	229 094	7 922 182	8 151 276	101 101	75 561	9 038 929
Akumuleeritud kulum	-536 744	-145 638	-2 650 368	-2 796 006	-46 303		-3 379 053
Jääkmaksumus	174 247	83 456	5 271 814	5 355 270	54 798	75 561	5 659 876
Ostud ja parendused		118 411	55 397	173 808	16 885	80 189	270 882
Amortisatsioonikulu	-52 985	-50 459	-283 973	-334 432	-11 425		-398 842
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 564	-1 216	-6 780			-6 780
Muud muutused		-2 256		-2 256			-2 256
31.12.2021							
Soetusmaksumus	710 991	300 536	7 969 078	8 269 614	117 986	155 750	9 254 341
Akumuleeritud kulum	-589 729	-156 948	-2 927 056	-3 084 004	-57 728		-3 731 461
Jääkmaksumus	121 262	143 588	5 042 022	5 185 610	60 258	155 750	5 522 880
Ostud ja parendused			360	360	1 179		1 539
Amortisatsioonikulu	-52 984	-36 588	-287 352	-323 940	-11 255		-388 179
31.12.2022							
Soetusmaksumus	710 991	300 536	7 969 438	8 269 974	119 165	155 750	9 255 880
Akumuleeritud kulum	-642 713	-193 536	-3 214 408	-3 407 944	-68 983		-4 119 640
Jääkmaksumus	68 278	107 000	4 755 030	4 862 030	50 182	155 750	5 136 240

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	17 150
Transpordivahendid	0	15 250
Muud masinad ja seadmed	0	1 900
Kokku	0	17 150

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping L20110152	13 513	2 311	11 202	2.35	EUR	24.12.2025
Liisinguleping L20110158	13 513	2 311	11 202	2.35	EUR	24.12.2025
Liisinguleping L21101635	10 136	1 521	8 615	2.35	EUR	24.02.2026
Liisinguleping L21101637	10 626	1 662	8 964	2.35	EUR	24.02.2026
Liisinguleping L21101907	8 362	2 572	5 790	2.35	EUR	24.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	56 150	10 377	45 773			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping L20110152	15 769	2 256	13 513	2.35	EUR	24.12.2025
Liisinguleping L20110158	15 769	2 256	13 513	2.35	EUR	24.12.2025
Liisinguleping L21101635	11 623	1 487	10 136	2.35	EUR	24.02.2026
Liisinguleping L21101637	12 249	1 623	10 626	2.35	EUR	24.02.2026
Liisinguleping L21101907	10 876	2 513	8 363	2.35	EUR	24.02.2026
Kapitalirendikohustised kokku	66 286	10 135	56 151			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	72 008	98 768
Kokku	72 008	98 768

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	331 460	331 460	
Võlad töövõtjatele	69 321	69 321	9
Maksuvõlad	36 583	36 583	5
Muud võlad	32 993	32 993	
Saadud ettemaksed	238 037	238 037	
Kokku võlad ja ettemaksed	708 394	708 394	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	344 787	344 787	
Võlad töövõtjatele	66 219	66 219	9
Maksuvõlad	35 075	35 075	5
Muud võlad	33 465	33 465	
Saadud ettemaksed	524 752	524 752	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 004 298	1 004 298	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	50 919	51 584
Puhkusetasude kohustis	18 402	14 635
Kokku võlad töövõtjatele	69 321	66 219

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 675 742	5 084 366
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 168 935	1 271 092
Kokku tingimuslikud kohustised	5 844 677	6 355 458

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	538 819	750 001
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 282 007	989 343
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 820 826	1 739 344
Kokku müügitulu	2 820 826	1 739 344
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste hoidmine ja ümberlaadimine	2 453 722	1 548 570
Ruumide ja seadmete renditulud	17 221	15 418
Sadamate töö ja veoste ümberlaadimisega seotud tegevused	349 883	175 356
Kokku müügitulu	2 820 826	1 739 344

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	10 370
Kasum valuutakursi muutustest	157	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	7 795
Muud	3 219	2 788
Kokku muud äritulud	3 376	20 953

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	28 405	26 780
Energia	576 099	387 355
Elektrienergia	573 155	384 818
Kütus	2 944	2 537
Transpordikulud	157 579	0
Hoonestusõiguse tasu (Tallinna Sadam AS)	374 824	374 824
Ekspediitoriteenused	26 640	25 385
Kaubatasu (Tallinna Sadam AS)	133 937	57 468
Tehnika hooldus, remont ja korrashoid	67 348	91 838
Muud	74 478	42 778
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 439 310	1 006 428

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	7 493	7 802
Kütus	7 493	7 802
Mitmesugused bürookulud	11 253	14 080
Lähetuskulud	0	4 082
Koolituskulud	970	1 788
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 533	11 603
Administratiivkulud	37 535	83 589
Majanduskulud	22 297	23 678
Autotranspordikulud	12 330	15 177
Personaliosakonna kulud	4 262	8 306
Vesi ja kanalisatsioon	6 119	6 469
Tehniline kontroll, sertifitseerimine, audiit	8 816	21 046
Remont ja heakord	61 092	57 208
Muud	73 064	77 078
Kokku mitmesugused tegevuskulud	247 764	331 906

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	818 676	907 225
Sotsiaalmaksud	265 849	294 100
Töötuskindlustusmaksud	4 783	5 482
Kokku tööjõukulud	1 089 308	1 206 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	47
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	20	21
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Leppetrahv Tallinna Sadam AS poolt	176 321	252 649
Muud	4	2 256
Kokku muud ärikulud	176 325	254 905

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	351 662	284 047
Kokku nõuded ja ettemaksed	351 662	284 047
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 891	2 040
Kokku võlad ja ettemaksed	2 891	2 040

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	149 752	115 623
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 752	115 623

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	60 000	55 623	115 623	6 733
Kokku antud laenud	60 000	55 623	115 623	6 733
ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	115 623	34 129	149 752	7 945
Kokku antud laenud	115 623	34 129	149 752	7 945

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 737	45 721
Kokku ostetud	69 737	45 721

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	216 000	216 000

Emaettevõtjale: intressimäär on 6%, laenude alusvaluuta on EURO, lõpptähtaeg 04.04.2023.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2023

Osaühing MGT MUUGA GRAIN TERMINAAL (registrikood: 10347526) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAN LIPINSKI	Juhatuse liige	09.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing MGT MUUGA GRAIN TERMINAAL osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing MGT MUUGA GRAIN TERMINAAL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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 auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, 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 märkimisväärsed kahtlused 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/

Rein Randmets

Vandeauditori number 288

ECTUS FINANCE OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 144

Tallinn

09.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing MGT MUUGA GRAIN TERMINAAL (registrikood: 10347526) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RANDMETS	Vandeaudiitor	09.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 355 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-510 782
Kokku	5 844 677
Jaotamine	
Kokku	5 844 677

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitus	52241	1850796	65.61%	Jah
Kaubaladude töö	52101	602925	21.37%	Ei
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	349884	12.40%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17221	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
WORLDWIDE CARGO GmbH		Eesti	89320 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6319601
Telefon	+372 6319232
Faks	+372 6319179
E-posti aadress	info@mgt.ee