

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Port One

registrikood: 10640605

tänavanimi, maja number: Siduri tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6799500

faks: +372 6799501

e-posti aadress: info@port1.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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Kasutusrent	14
Lisa 6 Laenukohustised	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 9 Osakapital	16
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Tulumaks	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Mais 2021 omandas Novofleet Vgmbh 100% osaluse Port One OÜ-s. Selle tehingu tulemusel sai Novofleet ka 65%- lise osaluse Port One Polska sp. z o. o.-s, mis varem kuulus Port One OÜ-le. Novofleet Vgmbh on DKV Mobility Groupi tütarfirma.

Meie ettevõtte raamatupidamise põhimõtted ja reeglid ei ole muutunud.

Uue omanikuga seoses toimusid ja toimuvad ettevõtte tegevustes olulised muutused. 2021. aasta keskpaigast alustasime mitmete teenusepakujate teenuste asendamist DKV Mobility Groupi poolt pakutavatega.

Aasta 2022 lõpuks pakume oma klientidele IDS (Kuwait Petroleum) kütusekaarte kütuste ostmiseks Euroopas. Kogu muu tegevus on suunatud emafirmaga seotud ettevõtetesse.

Sellest ka käibe märgatav vähenemine. Koostöö IDS-iga on meie tegevuse alustala ning jätkuvalt edukas. Meie üksus tegeleb 2022. aastal DKV osas põhiliselt klienditeenindusega.

Olulisi investeeringuid 2022 aastal ei olnud ja 2023-ks pole samuti planeeritud.

Uurimis- ja arendustegevusteks puudub meie ettevõttel suurkontserni osana vajadus, sama kehtib ka investeeringute osas.

2022. aastal omanikele dividende ei makstud.

Et tagada püsiv maksejõud kasutati äritegevuseks emafirma laenu 850 tuhande euro ulatuses. Juuniks 2023 on see laen tagasi makstud.

Transpordivaldkond oli 2022 aasta vältel väga hektiline. Enne suuremate sanktsioonide rakendumist toimus intensiivne kaubavedu Venemaa ja EL vahel, kus vedajatele maksti tavapärasest oluliselt rohkem. Edaspidi aga tekkis EU poolel veovõimsuste ülejääk ning absoluutne enamus vedajatest teostas iga auto kohta vähem veokilomeetreid. Kui pidada silmas ka kütusehindade stabiilselt kõrget taset, siis on selge et transpordiettevõtete kasumlikkus kannatas.

Aasta kahe esimese kvartali vältel olime mõjutatud nõrgenevast Norra kroonist, kuna osa laekumisi tuli meile selles valuutas, arveldused emafirmaga olid aga eurodes. Aasta teisel poolel läks aga kogu Norra tegevus ja arveldus üle emafirmasse (DKV kaardid), seega meid valuuta kursikõikumised enam ei puuduta.

Sama kehtib ka käibemaksu tagastamise kohta- edaspidi see meid ei puuduta (teenuse osutaja on Remobis Refund Service C.V.)

Meie klientide poolset teenuste ja toodete kasutamist ei saa pidada tsükliliseks- veondus toimub aastaringelt.

2023. aasta ootused on seotud sõja lõppemisega- soovime olla valmis oma klientide kasvavate vajaduste täitmiseks.

	2022	2021
Müügitulu	3 703 035	17 265 842
Aruandeaasta kasum	1 595 029	5 653 471
Käibe kasv	-78,55%	-14,92%
Kasumi kasv	-71,79%	542,64%
Puhasrentaablus	43,07%	32,74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,17	1,41
ROA	8,49%	30,86%
ROE	15,74%	66,19%

Kasumi kasv tulenev kliendibaasi müügist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 986 438	2 965 015	
Nõuded ja ettemaksed	16 787 878	10 794 469	2,15
Varud	4 250	10 825	
Kokku käibevarad	18 778 566	13 770 309	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 692	7 692	4
Nõuded ja ettemaksed	0	4 540 000	2,15
Kokku põhivarad	7 692	4 547 692	
Kokku varad	18 786 258	18 318 001	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	700 000	800 000	6,15
Võlad ja ettemaksed	7 949 576	8 976 348	7,15
Kokku lühiajalised kohustised	8 649 576	9 776 348	
Kokku kohustised	8 649 576	9 776 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 800	127 800	9
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 401 071	2 747 600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 595 029	5 653 471	
Kokku omakapital	10 136 682	8 541 653	
Kokku kohustised ja omakapital	18 786 258	18 318 001	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 703 035	17 265 842	10
Muud äritulud	6 963	4 589 532	2,15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 328 876	-14 958 807	11
Mitmesugused tegevuskulud	-294 772	-234 488	12
Tööjõukulud	-575 474	-480 696	13
Muud ärikulud	-8 132	0	
Ärikasum (kahjum)	1 502 744	6 181 383	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	163 525	
Intressitulud	146 042	256	15
Intressikulud	-10 203	-15 735	15
Muud finantstulud ja -kulud	-43 554	38 340	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 595 029	6 367 769	
Tulumaks	0	-714 298	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 595 029	5 653 471	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 502 744	6 181 383	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 307 513	-7 219 119	2
Varude muutus	6 576	-8 575	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 026 772	2 984 465	7
Kokku rahavood äritegevusest	-824 965	1 938 154	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	161	256	
Laekunud dividendid	0	163 525	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	161	163 781	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	850 000	2 000 000	15
Saadud laenude tagasimaksed	-950 000	-1 200 000	15
Makstud intressid	-10 218	-15 736	15
Makstud dividendid	0	-3 311 415	14
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-714 298	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-110 218	-3 241 449	
Kokku rahavood	-935 022	-1 139 514	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 965 015	4 066 189	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-935 022	-1 139 514	
Valuutakursside muutuste mõju	-43 555	38 340	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 986 438	2 965 015	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	127 800	12 782	6 059 015	6 199 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 653 471	5 653 471
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-3 311 415	-3 311 415
31.12.2021	127 800	12 782	8 401 071	8 541 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 595 029	1 595 029
31.12.2022	127 800	12 782	9 996 100	10 136 682

Vaata lisa 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Port One (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil.

Ettevõtte koostab keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruande.

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Osaühing Port One ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100% kuulub Saksamaal registreeritud emaettevõttele NOVOFLEET Verwaltungsgesellschaft mbH, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimisest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtet Port One Polska SP.Z O.O. on kajastatud aastaaruandes soetusmaksumuse meetodil.

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mida kontrollib teine äriühing (emaettevõtja). Kasutusel valitsev mõju toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- 1) emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest;
- 2) emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised 31.12.2022 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid aruandepäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse soetusmaksumuses või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis enamasti ümberhinnatuna aruandepäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused.“

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni määr aruandeaastal

transpordivahendid 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Rendid**

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandepäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustiste realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerimine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on kehtiv maksumäär 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2019. a. esimene arvesse võetav makse.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuse ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Port One aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (sh. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 617 216	10 617 216	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 623 988	10 623 988	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 772	-6 772	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 016 095	1 016 095	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 626	7 626	0	3
Muud nõuded	147 134	147 134	0	
Intressinõuded	145 896	145 896		15
Viitlaekumised	1 238	1 238	0	
Mitmesugused nõuded	459 807	459 807	0	
Muud nõuded kliendibaasi müügist	4 540 000	4 540 000	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 787 878	16 787 878	0	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 202 609	8 202 609	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 219 218	8 219 218	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-16 609	-16 609	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 719 715	1 719 715	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 126	8 126	0	3
Muud nõuded	15	15	0	
Intressinõuded	15	15	0	
Viitlaekumised	0	0		
Mitmesugused nõuded	864 004	864 004	0	
Muud nõuded kliendibaasi müügist	4 540 000	0	4 540 000	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 334 469	10 794 469	4 540 000	

Mitmesugused nõuded:

Faktooringunõuded summas 0 eurot (2021.a. 362 176 eurot).

Faktooring aktsiisi nõuetele 457 670 eurot(2021.a. 387 405 eurot).

Muud nõuded 2 137 eurot(2021.a. 114 423 eurot).

Nõuded seotud osapoolte vastu summas 1 161 991 eurot sisaldab intressinõudeid summas 145 896 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	0	3 375	0	1 294
Üksikisiku tulumaks	0	18 428	0	18 992
Erisoodustuse tulumaks	0	191	0	191
Sotsiaalmaks	0	31 648	0	32 644
Kohustuslik kogumispension	0	1 285	0	1 441
Töötuskindlustusmaksed	0	2 279	0	2 351
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 626	0	8 126	708
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 626	57 206	8 126	57 621

Vaata ka lisa 2,7.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
634159238	Port One Polska Sp.Z O O	Poola	kütuse müük Poola territooriumil	65	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Port One Polska Sp.Z O.O.	7 692	7 692
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 692	7 692

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-24 934	-21 907	12

Renditakse transpordivahendeid ning kontorirume.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtjale	700 000	700 000			3M EURIBOR+1,825%	31.12.2023	15
Lühiajalised laenud kokku	700 000	700 000					
Laenukohustised kokku	700 000	700 000					
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Emaettevõtjale	800 000	800 000			3M EURIBOR+1,825%	30.06.2022	15
Lühiajalised laenud kokku	800 000	800 000					
Laenukohustised kokku	800 000	800 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 177 860	4 177 860	
Võlad töövõtjatele	35 395	35 395	
Maksuvõlad	57 206	57 206	3
Muud võlad	61 333	61 333	
Intressivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	61 333	61 333	
Saadud ettemaksed	143 093	143 093	
Kohustised seotud osapoolte ees	3 472 553	3 472 553	15
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	2 136	2 136	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 949 576	7 949 576	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 201 549	6 201 549	
Võlad töövõtjatele	41 463	41 463	
Maksuvõlad	57 621	57 621	3
Muud võlad	16 213	16 213	
Intressivõlad	1 213	1 213	
Muud viitvõlad	15 000	15 000	
Saadud ettemaksed	205 333	205 333	
Kohustised seotud osapoolte ees	2 454 169	2 454 169	15
Lühiajalised laenud krediitiasutustelt	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 976 348	8 976 348	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 022 306	6 838 250
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 973 794	1 562 821
Kokku tingimuslikud kohustised	9 996 100	8 401 071

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 9 996 100 eurot (31. detsember 2021: 8 401 071 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8 022 306 eurot (2021: 6 838 250 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 973 794 eurot (2021: 1 562 821 eurot).

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhaldur ei ole algatanud ega läbi viinud ettevõtte maksurevisjoni ega üksikjuhtumi kontrolli ettevõttes. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni viie aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	127 800	127 800
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2022.a.osakapitali suurus on 127 800 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	312 268	943 321
Leedu	34 928	8 133 670
Saksamaa	3 058 705	2 676 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	179 765	303 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 585 666	12 056 624
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	94 699	4 939 599
Norra	22 670	269 619
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	117 369	5 209 218
Kokku müügitulu	3 703 035	17 265 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse kaardimüük	3 249 646	16 663 221
Muud müügitulud	453 389	602 621
Kokku müügitulu	3 703 035	17 265 842

Muud müügitulud:

Käibemaksu tagastusteenustasud 349 511 eurot (2021.a. 207 698 eurot).

Faktooringlepingu tasu 17 573 eurot (2021.a. 64 358 eurot).

Aktsiisi tagastusteenustasu 41 727 eurot (2021.a. 68 183 eurot).

muud müügitulud 44 578 eurot (2021.a. 262 382 eurot).

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 255 660	14 897 595
Müügi eesmärgil ostetud teenused	73 216	61 212
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 328 876	14 958 807

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	24 934	21 907	5
Mitmesugused bürookulud	41 983	47 699	
Lähetuskulud	391	0	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-8 462	-44 215	
Juhtimisteenus	29 170	0	15
IT teenused	97 480	89 440	
Ärikindlustus	29 000	36 229	
Panga teenustasud	6 379	15 381	
Audiitorkontrolli teenustasu	12 600	23 130	
Muud	61 297	44 917	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	294 772	234 488	

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-438 741	-356 752
Sotsiaalmaksud	-133 589	-121 150
Muud	-3 144	-2 794
Kokku tööjõukulud	-575 474	-480 696
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022		2021	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	3 147 890	714 298
Kokku	0	0	3 147 890	714 298

2022.a. dividende ei makstud.

Kokku maksti 2021.aastal dividende summas 3 311 415 eurot, millest 163 525 eurot on võrdne dividendidega, mida tütarettevõtte Port One Polska Sp.z o.o. tasus Ettevõttele ja, mis on maksustatud Poolas ning mis maksti samas summas Ettevõtte eelmistele omanikele.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NOVOFLEET Verwaltungsgesellschaft mbH
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Dr.Fischer KG
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Saksamaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	2 461
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 980 837	4 746 575
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	721 154	1 510 679
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 701 991	6 259 715
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	700 000	801 213
Kokku laenukohustised	700 000	801 213
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	100 611
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 472 553	2 332 078
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 040	21 480
Kokku võlad ja ettemaksed	3 474 593	2 454 169

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 000 000	1 200 000	800 000	15 429
Kokku laenukohustised	2 000 000	1 200 000	800 000	15 429

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	800 000	850 000	950 000	700 000	9 928
Kokku laenukohustised	800 000	850 000	950 000	700 000	9 928

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	269	34 114
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	930 302	206 575
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 857	37 096
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0
Kokku müüdid	945 428	277 785

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	16 382	131 911
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 170	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 084 502	1 443 300
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 480	21 480
Kokku ostetud	1 151 534	1 596 691

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	163 425	139 168

Tütarettevõtte müüb Port One OÜ klientidele kütust Poola Rahvabariigis.

Muude nõuete all kajastatakse kliendibaasi müüki summas 4 540 000 eurot, intressimäär 3 kuu EURIBOR + marginaal 0,8%, intresside nõue 145 896 eurot, maksetähtaeg 31.12.2023.aasta.

Port One Polska sp. z o. o. müük- meie kliendid tankisid Poolas ja saime liitrite pealt agenditasu summas 269 eurot (2021.a.34 114 eurot). Ost- kliendid tankisid IDS (Kuwait Petroleum) tanklates, selle eest komisjonitasu 16 382 eurot (2021.a.131 911 eurot).

State Port Group UAB müük- teenused 14 857 eurot (2021.a.37 096 eurot)

Ost- kliendid tankisid IDS (Kuwait Petroleum) tanklates, selle eest komisjonitasu 1 084 502 eurot (2021.a.1 443 300 eurot).

DKV EURO SERVICE GmbH + Co.KG müük- meie kliendid tankisid Saksamaa tanklates ja saime liitrite pealt agenditasu 930 302 eurot (2021.a.206 575 eurot).

Ost- juhtimiteenuste eest 29 170 eurot (2021.a.0 eurot).

DKV Mobility Services Holding GmbH + Co.KG ärimudeli raames hoitakse kliendilepinguid peamiselt Saksamaal asuvate grupi ettevõtete valduses. Sellest tulenevalt müüdi peale Port One omandamist osa Port One kliendibaasist DKV Euro Service GmbH + Co-le.

DKV Mobility Services Holding GmbH + Co.KG saadud laen 850 000 eurot (2021.a. 2 000 000 eurot), tagasimakstud laenu 950 000 eurot (2021.a. 1 200 000 eurot), intressikulu 9 928 eurot (2021.a. 15 429 eurot).

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 9 659 eurot (2021.a. 22 302 eurot).

Seotud osapoolte nõuetele allahindlusi 2022. aastal ega 2021.aastal tehtud ei ole.

Tehingutest seotud osapooltega on kirjutatud ka lisades 2, 6 ja 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Osaühing Port One (registrikood: 10640605) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET JÄRVEKÜLG	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Port One osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Port One (Ettevõtte) eraldiseisvat finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta eraldiseisvat finantstulemust ja eraldiseisvaid rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- eraldiseisvat bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- eraldiseisvat kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- eraldiseisvat rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- eraldiseisvat omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- eraldiseisva 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 eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud 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 eraldiseisvat raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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

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

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

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

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

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

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

Juhatus vastutab eraldiseisva 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 eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Eraldiseisva 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 kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt eraldiseisva 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 eraldiseisvas 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 arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud eraldiseisvas raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame eraldiseisva raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas eraldiseisev 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.

Oksana Popova
Vandeauditor, litsents nr 633

Teele Albin
Vandeauditor, litsents nr 739

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

30. juuni 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Port One (registrikood: 10640605) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	30.06.2023
TEELE ALBIN	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 401 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 595 029
Kokku	9 996 100

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	2314340	62.50%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1388695	37.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
NOVOFLEET Verwaltungsgesellschaft mbH		Saksamaa	127800 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6799500
Faks	+372 6799501
E-posti aadress	info@port1.ee