

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Port One

registrikood: 10640605

tänavanimi, maja number: Siduri tn 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	16
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 13 Tööjõukulud	17
Lisa 14 Tulumaks	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Lisa 16 Bilansipäevajärgsete sündmuste lisa	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori 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. Novofleet Vgmbh on DKV Mobility Groupi tütarfirma.

Raamatupidamise põhimõtted ja reeglid ei ole muutunud.

Uue omanikuga seoses toimusid ja toimuvad ettevõtte tegevustes olulised muutused. 2021 aasta keskpaigast alustasime mitmete teenusepakkujate teenuste asendamist DKV Mobility Groupi poolt pakutavatega. Olulisem neist 2021 aastal – Logpay teemaksuboksides asendamine DKV EETS boksidega.

Aasta 2022 lõpuks pakume oma klientidele 2 kütusekaarti –IDS (Kuwait Petroleum) kütuste jaoks ning DKV – kütuste, teemaksude ja muude seotud teenuste jaoks.

2021 oli meie klientidel võimalus osta Port1 kaardiga kütuseid Eestis, Leedus, Venemaal, Valgevenes ja Ukrainas. Meie erinevate partnerite kaudu sai omandada aga kütust kõigis Euroopa riikides. Teemaksude tasumiseks kasutasime põhiliselt Logpay GmbH lahendusi. Käibemaksude tagastusteenus on jätkuvalt üks meie põhilisi omatooteid.

Olulisi investeeringuid 2021 aastal ei olnud ja 2022-ks pole samuti planeeritud. Uurimis- ega arendustegevusteks puudub meie ettevõttel suurkontserni osana vajadus ja seepärast selles valdkonnas me ei tegutse.

Transpordivaldkond näitas 2021 aasta vältel kasvu ning Covid-19 otseseid mõjutusi meie klientidele me ei näinud. Ettevõtte siseselt rakendatud põhiliseks Covid-19 vastaseks meetmeks oli üleminek osalisele tööle kodukontorites.

2021 tendentsiks oli kütusehindade stabiilne kasv ja sellest tulenevalt surve transpordi hindadele. 2022 kütuse hinnatõus jätkus ning tulenevalt Venemaa poolt veebruaris algatatud sõjaga Ukrainas on valdkonnas ebastabiilsust palju, Port One OÜ äritegevust see ei mõjutanud, aasta-aastalt on Venemaa osakaal meie äritegevuses ja tuludes kahanenud . 2022 aasta veebruari jooksul lõpetasime igasuguse koostöö hankijatega Venemaa ja Valgevene territooriumitel. Vastastikused arveldused lõpetati märtsis.

Meie klientide poolset teenuste ja toodete kasutamist ei saa pidada tsükliliseks.

2021 aastal maksti eelmistele omanikele dividende 3 147 890 eurot. Et tagada püsiv maksejõud võeti edaspidiseks äritegevuseks emafirmalt 2 miljonit eurot laenu, millest aasta lõpuks oli tasumata 800 000 eurot. Tulenevalt ettevõtte suurusest teenindusvaldkonnast meie tegevusel otseseid keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei ole.

Aastaaruande koostamise perioodil meid puudutavaid intressimäärade olulisi muutusi ei olnud, samuti ei ole toimunud riskide suurenemist tulenevalt valuutakursi muutustest. 2022 aasta jooksul soovime enamuse arveldustega minna üle eurole.

	2021	2020
Müügitulu	17 265 842	20 294 341
Aruandeaasta kasum	5 653 471	879 726
Käibe kasv	-14,92%	-22,55%
Kasumi kasv	542,64%	-23,46%
Puhasrentaablus	32,74%	4,33%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,41	2,03
ROA	30,86%	7,22%
ROE	66,19%	14,19%

Kasumi kasv tulenev kliendibaasi müügist.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv(%)=(müügitulu 2021-müügitulu 2020)/müügitulu 2020*100
- Kasumi kasv (%)=(puhaskasum 2021-puhaskasum 2020)/puhaskasum 2020*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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 965 015	4 066 189	
Nõuded ja ettemaksed	10 794 469	8 115 350	2
Varud	10 825	2 250	
Kokku käibevarad	13 770 309	12 183 789	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 692	7 692	4
Nõuded ja ettemaksed	4 540 000	0	2,15
Kokku põhivarad	4 547 692	7 692	
Kokku varad	18 318 001	12 191 481	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	800 000	0	6,15
Võlad ja ettemaksed	8 976 348	5 991 884	7,15
Kokku lühiajalised kohustised	9 776 348	5 991 884	
Kokku kohustised	9 776 348	5 991 884	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	127 800	127 800	9
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 747 600	5 179 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653 471	879 726	
Kokku omakapital	8 541 653	6 199 597	
Kokku kohustised ja omakapital	18 318 001	12 191 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	17 265 842	20 294 341	10
Muud äritulud	4 589 532	42 932	2,15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 958 807	-18 212 610	11
Mitmesugused tegevuskulud	-234 488	-714 352	12
Tööjõukulud	-480 696	-348 145	13
Muud ärikulud	0	-40 724	
Ärikasum (kahjum)	6 181 383	1 021 442	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	163 525	57 350	
Intressitulud	256	22 522	
Intressikulud	-15 735	-10 063	15
Muud finantstulud ja -kulud	38 340	-19 083	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 367 769	1 072 168	
Tulumaks	-714 298	-192 442	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653 471	879 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 181 383	1 021 442	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	2 166	
Kokku korrigeerimised	0	2 166	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 219 119	5 131 715	2
Varude muutus	-8 575	143 837	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 984 465	-1 159 858	7
Kokku rahavood äritegevusest	1 938 154	5 139 302	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	256	22 521	
Laekunud dividendid	163 525	57 350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	163 781	79 871	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000 000	0	15
Saadud laenude tagasimaksed	-1 200 000	0	15
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-796 848	6
Makstud intressid	-15 736	-10 063	15
Makstud dividendid	-3 311 415	-1 007 350	14
Makstud ettevõtte tulumaks	-714 298	-192 442	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 241 449	-2 006 703	
Kokku rahavood	-1 139 514	3 212 470	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 066 189	874 967	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 139 514	3 212 470	
Valuutakursside muutuste mõju	38 340	-21 248	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 965 015	4 066 189	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	127 800	12 782	6 186 639	6 327 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	879 726	879 726
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 007 350	-1 007 350
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

Vaata lisa 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Port One (edaspidi ka "Ettevõtte") 2021. 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 Toimkonna 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.

2021.aastast arvestatakse antud soodustusi riikide lõikes eraldi ja vastavalt on korrigeeritud võrdlusperioodi summasid.

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 (emettevõtja). Kasutusel valitsev mõju toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- 1)emettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest;
- 2)emettevõtjal 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 31.12.2021 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 laekavas 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. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed 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 maksusumma 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 2018.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 tütaretevõtted);
- c. tegev juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	
Mitmesugused nõuded	864 004	864 004	0	
Muud pikaajalised nõuded kliendibaasi müügist	4 540 000	0	4 540 000	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 334 469	10 794 469	4 540 000	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 189 700	7 189 700	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 585 498	7 585 498	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-395 798	-395 798	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 285	11 285	0	3
Muud nõuded	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	143 767	143 767	0	15
Mitmesugused nõuded	770 598	770 598	0	
Muud pikaajalised nõuded kliendibaasi müügist	0	0	0	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 115 350	8 115 350		

Mitmesugused nõuded:

Faktooringunõuded summas 362 176 eurot (2020.a. 348 712 eurot).

Faktooring aktsiisi nõuetele 387 405 eurot (2020.a. 280 223 eurot).

Muud nõuded 114 423 eurot (2020.a. 141 663 eurot).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	50 000
Käibemaks	0	1 294	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	18 992	0	6 827
Erisoodustuse tulumaks	0	191	0	667
Sotsiaalmaks	0	32 644	0	11 839
Kohustuslik kogumispension	0	1 441	0	458
Töötuskindlustusmaksed	0	2 351	0	792
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 126	708	11 285	3 547
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 126	57 621	11 285	74 130

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 määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
634159238	Port One Polska Sp.Z O O	Poola	kütuse müük Poola territooriumil	65	65

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
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

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-21 907	-28 567	12

Renditakse transpordivahendeid ning kontoriruumi.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

Arvelduskrediidi laenusaldo summas 796 848 eurot maksti 2020.aastal tagasi.

Seisuga 31.12.2020.a. laenukohustisi ei olnud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	8 976 348	8 976 348	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 457 072	5 457 072	
Võlad töövõtjatele	19 641	19 641	
Maksuvõlad	74 130	74 130	3
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	0	0	
Saadud ettemaksed	204 001	204 001	
Kohustised seotud osapoolte ees	237 040	237 040	15
Kokku võlad ja ettemaksed	5 991 884	5 991 884	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	6 838 250	4 905 351
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 562 821	1 153 664
Kokku tingimuslikud kohustised	8 401 071	6 059 015

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 8 401 071 eurot (31. detsember 2020: 6 059 015 eurot).

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

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 6 838 250 eurot (2020: 4 905 351 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 562 821 eurot (2020: 1 153 664 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	127 800	127 800
Osade arv (tk)	1	3
Seisuga 31.12.2021.a.osakapitali suurus on 127 800 eurot. Seisuga 31.12.2020.a.osakapitali suurus oli 127 800 eurot, mis koosneb kolmest osast nimiväärtusega 97 128 eurot(31.12.2019.a.97 128 eurot), 21 726 eurot(31.12.2019.a. 21 726 eurot) ja 8 946 eurot(31.12.2019.a. 8 946 eurot).		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	943 321	919 398
Leedu	8 133 670	10 445 324
Saksamaa	2 676 509	2 200 154
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	303 124	355 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 056 624	13 920 866
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 939 599	6 212 650
Norra	269 619	160 825
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 209 218	6 373 475
Kokku müügitulu	17 265 842	20 294 341
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse kaardimüük	16 663 221	18 680 087
Muud müügitulud	602 621	1 614 254
Kokku müügitulu	17 265 842	20 294 341

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	14 897 595	18 169 973
Müügi eesmärgil ostetud teenused	61 212	42 637
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 958 807	18 212 610

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	21 907	28 567	5
Mitmesugused bürookulud	47 699	173 425	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-44 215	80 471	
Juhtimisteenus	0	267 400	
IT teenused	89 440	125 037	
Ärikindlustus	36 229	16 256	
Panga teenustasud	15 381	14 723	
Audiitorkontrolli teenustasu	23 130	4 509	
Muud	44 917	3 964	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	234 488	714 352	

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-356 752	-257 754
Sotsiaalmaksud	-121 150	-88 430
Muud	-2 794	-1 961
Kokku tööjõukulud	-480 696	-348 145
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	3 147 890	714 298	950 000	192 442
Kokku	3 147 890	714 298	950 000	192 442

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)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	NOVOFLEET Verwaltungsgesellschaft mbH
Riik, kus aruandekohustustlase 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	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	2 461	143 767
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 746 575	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 510 679	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 259 715	143 767
Laenukohustised		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	801 213	0
Kokku laenukohustised	801 213	0
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	100 611	205 102
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 332 078	0
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 võlad ja ettemaksed	2 454 169	226 582

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

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	34 114	48 770
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	206 575	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 096	3 019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 299
Kokku müüdud	277 785	53 088

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	131 911	140 040
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	294 434
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 443 300	42 180
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 480	0
Kokku ostetud	1 596 691	476 654

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	139 168	75 342

Tütarettevõtte müüb Port One OÜ klientidele kütust Poola Rahvabariigis. Port One OÜ müüb tütarettevõtte klientidele kütust Eesti Vabariigis, Leedu Vabariigis, Ukrainas, Valgevenes ja Venemaal.

Muude nõuete ja muude äritulude all kajastatakse kliendibaasi müüki summas 4 540 000 eurot, intressimäär 3 kuu EURIBOR + marginaal 0,8%, maksetähtaeg 31.12.2023.aasta.

Port One Polska sp. z o. o. müük- meie kliendid tankisid Poolas ja saime liitrite pealt agenditasu summas 32 778 eurot. Pakk- programmi kasutamise litsentsi eest 1000 eurot ja kütuse eest 336 eurot.

Ost- kliendid tankisid IDS (Kuwait Petroleum) tanklates, selle eest komisjonitasu 131 911 eurot.

State Port Group UAB müük- teenused 33 496 eurot, PAKK-programmi kasutamise litsentsi eest 3600 eurot.

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

DKV EURO SERVICE GmbH + Co.KG müük- meie kliendid tankisid Saksamaa tanklates ja saime liitrite pealt agendiatasu 206 575 eurot.

DKV Mobility Services Holding GmbH + Co.KG müük- kliendibaas 4 540 000 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 2 000 000 eurot, tagasimakstud laenu 1 200 000 eurot, intressikulu 15 429 eurot.

Juhatusel liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 22 302 eurot (2020.a. 12 811 eurot).

Seotud osapoolte nõuetele allahindlusi 2021.ega 2020.aastal tehtud ei ole.

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

Lisa 16 Bilansipäevajärgsete sündmuste lisa

2022 kütuse hinnatõus jätkus ning tulenevalt Venemaa poolt veebruaris algatatud sõjaga Ukrainas on valdkonnas ebastabiilsust palju, Port One OÜ äritegevust see ei mõjutanud, aasta-aastalt on Venemaa osakaal meie äritegevuses ja tuludes kahanenud. 2022 aasta veebruari jooksul lõpetasime igasuguse koostöö hankijatega Venemaa ja Valgevene territooriumitel. Vastastikused arveldused lõpetati märtsis.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2021

Osaühing Port One (registrikood: 10640605) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET JÄRVEKÜLG	Juhatuse liige	22.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahing Port One osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osahing Port One (Ettevõtte) eraldiseisvat finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 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 2021;
- 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 sõltumatus 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 aruandega 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 raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

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

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

Juhatus vastutab 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.

Vandeaudiitori 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 arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud 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 läbiviitud 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 auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt 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 arvamus. 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.

Lauri Past

Vandeaudiitor, litsents nr 567

Oksana Popova

Vandeaudiitor, litsents nr 633

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

22. juuni 2022

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Port One (registrikood: 10640605) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	22.06.2022
OKSANA POPOVA	Vandeaudiitor	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 747 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653 471
Kokku	8 401 071

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	16663221	96.51%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	602621	3.49%	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