

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Maardu Terminal

registrikood: 10725537

tänava/talu nimi, Lao tn 29

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 6393173, +372 6096024

faks: +372 6098445

e-posti aadress: info@maarduterminal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustised	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	18
Lisa 15 Muud võlad	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 17 Tuletisinstrumendid	20
Lisa 18 Aktsiakapital	20
Lisa 19 Müügitulu	20
Lisa 20 Muud äritulud	21
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 23 Tööjõukulud	22
Lisa 24 Muud ärikulud	22
Lisa 25 Intressikulud	22
Lisa 26 Intressitulud	22
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 28 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Maardu Terminal AS osutab vedelkütuste ladustamise, erimärgistamise, tolli-ning tolliterminali ja aktsiisilao teenuseid Eesti siseturule ja laevade punkerdamisega tegelevatele ettevõtetele.

Lisaks kütuste ladustamisele aktsiisilao pakub ettevõtte tolliterminali ja tollilao teenust vedelkütust importivatele ning eksportivatele ettevõtetele ja hoiulao teenust siseturul kauplevatele kütusefirmadele.

Kütuse ladustamise teenust osutati 2020.aastal kahes tegevuskohas:

- * Maardus, Lao tn 29, kus heledate kütuste lao kogumahuks on 18 000 m³;
- * Tallinnas Nõlva tn 13, kus renditava lao mahuks on 40 000 m³, millest 11 400 m³ on tumedate kütuste maht.

Peamised pakutavad teenused on:

- * vedelkütuste vastu võtmine aktsiisilao ja lähetamine vabasse ringlusse;
- * kütuste saatmine EU riikide ja siseriiklikesse aktsiisiladudesse;
- * kütuste tootmine aktsiisilao;
- * aktsiisimaksete krediteerimine;
- * tolliagendi teenus ja tollimaksude krediteerimine.
- * laevade lossimine ja lastimine.

Maardu Terminal AS on partneriks Eesti Vedelkütuse agentuurile hoiustades Eesti Vabariigi vedelkütuse varusid.

Biokütuste osakaalu suurenemisega fossiilsetes kütustes andis täiendavaid võimalusi biodiislikütuse blendingteenuse osutamiseks. Terminali täituvusele ja teenuse käibe avaldavad mõju maailma kütuseturgude hinnakõikumised, globaalne keskkonnapoliitika ja Eesti Vabariigi aktsiisipoliitika.

Samas äritegevus ei ole seotud majandusliku hooajalisusega ega tsüklilise majandustegevusega.

2020. aastal oli ettevõtte netokäive 988,72 tuhat eurot (2019: 9,92 miljonit eurot) ja kahjum 148,86 tuhat eurot (2019: kasum 356,4 tuhat eurot). 2020. aastal töötas ettevõttes 9 töötajat (2019: 9 töötajat). Tööjõukulud olid 2020. aastal summas 276,39 tuhat eurot (2019: 296,69 tuhat eurot) sh. juhataste liikmele 61,25 tuhat eurot (2019: 58,15 tuhat eurot).

Maardu Terminal AS juhatuses on üks liige.

Maardu Terminal AS finantssuhtarvud ja suhtarvude arvutamise meetoodika:

	2020	2019
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%) = (müügitulu 2020-2019)/müügitulu 2019 x 100	-90,03	-67,69
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum (+) / müügitulu x 100	-15,06	3,59
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised	1,94	1,13
ROE (%) = puhaskasum (+) / omakapital x 100	-2,26	5,30
ROA (%) = puhaskasum (+) / varad kokku x 100	-1,48	2,13

Toomas Randaru

Maardu Terminal AS
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 238	6 401	2
Nõuded ja ettemaksed	6 674 697	11 192 364	3
Varud	7 441	28 212	5
Kokku käibevarad	6 707 376	11 226 977	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	195 775	1 825 013	3
Materiaalsed põhivarad	3 109 563	3 653 930	8
Immateriaalsed põhivarad	29 136	38 298	9
Kokku põhivarad	3 334 474	5 517 241	
Kokku varad	10 041 850	16 744 218	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	73 585	325 389	12
Võlad ja ettemaksed	3 382 891	9 610 325	13
Kokku lühiajalised kohustised	3 456 476	9 935 714	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 200	79 466	12
Kokku pikaajalised kohustised	5 200	79 466	
Kokku kohustised	3 461 676	10 015 180	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	741 370	741 370	18
Kohustuslik reservkapital	74 138	74 138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 913 530	5 557 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 864	356 402	
Kokku omakapital	6 580 174	6 729 038	
Kokku kohustised ja omakapital	10 041 850	16 744 218	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	988 716	9 915 325	19
Muud äritulud	149 459	6 407	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 058	-8 813 309	21
Mitmesugused tegevuskulud	-136 830	-99 356	22
Tööjõukulud	-276 385	-296 690	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-601 354	-532 880	8,9
Muud ärikulud	-311 142	-9 840	24
Ärikasum (kahjum)	-353 594	169 657	
Intressitulud	236 163	187 789	26
Intressikulud	-18 968	-59 960	25
Muud finantstulud ja -kulud	-12 465	58 916	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-148 864	356 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 864	356 402	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-353 594	169 657	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	601 354	532 880	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	307 355	0	8
Kokku korrigeerimised	908 709	532 880	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 654 785	-1 524 508	
Varude muutus	20 770	-18 325	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 689 689	1 947 657	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 540 981	1 107 361	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-552 000	-21 886	8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	196 820	0	8
Antud laenud	0	-1 280 000	28
Antud laenude tagasimaksed	450 000	830 000	28
Laekunud intressid	103 266	47 650	
Muud laekumised investeerimistegevusest	360 121	456 333	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	558 207	32 097	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 757 983	-441 434	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-326 069	-237 127	
Makstud intressid	-23 615	-60 072	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 107 667	-738 633	
Kokku rahavood	-8 479	400 825	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 401	12 759	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 479	400 825	
Valuutakursside muutuste mõju	27 316	-407 183	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 238	6 401	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	741 370	74 138	5 557 128	6 372 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	356 402	356 402
31.12.2019	741 370	74 138	5 913 530	6 729 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-148 864	-148 864
31.12.2020	741 370	74 138	5 764 666	6 580 174

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on lisas 18.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Maardu Terminal 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Bilansis kajastuvate nõuete laekumist hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete aruandekuupäeva väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete aruandekuupäeva väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Futuuride ja derivatiivide positsioonid hinnatakse aruandekuupäeval ümber International Petroleum Exchange (IPE) börsi vastava alusvara aruandepäeva sulgemise (settlement) hinna alusel.

Varud

Materjalid ning müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus on üle 650 euro.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendamisega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (st. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivarale individuaalselt sõltuvalt eeldatavast kasulikust tööeest.

Ehitised 5 kuni 20% aastas;
masinad ja seadmed 4-30% aastas;
kontori inventar 15-30% aastas;
transpordivahendid 8-25% aastas.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruande muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulik eluiga on ettevõttes kasutusele võetud arvutiprogrammil 10 aastat.

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning nende negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kauba müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2020.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtjat, olulise osalusega aktsionäre, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskonto	25 238	6 401
Kokku raha	25 238	6 401

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 290 411	2 290 411	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 317 423	2 317 423	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 012	-27 012			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 013	16 013	0	0	6
Muud nõuded	3 167 286	2 971 511	195 775	0	7
Laenunõuded	775 976	775 976	0	0	
Intressinõuded	341 925	341 925	0	0	
Viitlaekumised	2 049 385	1 853 610	195 775	0	
Ettemaksed	159 513	159 513	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	207	207	0	0	
Muud makstud ettemaksed	159 306	159 306	0	0	
Avatud positsiooni turuväärtus	0	0	0	0	17
Muud nõuded seotud osapoolte vastu	1 237 249	1 237 249	0	0	28
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 870 472	6 674 697	195 775		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 045 303	9 045 303	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	9 045 303	9 045 303	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 174	27 174	0	0	6
Muud nõuded	3 789 314	1 964 301	1 825 013	0	7
Laenunõuded	1 225 976	1 225 976	0	0	
Intressinõuded	209 028	209 028	0	0	
Viitlaekumised	2 354 310	529 297	1 825 013	0	
Ettemaksed	102 202	102 202	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	390	390	0	0	
Muud makstud ettemaksed	101 812	101 812	0	0	
Avatud positsiooni turuväärtus	39 761	39 761	0	0	17
Muud nõuded - seotud osapool	13 623	13 623	0	0	28
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 017 377	11 192 364	1 825 013	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 317 423	9 045 303	
Ostjatelt laekumata arved - mitteseotud ettevõtted	131 197	127 366	
ostjatelt laekumata arved - seotud osapooled	2 186 226	8 917 937	28
Kokku nõuded ostjate vastu	2 317 423	9 045 303	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	7 441	10 140
Ostetud kaubad müügiks	7 441	10 140
Ettemaksed varude eest	0	18 072
Ettemaksed varude eest	0	18 072
Kokku varud	7 441	28 212

Maardu Terminal AS-i ladudes on vastutaval hoiul kütust 8 236 tonni väärtuses 3,33 miljonit eurot.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	173 047	0	40 457
Üksikisiku tulumaks	0	6 110	0	6 043
Erisoodustuse tulumaks	0	52	0	0
Sotsiaalmaks	0	10 951	0	10 752
Kohustuslik kogumispension	0	548	0	543
Töötuskindlustusmaksed	0	490	0	610
Aktiisimaks	0	3 059 322	0	8 657 417
Intress	0	0	0	447
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 086	0	64
Ettemaksukonto jääk	16 013		27 174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 013	3 251 606	27 174	8 716 333

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenuõuded	775 976	775 976	0	0				
Laenuõuded - seotud osapool	775 976	775 976	0	0	15%	EUR	2020	28
Intressinõuded	341 925	341 925	0	0				
Intressinõuded - seotud osapool	341 925	341 925	0	0				28
Viitlaekumised	2 049 385	1 853 610	195 775	0				
Kapitalirendi nõue - seotud osapool	325 832	325 832	0	0	3,7%	EUR	2021	10,28
Muud nõuded - seotud osapool	1 723 553	1 527 778	195 775	0				28
Kokku muud nõuded	3 167 286	2 971 511	195 775	0				3

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenuõuded	1 225 976	1 225 976	0	0				
Laenuõuded - seotud osapool	1 225 976	1 225 976	0	0	15%	EUR	2020	28
Intressinõuded	209 028	209 028	0	0				
Intressinõuded - seotud osapool	209 028	209 028	0	0				28
Viitlaekumised	2 354 310	529 297	1 825 013	0				
Kapitalirendi nõue - seotud osapool	366 704	73 464	293 240	0	3,7%	EUR	2021	10,28
Muud nõuded - seotud osapool	1 987 606	455 833	1 531 773	0		EUR	2022	28
Kokku muud nõuded	3 789 314	1 964 301	1 825 013	0				3

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2018						
Soetusmaksumus	33 745	3 252 902	4 398 148	34 903	49 989	7 769 687
Akumuleeritud kulum	0	-2 395 792	-1 133 389	-33 707	0	-3 562 888
Jääkmaksumus	33 745	857 110	3 264 759	1 196	49 989	4 206 799
Ostud ja parendused	0	5 698	3 751	11 390	0	20 839
Amortisatsioonikulu	0	-151 447	-370 319	-1 953	0	-523 719
Muud muutused	0	0	0	0	-49 989	-49 989
31.12.2019						
Soetusmaksumus	33 745	3 258 600	4 401 899	46 293	0	7 740 537
Akumuleeritud kulum	0	-2 547 239	-1 503 708	-35 660	0	-4 086 607
Jääkmaksumus	33 745	711 361	2 898 191	10 633	0	3 653 930
Ostud ja parendused	0	0	552 000	0	0	552 000
Amortisatsioonikulu	0	-149 934	-439 409	-2 850	0	-592 193
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-504 174	0	0	-504 174
31.12.2020						
Soetusmaksumus	33 745	3 258 600	4 210 563	46 292	0	7 549 200
Akumuleeritud kulum	0	-2 697 173	-1 703 955	-38 509	0	-4 439 637
Jääkmaksumus	33 745	561 427	2 506 608	7 783	0	3 109 563

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	196 820	0
Muud masinad ja seadmed	196 820	0
Kokku	196 820	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	91 611	91 611
Akumuleeritud kulum	-44 152	-44 152
Jääkmaksumus	47 459	47 459
Amortisatsioonikulu	-9 161	-9 161
31.12.2019		
Soetusmaksumus	91 611	91 611
Akumuleeritud kulum	-53 313	-53 313
Jääkmaksumus	38 298	38 298
Amortisatsioonikulu	-9 161	-9 161
Muud muutused	-1	-1
31.12.2020		
Soetusmaksumus	91 610	91 610
Akumuleeritud kulum	-62 474	-62 474
Jääkmaksumus	29 136	29 136

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seotud ettevõtte	325 832	325 832	0	0	3,7%	EUR	28.09.2021	7
Kapitalirendinõuded kokku	325 832	325 832	0	0				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seotud ettevõtte	366 704	73 464	293 240	0	3,7%	EUR	28.09.2021	7
Kapitalirendinõuded kokku	366 704	73 464	293 240	0				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent mitteseotud ettevõtte	78 785	73 585	5 200	0	Euro 6 kuu euribor +1,75%	EUR	2021-2023	12
Kapitalirendikohustised kokku	78 785	73 585	5 200	0				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent mitteseotud ettevõtte	48 772	23 317	25 455	0	Euro 6 kuu euribor +1,75%	EUR	2020-2023	12
Kapitalirendikohustised kokku	48 772	23 317	25 455	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	78 912	94 507
Kokku	78 912	94 507

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	50 989	96 599
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	137 172	496 672
Kokku	137 172	496 672

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	0	557

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	78 785	73 585	5 200	0				10
Laenukohustised kokku	78 785	73 585	5 200	0				
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	48 772	23 317	25 455	0				10
Muud laenukohustised								
Muud pikaajalised kohustused	356 083	302 072	54 011	0	3kuu Euribor+marginaal	EUR	2020-2022	
Muud laenukohustised kokku	356 083	302 072	54 011	0				
Laenukohustised kokku	404 855	325 389	79 466	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	33 745	33 745
Ehitised	178 761	198 432
Kokku	212 506	232 177

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	53 875	53 875	0	0	14
Võlad töövõtjatele	27 333	27 333	0	0	
Maksuvõlad	3 251 606	3 251 606	0	0	6
Muud võlad	0	0	0	0	15
Intressivõlad	0	0	0	0	
Saadud ettemaksed	607	607	0	0	
Muud saadud ettemaksed	607	607	0	0	
Kontsernikonto kohustis	0	0	0	0	28
Muud võlad	49 470	49 470	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 382 891	3 382 891			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	176 738	176 738	0	0	14
Võlad töövõtjatele	30 308	30 308	0	0	
Maksuvõlad	8 716 333	8 716 333	0	0	6
Muud võlad	3 392	3 392	0	0	15
Intressivõlad	3 392	3 392	0	0	
Saadud ettemaksed	141 648	141 648	0	0	
Muud saadud ettemaksed	141 648	141 648	0	0	
Kontsernikonto kohustis	534 357	534 357	0	0	28
Muud võlad	7 549	7 549	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 610 325	9 610 325	0	0	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Võlad tarnijatele - mitteseotud ettevõtted	50 133	106 336	
Võlad tarnijatele - seotud osapooled	3 742	70 402	28
Kokku võlad tarnijatele	53 875	176 738	

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	0	0	0	0
Intressivõlad - seotud osapooled	0	0	0	0
Kokku muud võlad	0	0	0	0

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	3 392	3 392	0	0
Intressivõlad - seotud osapooled	3 392	3 392	0	0
Kokku muud võlad	3 392	3 392	0	0

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tagab koos Jetcapital AS -ga kohustisi krediidasutusele. Garantiilepinguga on tagatud järgmised kohustised:

1. Jetoil AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud tähtajatu tuletistehingute raamlepingust Nordea Customer Contract for Derivative Transactions tulenevad Jetoil AS kohustised;
2. Jetoil AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud tähtajatu tuletistehingute raamlepingust Agreement for general terms and conditions of futures and options on futures tulenevad Jetoil AS kohustised;
3. Maardu Terminal AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud tähtajatu tuletistehingute raamlepingust Nordea Customer for Derivative Transactions tulenevad Maardu Terminal AS kohustised.

Garantii summa on 5 miljonit eurot ja tagamiskohustis kehtib tähtajatult.

Kontserniettevõtted Jetcapital AS ja Maardu Terminal AS tagavad garantiilepinguga võetud kohustised, mis tulenevad krediidasutuse ja AS JetCapital vahel sõlmitud pangagarantiide limiidilepingust. Garantii summa on 5 000 000 eurot ja garantii kehtib kuni 30.07.2021.

Kontserniettevõtted Jetcapital AS ja Maardu Terminal AS garanteerivad Jetoil AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud faktooringlepingust tulenevaid kohustisi. Garantii summa on 12 miljonit eurot. Garantiikirjast tulenev tagamiskohustis on kehtiv tähtajatult.

Kontserniettevõtted garanteerivad AS Jetoil liisinglepingutest tulenevaid kohustisi summas 178 922 eurot. Garantii kehtib kuni 16.04.2021.a.

Kontserniettevõtted tagavad solidaarselt esimesel nõudmisel JetCapital AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud laenulepingut garantii summas 885 850 eurot. Garantii on kehtiv kuni 25.03.2021.

Maardu Terminal AS on sõlminud Luminor Bank AS-ga Jetcapital AS, Jetoil AS ja Maardu Terminal AS kohustuste tagamiseks hüpoteegilepingu, mille järgselt on esimesele järjekohale asuv hüpoteek seotud kinnistule registriosa nr 3333102, aadress Lao tn 29, Maardu linn, Harju maakond summas kokku 4 793 374 eurot.

Lisa 17 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Varad	Kohustised	Varad
Avatud positsiooni turuväärtus	0	0	39 761
Tuletisinstrumendid kokku	0	0	39 761

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	741 370	741 370
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	7 413.70	7 413.70

Maardu Terminal AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 moodustas 5 764 666 eurot (31.12.2019: 5 913 530 eurot).

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2020.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018.ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1 152 933 eurot (31.12.2019: 1 182 706 eurot). Netodividendidena on võimalik välja maksta 4 611 733 eurot (31.12.2019: 4 730 824 eurot).

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	987 616	9 915 325
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 100	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	988 716	9 915 325
Kokku müügitulu	988 716	9 915 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuste käitlemise teenused	981 629	879 512
Mootorikütuste müük	0	9 035 813
Muu müük	7 087	0
Kokku müügitulu	988 716	9 915 325

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum valuutakursi muutustest	216	1 327	
Trahhid, viivised ja hüvitised	7 475	3 789	
Muud	141 768	1 291	
Kokku muud äritulud	149 459	6 407	

Real "Muud" kajastatakse tuluna aegunud kohustusi.

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	8 678 243
Energia	24 653	27 974
Elektrienergia	24 653	27 974
Valveteenus		
Mahutite hooldus	46 160	23 266
Kütuse analüüsid	28 795	31 835
Muud	66 450	51 991
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	166 058	8 813 309

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	557
Energia	1 403	1 775
Kütus	1 403	1 775
Mitmesugused bürookulud	13 918	19 480
Koolituskulud	1 607	195
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 626	2 025
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	27 012	7 654
Õigusabi teenus	17 492	10 065
IT tugiteenus ja arendus	4 553	6 440
Lepingulised teenused	12 000	24 293
Raamatupidamise ja audiitori teenus	26 160	23 820
Muud	30 059	3 052
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 830	99 356

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	205 637	221 442
Sotsiaalmaksud	69 140	74 484
Erisoodustus	1 608	764
Kokku tööjõukulud	276 385	296 690
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 786	7 201	
Muud ärikulud	2	2 639	
Kahjum põhivara müügist	307 354	0	8
Kokku muud ärikulud	311 142	9 840	

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu kapitalirendilt	6 036	14 550
Intressikulu - seotud osapooled	12 932	45 410
Kokku intressikulud	18 968	59 960

Lisa 26 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu - seotud osapooled	180 269	119 537
Intressitulu kapitalirendilt- seotud osapool	55 894	68 252
Kokku intressitulud	236 163	187 789

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	27 296	-407 183
Diskonteerimise kulu (-) tulu (+) - seotud osapool	0	10 147
Muud finantstulud - seotud osapool	0	0
Valuuta ostust-müügist tekkinud kasum (+) - seotud osapool	0	416 191
Valuuta ostust-müügist tekkinud kasum (+) - mitteseotud osapool	-39 761	39 761
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-12 465	58 916

Lisa 28 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Jetoil AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	JetCapital AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 127 694	2 002	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	8 724 909	2 391
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 220 353	0	3 531 206	62 419
Kontserni emaettevõtja	1 242 715	1 740	464 759	543 341

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	0	450 000	turutingimustel	EUR	2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja	850 000	400 000	turutingimustel	EUR	2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Konsolideerimisgrupi ettevõtja	430 000	430 000	turutingimustel	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	40 985	660 620	55 920	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	1 741 614	7 234 305
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	22 248	299 283	238 974

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	552 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	46 052	42 524

Ettevõtte arvestas 2020. aastal kasutada antud raha eest intressitulu 180 269 eurot (2019: 119 537 eurot) ja seotud osapoolle kapitalirendi tingimustel müüdud põhivaralt kapitalirendi intressitulu 55 894 eurot (2019: 68 252 eurot) lisa 27.

Intressikulu arvestati 2020.aastal kontsernikonto rahade kasutamise eest 12 932 eurot (2019: 45 410 eurot) lisa 25.

Nõuded seotud osapoolte vastu:

Ostjatelt laekumata arved seisuga 31.12.2020 on 2 186 226 eurot (31.12.2019: 8 917 937 eurot) lisa 4.

Intressinõuded seisuga 31.12.2020 on 341 925 eurot (31.12.2019: 209 028 eurot) lisa 7.

Kapitalirendi nõue seisuga 31.12.2020 on 325 832 eurot (31.12.2019: 366 704 eurot) lisa 7 ja 10 ja muu nõue seisuga 31.12.2020 on 2 960 803 eurot (31.12.2019: 2 001 229 eurot) lisa 7 ja lisa 3.

Laenu nõue seisuga 31.12.2020 775 976 eurot (31.12.2019: 1 225 976 eurot) lisa 7.

Kohustised seotud osapooltele:

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2020 on 3 742 eurot (31.12.2019: 70 402 eurot) lisa 14.

Muud võlad seisuga 31.12.2020 on 0 eurot (31.12.2019: 534 357 eurot) lisa 13.

Intressivõlad seisuga 31.12.2020 on 0 eurot (31.12.2019: 3 392 eurot) lisa 15.

Juhatuse liikmetele ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioonide või lahkumishüvitiste tasumist teenistuslepingute ennetähtaegsel lõpetamisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2021

Aktsiaselts Maardu Terminal (registrikood: 10725537) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANNES KÄGU	Juhatuse liige	16.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Maardu Terminal aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Maardu Terminal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Aktiaselts Maardu Terminal finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikauutetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 asjaomast vandeauditori aruannet.

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

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

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

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

16. juuli 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Maardu Terminal (registrikood: 10725537) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	16.07.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 913 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-148 864
Kokku	5 764 666
Katmine	
Kokku	5 764 666

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	987616	99.89%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1100	0.11%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393173
Telefon	+372 6096024
Faks	+372 6098445
E-posti aadress	info@maarduterminal.ee