

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts Maardu Terminal

registrikood: 10725537

tänavanimi ja maja number: Lao tn 29

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 6393173, +372 6096024

faks: +372 6098445

e-posti aadress: toomas@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 Aktsiakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Intressikulud	22
Lisa 25 Intressitulud	22
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 27 Seotud osapooled	22
Lisa 28 Ettevõtte likviidsus	24
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 osutatakse Maardus Lao tn 29 tegevuskohas, kus heledate kütuste laos kogumahuks on 18 000 m³ ja Tallinnas Nõlva tn 13 tegevuskohas, kus renditava laos kogumahuks on 40 000 m³.

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 terminali kliendid saavad kasutada iseteenindusbüroo (ITB) võimalusi oma terminali erinevates laorežiimides ladustatud kütuse laoseisu jälgimiseks ja tehingute tegemiseks.

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

Maardu Terminal AS investeerib veeldatud maagaasi (LNG) väikejaamade arendamisse Eestis ja teistes Balti riikides. 2018. aastal investeeriti 80,6 tuhat eurot (2017: 50,8 tuhat eurot) LNG jaama ehitusse. Sellega laiendame erinevate kütuseliikide kasutust ning aitame kaasa keskkonna säästlikuma energia kasutusele võtmisele.

Tegevuskeskkonna üldist mõju on andnud kütusehindade tõus ja rakenduvad aktsiisipoliitika muutused. Samas äritegevus ei olnud seotud majandusliku hooajalisusega ega tsüklilise majandustegevusega. Samuti ei kaasne Maardu Terminal AS majandustegevusega olulisi keskkonna ja sotsiaalseid mõjusid.

2018. aastal oli ettevõtte netokäive 30,68 miljonit eurot (2017: 22,43 miljonit eurot) ja kasum 65,13 tuhat eurot (2017: -311,12 tuhat eurot kahjumit).

2018. aastal töötas ettevõttes 10 töötajat (2017:10 töötajat). Töötajatele arvestati töötasu (koos sotsiaalmaksuga) 324,40 tuhat eurot (2017: 296,2 tuhat eurot) sh. juhatuse liikmele 55,35 tuhat eurot (2017:53,66 tuhat eurot).

Maardu Terminal AS juhatuses on üks liige.

Maardu Terminal AS finantssuhtarvud ja suhtarvude arvutamise metoodika:

	2018	2017
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%) = (müügitulu 2018-2017)/müügitulu 2017 x 100	36,82	31,63
Kasumi kasv (+), kahanemine (-) (%) = puhaskasum 2018-kahjum 2017) / kahjum 2017x100	120,94	-126,52
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (+), kahjum(-) / müügitulu x 100	0,21	-1,39
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised	0,94	0,99
ROE (%) = puhaskasum (+), kahjum (-) / omakapital x 100	1,02	-4,93
ROA (%) = puhaskasum (+),kahjum (-) / varad kokku x 100	0,43	-1,46

Toomas Randaru

Maardu Terminal AS
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 759	8 202	2
Nõuded ja ettemaksed	7 781 130	14 145 724	3
Varud	9 887	60 403	5
Kokku käibevarad	7 803 776	14 214 329	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 048 222	3 119 885	3
Materiaalsed põhivarad	4 206 799	3 963 532	8
Immateriaalsed põhivarad	47 459	56 620	9
Kokku põhivarad	7 302 480	7 140 037	
Kokku varad	15 106 256	21 354 366	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	237 756	230 673	12
Võlad ja ettemaksed	8 091 637	14 174 835	13
Kokku lühiajalised kohustised	8 329 393	14 405 508	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	404 227	641 355	12
Kokku pikaajalised kohustised	404 227	641 355	
Kokku kohustised	8 733 620	15 046 863	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	741 370	741 370	17
Kohustuslik reservkapital	74 138	74 138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 491 995	5 803 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 133	-311 120	
Kokku omakapital	6 372 636	6 307 503	
Kokku kohustised ja omakapital	15 106 256	21 354 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	30 683 873	22 426 168	18
Muud äritulud	49 713	65 779	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-29 923 658	-21 181 614	20
Mitmesugused tegevuskulud	-98 470	-99 006	21
Tööjõukulud	-325 048	-297 310	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-391 956	-378 042	8,9
Muud ärikulud	-23 506	-450	23
Ärikasum (kahjum)	-29 052	535 525	
Intressitulud	150 228	168 040	25
Intressikulud	-58 700	-66 184	24
Muud finantstulud ja -kulud	2 657	-948 501	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	65 133	-311 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 133	-311 120	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-29 052	535 525	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	391 955	378 042	8,9
Kokku korrigeerimised	391 955	378 042	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 493 791	-7 927 694	
Varude muutus	50 516	-554	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 346 940	5 080 640	
Kokku rahavood äritegevusest	2 560 270	-1 934 041	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-633 023	-153 433	8,9
Laekunud intressid	81 339	132 001	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-40 142	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	718 570	49 629	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	126 744	28 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 728 725	3 150 750	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-230 045	-215 698	
Makstud intressid	-59 272	-68 016	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 018 042	2 867 036	
Kokku rahavood	668 972	961 192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 202	28 378	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	668 972	961 192	
Valuutakursside muutuste mõju	-664 415	-981 368	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 759	8 202	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	741 370	74 138	5 803 115	6 618 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-311 120	-311 120
31.12.2017	741 370	74 138	5 491 995	6 307 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	65 133	65 133
31.12.2018	741 370	74 138	5 557 128	6 372 636

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Maardu Terminal 2018. 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 kohustused 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-, fuutur-, swap- või optsioonilepingud) 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 kuni 20% aastas;
masinad ja seadmed 15-25% aastas;
kontori inventar 15-30% aastas;
transpordivahendid 15-25% 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 kohustusena 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 tuletisinstrumentid, 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 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto	12 759	8 152
Raha teel	0	50
Kokku raha	12 759	8 202

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	7 020 691	7 020 691	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	7 020 691	7 020 691	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	110 626	110 626	0	0	6
Muud nõuded	3 521 268	473 046	3 048 222	0	7
Laenunõuded	775 976	0	775 976	0	
Intressinõuded	68 889	125	68 764	0	
Viitlaekumised	2 676 403	472 921	2 203 482	0	
Ettemaksed	136 625	136 625	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	352	352	0	0	
Muud makstud ettemaksed	136 273	136 273	0	0	
Muud nõuded - seotud osapool	40 142	40 142	0	0	27
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 829 352	7 781 130	3 048 222	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 424 744	13 424 744	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	13 424 744	13 424 744	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	219 982	219 982	0	0	6
Muud nõuded	3 567 221	447 336	3 119 885	0	7
Laenunõuded	452 145	0	452 145	0	
Viitlaekumised	3 115 076	447 336	2 667 740	0	
Ettemaksed	53 662	53 662	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	176	176	0	0	
Muud makstud ettemaksed	53 486	53 486	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 265 609	14 145 724	3 119 885	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	7 020 691	13 424 744	
Ostjatelt laekumata arved - mitteseotud ettevõtted	117 925	117 444	
ostjatelt laekumata arved - seotud osapooled	6 902 766	13 307 300	27
Kokku nõuded ostjate vastu	7 020 691	13 424 744	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	9 887	9 993
Ostetud kaubad müügiks	9 887	9 993
Ettemaksed varude eest	0	50 410
Ettemaksed varude eest	0	50 410
Kokku varud	9 887	60 403

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	101 907	0	2 765	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 264	0	6 387
Erisoodustuse tulumaks	0	66	0	149
Sotsiaalmaks	0	12 828	0	11 971
Kohustuslik kogumispension	0	653	0	613
Töötuskindlustusmaksed	0	777	0	704
Aktsiisimaks	0	2 450 904	0	10 896 739
Intress	0	18	0	16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	72	0	81
Ettemaksukonto jääk	8 719		217 217	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	110 626	2 472 582	219 982	10 916 660

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	775 976	0	775 976	0	0			
Laenunõuded - seotud osapool	775 976	0	775 976	0	15%	EUR	2020	27
Intressinõuded	68 889	125	68 764	0	0			
Intressinõuded - seotud osapool	68 889	125	68 764	0	0			27
Viitlaekumised	2 676 403	472 921	2 203 482	0	0			
Kapitalirendi nõue - seotud osapool	402 121	53 435	348 686	0	turutingimustel	EUR	2021	10,27
Muud nõuded - seotud osapool	2 274 282	419 486	1 854 796	0	turutingimustel	EUR	2021	27
Kokku muud nõuded	3 521 268	473 046	3 048 222	0				3

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	452 145	0	452 145	0				
Laenunõuded - seotud osapool	452 145	0	452 145	0	15%	EUR	2019	27
Viitlaekumised	3 115 076	447 336	2 667 740	0				
Kapitalirendi nõue - seotud osapool	453 618	51 497	402 121	0	turutingimustel	EUR	2021	10,27
Muud nõuded - seotud osapool	2 661 458	395 839	2 265 619	0	turutingimustel	EUR	2021	27
Kokku muud nõuded	3 567 221	447 336	3 119 885	0				3

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016								
Soetusmaksumus	33 745	3 192 476	3 661 902	3 661 902	32 822	0	0	6 920 945
Akumuleeritud kulum	0	-2 087 212	-693 505	-693 505	-30 360	0	0	-2 811 077
Jääkmaksumus	33 745	1 105 264	2 968 397	2 968 397	2 462	0	0	4 109 868
Ostud ja parendused	0	36 110	134 500	134 500	2 081	49 989	49 989	222 680
Amortisatsioonikulu	0	-153 859	-213 089	-213 089	-2 068	0	0	-369 016
31.12.2017								
Soetusmaksumus	33 745	3 228 586	3 796 402	3 796 402	34 903	49 989	49 989	7 143 625
Akumuleeritud kulum	0	-2 241 071	-906 594	-906 594	-32 428	0	0	-3 180 093
Jääkmaksumus	33 745	987 515	2 889 808	2 889 808	2 475	49 989	49 989	3 963 532
Ostud ja parendused		24 316	601 746	601 746	0	0	0	626 062
Amortisatsioonikulu		-154 721	-226 795	-226 795	-1 279	0	0	-382 795
31.12.2018								
Soetusmaksumus	33 745	3 252 902	4 398 148	4 398 148	34 903	49 989	49 989	7 769 687
Akumuleeritud kulum	0	-2 395 792	-1 133 389	-1 133 389	-33 707	0	0	-3 562 888
Jääkmaksumus	33 745	857 110	3 264 759	3 264 759	1 196	49 989	49 989	4 206 799

2018. aastal tasuti materiaalse põhivara eest 633 023 eurot (2017: 147 508 eurot).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	85 686	85 686
Akumuleeritud kulum	-25 965	-25 965
Jääkmaksumus	59 721	59 721
Ostud ja parendused	5 925	5 925
Amortisatsioonikulu	-9 026	-9 026
31.12.2017		
Soetusmaksumus	91 611	91 611
Akumuleeritud kulum	-34 991	-34 991
Jääkmaksumus	56 620	56 620
Amortisatsioonikulu	-9 161	-9 161
31.12.2018		
Soetusmaksumus	91 611	91 611
Akumuleeritud kulum	-44 152	-44 152
Jääkmaksumus	47 459	47 459

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seotud ettevõtte	402 121	53 435	348 686	0	turutingimustel	EUR	28.09.2021	7
Kapitalirendinõuded kokku	402 121	53 435	348 686	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Seotud ettevõtte	453 618	51 497	402 121	0	turutingimustel	EUR	28.09.2021	7
Kapitalirendinõuded kokku	453 618	51 497	402 121	0				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent mitteseotud ettevõtte	71 816	23 665	48 151	0	turutingimustel	EUR	2021-2022	
Kapitalirendikohustised kokku	71 816	23 665	48 151	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirent mitteseotud ettevõtte	93 913	22 718	71 195	0	turutingimustel	EUR	2021-2022	
Kapitalirendikohustised kokku	93 913	22 718	71 195	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	108 475	123 915
Kokku	108 475	123 915

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	18 694	12 906
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	16 224
1-5 aasta jooksul	0	64 896
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	78 127	87 597
Kokku	78 127	87 597

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	4 119	2 315

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	71 816	23 665	48 151	0			
Muud laenukohustised							
Muud pikaajalised kohustused	570 167	214 091	356 076	0	3kuu Euribor+marginaal	EUR	2019-2022
Muud laenukohustised kokku	570 167	214 091	356 076	0			
Laenukohustised kokku	641 983	237 756	404 227	0			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	93 913	22 718	71 195	0			
Muud laenukohustised							
Muud pikaajalised kohustused	778 115	207 955	570 160	0	3kuu Euribor+marginaal	EUR	2018-2022
Muud laenukohustised kokku	778 115	207 955	570 160	0			
Laenukohustised kokku	872 028	230 673	641 355	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	33 745	33 745
Ehitised	217 254	230 016
Kokku	250 999	263 761

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 470 899	4 470 899	0	0	14
Võlad töövõtjatele	33 364	33 364	0	0	
Maksuvõlad	2 472 582	2 472 582	0	0	6
Muud võlad	3 503	3 503	0	0	15
Intressivõlad	3 503	3 503	0	0	
Saadud ettemaksed	141 648	141 648	0	0	
Muud saadud ettemaksed	141 648	141 648	0	0	
Kontsernikonto kohustus	962 168	962 168	0	0	27
Muud võlad	7 473	7 473	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 091 637	8 091 637	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	340 404	340 404	0	0	14
Võlad töövõtjatele	30 808	30 808	0	0	
Maksuvõlad	10 916 660	10 916 660	0	0	6
Muud võlad	4 076	4 076	0	0	15
Intressivõlad	4 076	4 076	0	0	
Saadud ettemaksed	172 310	172 310	0	0	
Muud saadud ettemaksed	172 310	172 310	0	0	
Muud võlad	19 684	19 684	0	0	
Kontsernikonto kohustus - seotud ettevõtted	2 690 893	2 690 893	0	0	27
Kokku võlad ja ettemaksed	14 174 835	14 174 835	0	0	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Võlad tarnijatele - mitteseotud ettevõtted	4 426 770	275 711	
Võlad tarnijatele - seotud osapooled	44 129	64 693	27
Kokku võlad tarnijatele	4 470 899	340 404	13

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	3 503	3 503	0	0	
Intressivõlad - seotud osapooled	3 503	3 503	0	0	
Kokku muud võlad	3 503	3 503	0	0	27

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	4 076	4 076	0	0	
Intressivõlad - seotud osapooled	4 076	4 076	0	0	
Kokku muud võlad	4 076	4 076	0	0	27

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tagab koos teiste kontserniettevõtetega kohustusi krediitiasutusele. Garantiilepinguga on tagatud järgmised kohustused:

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

Garantii summa on 5 miljonit eurot ja tagamiskohustus kehtib tähtajatult.

Kontserniettevõtted tagavad garantiilepinguga võetud kohustused, mis tulenevad krediitiasutuse ja AS JetCapital vahel sõlmitud pangagarantiide limiidilepingust. Garantii summa on 3 060 000 eurot ja garantii kehtib kuni 01.04.2021.

Kontserniettevõtted tagavad garantiilepinguga võetud kohustust:

1. Krediitiasutuse ja AS JetCapital vahel sõlmitud laenulepingust, mis on seotud Laenusaja kontsernikonto peakontoga, tulenevad AS JetCapital maksekohustused.

Garantii summa on 4 500 000 eurot ja garantii kehtib tähtajatult.

Kontserniettevõtted garanteerivad Jetoil AS ja krediitiasutuse vahel sõlmitud faktooringlepingust tulenevaid kohustusi. Garantii summa on 12 miljonit eurot. Garantiikirjast tulenev tagamiskohustus on kehtiv tähtajatult.

Kontserniettevõtted garanteerivad AS Jetoil liisinglepingutest tulenevaid kohustusi summas 178 922 eurot. Garantii kehtib kuni 16.04.2021.a. Kontserniettevõtted tagavad solidaarselt esimesel nõudmisel JetCapital AS ja krediitiasutuse vahel sõlmitud laenulepingut garantii summas 1 714 290 eurot.

Kontserniettevõtted tagavad solidaarselt panga ja JetGas OÜ vahel sõlmitud laenulepingut summas 650 000 eurot. Garantii on kehtiv kuni 31.03.2021.

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	741 370	741 370
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	7 413.70	7 413.70

Maardu Terminal AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 5 557 128 eurot (31.12.2017: 5 491 995 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 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1 111 426 eurot (31.12.2017: 1 098 399 eurot). Netodividendidena on võimalik välja maksta 4 445 702 eurot (31.12.2017: 4 393 596 eurot).

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 683 873	22 426 168
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 683 873	22 426 168
Kokku müügitulu	30 683 873	22 426 168
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuste käitlemise teenused	1 040 843	1 266 399
Mootorikütuste müük	29 643 030	21 159 769
Kokku müügitulu	30 683 873	22 426 168

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	12 700	61 086
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 907	4 693
Muud	22 106	0
Kokku muud äritulud	49 713	65 779

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	29 615 022	20 743 367
Energia	30 378	28 591
Elektrienergia	30 378	28 591
Valveteenus	7 198	6 652
Mahutite hooldus	12 944	25 286
Kütuse analüüsid	41 441	46 916
Muud	216 675	330 802
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	29 923 658	21 181 614

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	2 279	2 315
Energia	1 826	1 573
Kütus	1 826	1 573
Mitmesugused bürookulud	29 561	35 588
Koolituskulud	1 027	465
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	2 025
Õigusabi teenus	11 850	9 189
IT tugiteenus ja arendus	5 947	4 255
Lepingulised teenused	45 980	43 596
Kokku mitmesugused tegevuskulud	98 470	99 006

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	242 820	221 625
Sotsiaalmaksud	81 546	74 586
Erisoodustus	682	1 099
Kokku tööjõukulud	325 048	297 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	10
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 125	160
Muud ärikulud	16 381	290
Kokku muud ärikulud	23 506	450

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	21 736	26 685	
Intressikulu - seotud osapooled	36 964	39 499	27
Kokku intressikulud	58 700	66 184	

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Intressitulu kapitalirendilt	80 975	113 244	27
Intressitulu - seotud osapooled	69 250	54 796	27
Intressitulu - mitteseotud osapool	3	0	
Kokku intressitulud	150 228	168 040	

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-664 521	-981 174	
Tuletistehingute tulem	639 655	32 673	
Diskonteerimise kulu - seotud osapool	-32 320	0	27
Muud finantstulud - seotud osapool	59 843	0	27
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 657	-948 501	

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	JetCapital AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	125	971 263	0	2 700 128
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 918 612	185	13 301 693	175
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 545 439	38 352	3 572 828	59 359

2018	Antud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Antud laen	323 831

2017	Antud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laen	452 145

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	54 320	0	51 600	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 689	30 142 584	1 511	17 992 403
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 025 720	75 080	1 569 436	4 900 288

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	55 348	53 663

Ettevõtte arvestas 2018. aastal kasutada antud raha eest intressitulu 68 764 eurot (2017: 54 796 eurot) ja seotud osapoolle kapitalitendi tingimustel müüdud põhivaralt kapitalirendi intressitulu 80 975 eurot (2017: 113 244 eurot) lisa 25. Kapitalirendi korras müüdud varalt teeniti 2018. aastal finantstulu 59 843 eurot (2017: 0 eurot) lisa 26.

Intressikulu arvestati 2018.aastal kontsernikonto rahade kasutamise eest 36 964 eurot (2017: 39 499 eurot) lisa 24 ja intressitulu 486 eurot (2017:0 eurot) lisa 25.

Nõude diskonteerimiselt teenis ettevõtte 2018. aasta finantskulu 32 320 eurot (2017: 0 eurot) lisa 26.

Ettevõtte tasus teisele konsolideerimisgrupi ettevõttele valuutatehingute eest 45 963 dollarit (2017: 12 387 eurot) ja nendest tehingutest laekus 0 eurot (2017: laekus 14 322 dollarit).

Nõuded seotud osapoolte vastu:

Ostjatelt laekumata arved seisuga 31.12.2018 on 6 902 766 eurot (31.12.2017: 13 307 300 eurot) lisa 4.

Intressinõuded seisuga 31.12.2018 on 68 889 eurot (31.12.2017: 0 eurot) lisa 7.

Kapitalirendi nõue seisuga 31.12.2018 on 402 121 eurot (31.12.2017: 453 618 eurot) lisa 7 ja 10 ja muu nõue seisuga 31.12.2018 on 2 314 424 eurot (31.12.2017: 2 661 458 eurot) lisa 7 ja lisa 3.

Laenu nõue seisuga 31.12.2018 775 976 eurot (31.12.2017: 452 145 eurot) lisa 7.

Kohustised seotud osapooltele:

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2018 on 44 129 eurot (31.12.2017: 64 693 eurot) lisa 14.

Muud võlad seisuga 31.12.2018 on 962 168 eurot (31.12.2017: 2 690 893 eurot) lisa 13.

Intressivõlad seisuga 31.12.2018 on 3 503 eurot (31.12.2017: 4 076 eurot) lisa 15.

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

Lisa 28 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2018 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 525,6 tuhande euro võrra (31.12.2017: 191,2 tuhande euro võrra). Kuivõrd igapäevase majandustegevuse rahavood katavad ettevõtte jooksvaid kulutusi, on juhatus seisukohal, et Maardu Terminal AS -il aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme pole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

Aktsiaselts Maardu Terminal (registrikood: 10725537) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS RANDARU	Juhatuse liige	28.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Maardu Terminal aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Maardu Terminal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub reaalstiik 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 raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud 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 auditiprotseduuriid 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, vääresitiste 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 arvamust. 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 muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

03.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Maardu Terminal (registrikood: 10725537) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	03.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 491 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	65 133
Kokku	5 557 128
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 557 128
Kokku	5 557 128

2017 majandusaasta kasum summas 65 123 EUR jätta eelmiste perioodide kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	29643030	96.61%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	1040843	3.39%	Ei

Sidevahendid

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