

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** AS Tallinna Terminal

**registrikood:** 10743363

**postiaadress:** Harju maakond, Maardu linn, Üleoru tn 1

**postisihthnumber:** 74114

**telefon:** +372 6005043

**faks:** +372 6005042

**e-posti aadress:** info@terminaloil.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 Raha                                 | 12 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 13 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 14 |
| Lisa 5 Varud                                | 14 |
| Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 14 |
| Lisa 7 Materiaalsed põhivarad               | 15 |
| Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad             | 16 |
| Lisa 9 Kapitalirent                         | 16 |
| Lisa 10 Laenukohustised                     | 18 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                 | 19 |
| Lisa 12 Võlad tarnijatele                   | 19 |
| Lisa 13 Võlad töövõtjatele                  | 19 |
| Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 20 |
| Lisa 15 Aktsiakapital                       | 20 |
| Lisa 16 Müügitulu                           | 20 |
| Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 21 |
| Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud           | 21 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                         | 22 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                    | 22 |
| Aruande allkirjad                           | 24 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 25 |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

2023 aasta 11.jaanuaril sõlmiti Tallinna Terminal AS (ühendav ühing) ja Terminal Oil OÜ (ühendatav ühing) vahel ühinemisleping, mille tulemusena tütarettevõtte (Tallinna Terminal AS) ning emaettevõtte (ühendatav ühing) liideti ning Tallinna Terminal AS muutus Terminal Oil OÜ õigusjärglaseks. Ühendatava ühingu (Terminal Oil OÜ) vara s.h õigused ja kohustused läksid tervikuna üle Ühendavale ühingule (Tallinna Terminal AS). Ühinemise järgselt jätkab Ühendav ühing tegevust äriühing Tallinna Terminal AS nime all. Ühendava ühingu aktsiakapitali suurust ühinemisel ei muudeta. Ühinemise bilansi päev ehk aeg, millest alates Ühendatava ühingu tehingud loetakse tehtuks Ühendava ühingu arvel on 31.12.2022.a.

Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on heledate naftasaaduste käitlemine ja hoiustamine aktsiisi, tolli- ja kommertsalaos.

Naftasaaduste käitlemine toimub Eesti siseturule suunatud ühes kõige kaasaegsemas hoiukohas, mis omab aktsiisilaopidaja registreeringut, vedelkütuse müügiluba ja mahutiparki, kogumahuga 29 000 m<sup>3</sup>. Peamisteks käideldavateks naftasaadusteks on: autobensiinid 95; 98, diislikütused, erimärgistatud diislikütus ja lennukipetrool JET A1. Naftasaaduste vastuvõtmist, hoiustamist ja väljastuse kontrolli ning juhtimist teostatakse automaatika abil.

AS Tallinna Terminal kuulub Eesti suurimate maksumaksjate hulka. AS Tallinna Terminal on Eesti Transpordikütuste Ühingu liige.

### Tulud, kulud ja kasum

AS Tallinna Terminal ei tegele 2023. aastast enam kütuse hulgimüügiga vaid tegeleb ainult kütusekäitlemise- ja hoiustamisega ning seetõttu on kahanenud ettevõtte müügitulu.

2023. aastal moodustas AS Tallinna Terminali müügitulu 2 278 tuhat eurot ja puhaskasum 689 tuhat eurot. Aktsiislaopidajana koguti riigile kütuseaktsiise 24 575 tuhat eurot.

### Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

|                                      | 2023   | 2022  |
|--------------------------------------|--------|-------|
| Müügitulu kasv (%)                   | -90,6% | 62,5% |
| Puhasrentaablus (%)                  | 30%    | 2%    |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,1%   | 0,8   |
| ROA (%)                              | 6,3%   | 3,8%  |
| ROE (%)                              | 15,2%  | 12,7% |

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv =  $(2023 \text{ müügitulu} - 2022 \text{ müügitulu}) / 2022 \text{ müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus =  $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja =  $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

## **Olulised keskkonna-ja sotsiaalsed mõjud**

AS Tallinna Terminal kuulub B-kategooria riskigrupiga ettevõtete hulka ja kannab oma tegevuses olulist keskkonnastutust. Meie keskkonnapoliitika rajaneb ettevaatus-ja ennetusprintsibil, mille õiguslik alus koos eesmärkidega on säilitada keskkonna kvaliteet, kaitsta inimeste tervist ning tagada loodusvarade mõistlik kasutamine. Terminalis toimub pidev ohtude ennetamise ning ettevaatusabinõude protsesside täiendamine. Käesoleval aastal planeerime koostöös Päästeameti Põhja päästkeskusega viia läbi järjekordne häireõppus.

Tööandjana oleme üheks olulisemaks sihiks võtnud töötajate töövälise tegevuse edendamise. Selle eesmärgi saavutamiseks oleme koos Terminal Oil grupiga võtnud kasutusele lojaalsusprogrammid Stebby - Baltikumi suurima heaoluteenuste platvormi ja Confido.

## **Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk**

Arveldused AS Tallinna Terminal hankijatega ja hoiuteenuse ostjatega toimuvad eurodes. Seetõttu ei mõjuta valuutade kursi muutused äriühingu tegevust.

## **Krediidirisk**

Krediidiriskide käsitlemise võtmeteguriks on informatsioon tulevases või olemasolevast partnerist ja tema põhjalikust tundmisest. Krediidiriski aitab tuvastada ettevõtte krediitdivõimekuse raport, mis annab ajakohase ülevaate ettevõtte krediitdivõimest ning finantsseisukorrast.

Tallinna Terminal AS klientide krediitdivõimet ning võlgnevusi jälgitakse igapäevaselt ja vajadusel rakendatakse täiendavaid meetmeid (näiteks ettemaksuarved).

## **Investeeringud**

2023. aastal investeeriti büroohoone külastajate jaoks eraldi sissesõidu tee ja sõiduautode parkla ehitusse. Kaasajastati autolaadimisestakaadi (APY süsteemiga) pealelaadimisprogrammi FIMS. Lisaks investeeriti mahutipargi tehniliste süsteemide parendamiseks. 2023. aasta investeeringute soetus oli 179 tuhat eurot.

## **Tulevikuplaanid**

AS Tallinna Terminal planeerib 2024 aastal ehitada välja diislikütuse erimärgistamise doseerimissüsteemi. Põhitegevusalana jätkab äriühing hoiuteenuse osutamist. Meie kliendid selles valdkonnas on AS Eesti Varude Keskus, OÜ Orlen Eesti, AS Terminal jt.

2022. aasta veebruaris alanud Ukraina sõja majanduslik mõju on olnud kaudne ning majandustegevusele olulist negatiivset mõju ei avaldanud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023        | 31.12.2022        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 10 284            | 464 759           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 398 298         | 3 582 716         | 3       |
| Varud                                        | 29 117            | 17 161            | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>3 437 699</b>  | <b>4 064 636</b>  |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 30 000            | 35 000            | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 7 461 627         | 8 583 943         | 7       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 90 297            | 86 734            | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>7 581 924</b>  | <b>8 705 677</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>11 019 623</b> | <b>12 770 313</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 686 024           | 1 690 278         | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 534 017         | 3 296 613         | 6, 11   |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>3 220 041</b>  | <b>4 986 891</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 3 253 820         | 3 927 040         | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>3 253 820</b>  | <b>3 927 040</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>6 473 861</b>  | <b>8 913 931</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 127 800           | 127 800           | 15      |
| Ülekurss                                     | 57 520            | 57 520            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 12 782            | 12 782            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 658 280         | 3 169 631         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 689 380           | 488 649           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>4 545 762</b>  | <b>3 856 382</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>11 019 623</b> | <b>12 770 313</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 278 381      | 24 278 632     | 16      |
| Muud äritulud                               | 2 559          | 16             |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -101 863       | -22 245 274    | 17      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -293 230       | -328 664       | 18      |
| Tööjõukulud                                 | -460 688       | -479 864       | 19      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -345 507       | -488 911       | 7, 8    |
| Muud ärikulud                               | -85 605        | -19            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>994 047</b> | <b>735 916</b> |         |
| Intressitulud                               | 1 025          | 987            |         |
| Intressikulud                               | -305 672       | -246 373       |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -20            | -1 881         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>689 380</b> | <b>488 649</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>689 380</b> | <b>488 649</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2023            | 2022            | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 994 047         | 735 916         |         |
| Korrigeerimised                                                 |                 |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 345 507         | 488 911         | 7, 8    |
| Muud korrigeerimised                                            | 0               | 16              |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>345 507</b>  | <b>488 927</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | -734 070        | 58 995          | 3       |
| Varude muutus                                                   | -11 956         | -6 714          | 5       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -762 596        | -521 001        | 11      |
| Laekunud intressid                                              | 1 089           | 86              |         |
| Makstud intressid                                               | -4 310          | -26 827         |         |
| Muud rahavood äritegevusest                                     | 0               | -3 205          |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>-172 289</b> | <b>726 177</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                 |                 |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -174 458        | -360 884        | 7, 8    |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 0               | 197 035         | 7       |
| Antud laenud                                                    | 0               | -270 000        |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 0               | 73 000          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-174 458</b> | <b>-360 849</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                 |                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | 0               | -25 000         | 10      |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -19 322         | -193 777        | 9       |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                        | -88 406         | 45 920          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-107 728</b> | <b>-172 857</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>-454 475</b> | <b>192 471</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 464 759         | 272 288         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>-454 475</b> | <b>192 471</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 10 284          | 464 759         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |          |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-------------------------------|----------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Ülekurss | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2021</b>              | 127 800                       | 57 520   | 12 782                       | 3 169 631                   | 3 367 733 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |          |                              | 488 649                     | 488 649   |
| <b>31.12.2022</b>              | 127 800                       | 57 520   | 12 782                       | 3 658 280                   | 3 856 382 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                               |          |                              | 689 380                     | 689 380   |
| <b>31.12.2023</b>              | 127 800                       | 57 520   | 12 782                       | 4 347 660                   | 4 545 762 |

Täpsem informatsioon aktsiikapitali kohta on toodud lisas 15.



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Tallinna Terminal AS 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Tallinna Terminal AS on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.  
Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas). Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

**Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted**

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-10%
- Tootmiseadmed ja masinad 2-20%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetava väärtuseni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 10-20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-20%

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügiikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara

bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

**Rendid**

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

**Ettevõtte kui rentnik**

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**Ettevõtte kui rendileandja**

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

**Finantskohustised**

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

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

**Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuavad varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest ja kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille:

- (a) realiseerumine ei ole tõenäoline või
- (b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Informatsioon tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

**Kohustuslik reservkapital**

Tallinna Terminal AS reservkapital moodustab 10% ettevõtte osakapitalist (nagu seda nõuab Tallinna Terminal AS põhikirj).

**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

**Kulud**

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

### Maksustamine

#### Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatud dividendide maksimisele füüsilisele isikule kuulub kinnipidamisele tulumaks määraga 7%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale. AS-ga Tallinna Terminal seotud osapoolteks on juhatuse liikmed ja nende lähedased isikud (kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, nt abikaasa, elukaaslane või laps) ning nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2023    | 31.12.2022     |
|-------------------|---------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 8 013         | 462 488        |
| Sularaha kassas   | 2 271         | 2 271          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>10 284</b> | <b>464 759</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2023       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |              | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta  |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 3 424 345        | 3 394 345                         | 25 000              | 5 000        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved         | 3 433 390        | 3 403 390                         | 25 000              | 5 000        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -9 045           | -9 045                            |                     |              |         |
| Muud nõuded                       | 849              | 849                               |                     |              |         |
| Intressinõuded                    | 849              | 849                               |                     |              |         |
| Ettemaksed                        | 2 637            | 2 637                             |                     |              |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 2 637            | 2 637                             |                     |              |         |
| Mujal väljatoomata nõuded         | 467              | 467                               |                     |              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 428 298</b> | <b>3 398 298</b>                  | <b>25 000</b>       | <b>5 000</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2022       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |               | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta   |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 3 607 459        | 3 572 459                         | 25 000              | 10 000        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 618 098        | 3 583 098                         | 25 000              | 10 000        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -10 639          | -10 639                           |                     |               |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 194              | 194                               |                     |               | 6       |
| Muud nõuded                        | 913              | 913                               |                     |               |         |
| Intressinõuded                     | 913              | 913                               |                     |               |         |
| Ettemaksed                         | 5 636            | 5 636                             |                     |               |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 5 636            | 5 636                             |                     |               |         |
| Mujal väljatoomata nõuded          | 3 514            | 3 514                             |                     |               |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 617 716</b> | <b>3 582 716</b>                  | <b>25 000</b>       | <b>10 000</b> |         |

Aastatel 2022 ja 2023 ei ole olnud nõuete allahindamisi.

Andmed seotud osapooltele esitatud nõuete kohta on avalikustatud lisas 20.

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>             | <b>3 433 390</b> | <b>3 618 098</b> |         |
| Laekumata arved laoteenuste eest             | 144 109          | 102 139          |         |
| Laekumata arved aktsiiside ja varumakse eest | 3 228 598        | 2 422 132        |         |
| Laekumata arved kütuse eest                  | 15 871           | 1 044 681        |         |
| Laekumata arved muu teenuste eest            | 4 812            | 4 146            |         |
| Muud ostjad                                  | 40 000           | 45 000           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded              | -9 045           | -10 639          |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>            | <b>3 424 345</b> | <b>3 607 459</b> | 3       |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                             | 31.12.2023    | 31.12.2022    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b> | <b>29 117</b> | <b>17 161</b> |
| <b>Kokku varud</b>          | <b>29 117</b> | <b>17 161</b> |

Varusid ei ole allahinnatud ei 2023, ega ka 2022. aastal.

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023       | 31.12.2022 |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------|------------------|
|                                               | Maksuvõlg        | Ettemaks   | Maksuvõlg        |
| Ettevõtte tulumaks                            | 6 659            | 0          | 4                |
| Käibemaks                                     | 26 929           | 0          | 37 342           |
| Üksikisiku tulumaks                           | 5 037            | 0          | 5 812            |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 20               | 0          | 434              |
| Sotsiaalmaks                                  | 8 577            | 0          | 10 895           |
| Kohustuslik kogumispension                    | 249              | 0          | 377              |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 604              | 0          | 721              |
| Aktsiisimaks                                  | 2 369 014        | 0          | 2 388 844        |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 40               | 0          | 63               |
| Ettemaksukonto jääk                           |                  | 194        |                  |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>2 417 129</b> | <b>194</b> | <b>2 444 492</b> |

Viide: lisa 11.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

|                                           |         |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    | Kokku      |
|-------------------------------------------|---------|------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                                           | Maa     | Ehitised   |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad |                      |            | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                                           |         |            | Transportivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             | Lõpetamata projektid | Ettemaksed |                                    |            |
| 31.12.2021                                |         |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 333 571 | 8 541 695  | 1 127 067          | 23 553                     | 1 818 845               | 2 969 465          | 36 946                      | 174 063              | 1 500      | 175 563                            | 12 057 240 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -1 488 212 | -122 619           | -12 607                    | -959 121                | -1 094 347         | -4 729                      | 0                    | 0          | 0                                  | -2 587 288 |
| Jääkmaksumus                              | 333 571 | 7 053 483  | 1 004 448          | 10 946                     | 859 724                 | 1 875 118          | 32 217                      | 174 063              | 1 500      | 175 563                            | 9 469 952  |
|                                           |         |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       | 0       | 0          | 27 349             | 5 119                      | 297 847                 | 330 315            | 4 602                       | 47 452               | 6 550      | 54 002                             | 388 919    |
| Amortisatsioonikulu                       | 0       | -228 077   | -114 555           | -3 816                     | -104 984                | -223 355           | -6 873                      | 0                    | 0          | 0                                  | -458 305   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   | 0       | -743 865   | -11 403            | 0                          | -56 125                 | -67 528            | 0                           | 0                    | 0          | 0                                  | -811 393   |
| Ümberliigitamised                         | 0       | 204 070    | 0                  | 0                          | 0                       | 0                  | 0                           | -204 070             | 0          | -204 070                           | 0          |
| Muud muutused                             | 0       | 0          | 0                  | 0                          | -3 730                  | -3 730             | 0                           | 0                    | -1 500     | -1 500                             | -5 230     |
|                                           |         |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2022                                |         |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 333 571 | 7 964 126  | 1 139 216          | 27 343                     | 2 027 050               | 3 193 609          | 41 548                      | 17 445               | 6 550      | 23 995                             | 11 556 849 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -1 678 515 | -233 377           | -15 094                    | -1 034 318              | -1 282 789         | -11 602                     | 0                    | 0          | 0                                  | -2 972 906 |
| Jääkmaksumus                              | 333 571 | 6 285 611  | 905 839            | 12 249                     | 992 732                 | 1 910 820          | 29 946                      | 17 445               | 6 550      | 23 995                             | 8 583 943  |
|                                           |         |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                       |         | 36 765     | 0                  | 0                          | 79 312                  | 79 312             | 1 499                       | 25 632               |            | 25 632                             | 143 208    |
| Amortisatsioonikulu                       | 0       | -219 129   | -6 477             | -4 439                     | -71 497                 | -82 413            | -7 197                      |                      |            |                                    | -308 739   |
| Müügid (jääkmaksumuses)                   |         |            | -880 669           |                            | -67 035                 | -947 704           |                             |                      |            |                                    | -947 704   |
| Ümberliigitamised                         |         | 1 750      |                    |                            | 8 364                   | 8 364              |                             | -17 445              | -1 750     | -19 195                            | -9 081     |
| Ümberliigitamised lõpetamata projektidest |         | 1 750      |                    |                            | 17 445                  | 17 445             |                             | -17 445              | -1 750     | -19 195                            |            |
| Muud ümberliigitamised                    |         |            |                    |                            | -9 081                  | -9 081             |                             |                      |            |                                    | -9 081     |
|                                           |         |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| 31.12.2023                                |         |            |                    |                            |                         |                    |                             |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                            | 333 571 | 8 002 641  | 30 656             | 26 512                     | 2 005 606               | 2 062 774          | 43 047                      | 25 632               | 4 800      | 30 432                             | 10 472 465 |
| Akumuleeritud kulum                       | 0       | -1 897 644 | -11 963            | -18 702                    | -1 063 730              | -1 094 395         | -18 799                     | 0                    | 0          | 0                                  | -3 010 838 |
| Jääkmaksumus                              | 333 571 | 6 104 997  | 18 693             | 7 810                      | 941 876                 | 968 379            | 24 248                      | 25 632               | 4 800      | 30 432                             | 7 461 627  |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                         | 2023           | 2022           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Ehitised                |                | 743 865        |
| Masinad ja seadmed      | 947 704        | 67 528         |
| Transportivahendid      | 880 669        | 11 403         |
| Muud masinad ja seadmed | 67 035         | 56 125         |
| <b>Kokku</b>            | <b>947 704</b> | <b>811 393</b> |

2023. aastal kanti maha materiaalsed põhivara soetusmaksumuses 30 228 eurot (jääkväärtus 9 081 eurot).

2022. aastal kanti maha materiaalsed põhivara soetusmaksumusega 6 767 eurot (jääkväärtus 3 730 eurot).

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                         |                |                |                               | Kokku          |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|                         | Firmaväärtus   | Arvutitarkvara | Muud immateriaalsed põhivarad |                |
| <b>31.12.2021</b>       |                |                |                               |                |
| Soetusmaksumus          | 127 653        | 14 822         | 2 976                         | 145 451        |
| Akumuleeritud kulum     | -24 707        | -4 389         | -686                          | -29 782        |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>102 946</b> | <b>10 433</b>  | <b>2 290</b>                  | <b>115 669</b> |
|                         |                |                |                               |                |
| Amortisatsioonikulu     | -25 531        | -1 114         | -229                          | -26 874        |
| Müügid (jääkmaksumuses) | 0              | 0              | -2 061                        | -2 061         |
| <b>31.12.2022</b>       |                |                |                               |                |
| Soetusmaksumus          | 127 653        | 14 822         | 681                           | 143 156        |
| Akumuleeritud kulum     | -50 238        | -5 503         | -681                          | -56 422        |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>77 415</b>  | <b>9 319</b>   | <b>0</b>                      | <b>86 734</b>  |
|                         |                |                |                               |                |
| Ostud ja parendused     |                | 31 250         |                               | 31 250         |
| Amortisatsioonikulu     | -25 531        | -2 156         | 0                             | -27 687        |
| <b>31.12.2023</b>       |                |                |                               |                |
| Soetusmaksumus          | 127 653        | 46 072         | 681                           | 174 406        |
| Akumuleeritud kulum     | -75 769        | -7 659         | -681                          | -84 109        |
| <b>Jääkmaksumus</b>     | <b>51 884</b>  | <b>38 413</b>  | <b>0</b>                      | <b>90 297</b>  |

| Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades |          |              |
|-----------------------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                           | 2023     | 2022         |
| Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid         | 0        | 2 060        |
| <b>Kokku</b>                                              | <b>0</b> | <b>2 060</b> |

2023. aastal ei tehtud immateriaalse põhivara mahakandmisi.

2022. aastal ei tehtud immateriaalse põhivara mahakandmisi.

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik



|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| 2103010-1                            | 1 589      | 1 050                             | 539                 | 3,6%         | EUR         | 30.06.2025  |         |
| 2103010-2                            | 444        | 293                               | 151                 | 3,6%         | EUR         | 30.06.2025  |         |
| 2103010-3                            | 556        | 272                               | 284                 | 4,4%         | EUR         | 31.12.2025  |         |
| 2103010-4                            | 3 047      | 1 461                             | 1 586               | 8,29%        | EUR         | 31.12.2025  |         |
| 2103010-5                            | 4 605      | 2 208                             | 2 397               | 8,29%        | EUR         | 31.12.2025  |         |
| 2205017-1                            | 968        | 369                               | 599                 | 6,38%        | EUR         | 30.06.2026  |         |
| 2205017-2                            | 1 745      | 599                               | 1 146               | 6,38%        | EUR         | 30.09.2026  |         |
| 2205017-3                            | 716        | 224                               | 492                 | 6,38%        | EUR         | 31.12.2026  |         |
| 1402277                              | 15 607     | 5 671                             | 9 936               | 3,75%        | EUR         | 02.08.2026  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 29 277     | 12 147                            | 17 130              |              |             |             | 10      |

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |              |             |             |         |
| 2103010-1                            | 2 602      | 1 013                             | 1 589               | 3,6%         | EUR         | 30.06.2025  |         |
| 2103010-2                            | 727        | 283                               | 444                 | 3,6%         | EUR         | 30.06.2025  |         |
| 2103010-3                            | 816        | 260                               | 556                 | 4,4%         | EUR         | 31.12.2025  |         |
| 2103010-4                            | 4 393      | 1 346                             | 3 047               | 8,29%        | EUR         | 31.12.2025  |         |
| 2103010-5                            | 6 639      | 2 034                             | 4 605               | 8,29%        | EUR         | 31.12.2025  |         |
| 2205017-1                            | 1 314      | 346                               | 968                 | 6,38%        | EUR         | 30.06.2026  |         |
| 2205017-2                            | 2 308      | 563                               | 1 745               | 6,38%        | EUR         | 30.09.2026  |         |
| 2205017-3                            | 926        | 210                               | 716                 | 6,38%        | EUR         | 31.12.2026  |         |
| 1402277                              | 21 069     | 5 462                             | 15 607              | 3,75%        | EUR         | 02.08.2026  |         |
| 01491593L                            | 24 915     | 12 830                            | 12 085              | 2,83%        | EUR         | 15.11.2024  |         |
| 01491594L                            | 64 807     | 33 374                            | 31 433              | 2,83%        | EUR         | 15.11.2024  |         |
| 01461665L                            | 8 615      | 2 187                             | 6 428               | 2,2%         | EUR         | 15.05.2024  |         |
| 01506132L                            | 50 417     | 17 438                            | 32 979              | 2,19%        | EUR         | 15.10.2025  |         |
| 222370                               | 62 218     | 11 486                            | 50 732              | 2,5%         | EUR         | 15.04.2026  |         |
| 223777                               | 21 011     | 3 355                             | 17 656              | 2,5%         | EUR         | 15.05.2026  |         |
| 225555                               | 35 640     | 9 545                             | 26 095              | 2,7%         | EUR         | 15.06.2026  |         |
| 240640                               | 100 011    | 17 047                            | 82 964              | 2,7%         | EUR         | 15.12.2026  |         |
| 245580                               | 112 278    | 18 503                            | 93 775              | 2,7%         | EUR         | 15.03.2027  |         |
| 245593                               | 120 298    | 19 824                            | 100 474             | 2,7%         | EUR         | 15.03.2027  |         |
| 245577                               | 60 150     | 9 912                             | 50 238              | 2,7%         | EUR         | 15.03.2027  |         |
| 245616                               | 11 610     | 2 549                             | 9 061               | 2,7%         | EUR         | 15.03.2027  |         |
| 245629                               | 15 480     | 3 399                             | 12 081              | 2,7%         | EUR         | 15.03.2027  |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 728 244    | 172 966                           | 555 278             |              |             |             | 10      |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|
|                                          | 31.12.2023 | 31.12.2022 |

|                             |               |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| Masinad ja seadmed          | 22 411        | 979 398        |
| Muud materiaalsed põhivarad | 6 676         | 10 385         |
| <b>Kokku</b>                | <b>29 087</b> | <b>989 783</b> |

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laenuleping TT                       | 3 910 567  | 673 877                           | 3 236 690           |             | 3,75%        | EUR         | 31.12.2025  | 20      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 3 910 567  | 673 877                           | 3 236 690           |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 29 277     | 12 147                            | 17 130              |             |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 3 939 844  | 686 024                           | 3 253 820           |             |              |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Faktooringkohustis                   | 88 406     | 88 406                            |                     |             | 1,65%        | EUR         | 30.04.2023  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 88 406     | 88 406                            |                     |             |              |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laenuleping TT                       | 4 800 668  | 1 428 906                         | 3 371 762           |             | 3,75%        | EUR         | 31.12.2025  | 20      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 4 800 668  | 1 428 906                         | 3 371 762           |             |              |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 728 244    | 172 966                           | 555 278             |             |              |             |             | 9       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 5 617 318  | 1 690 278                         | 3 927 040           |             |              |             |             |         |

Ettevõtte kinnistule on seatud LHV Pank AS kasuks hüpoteek.

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

|                                  | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 58 283           | 58 283           | 12      |
| Võlad töövõtjatele               | 48 995           | 48 995           | 13      |
| Maksuvõlad                       | 2 417 129        | 2 417 129        | 6       |
| Mujal väljatoomata võlad         | 9 610            | 9 610            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 534 017</b> | <b>2 534 017</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 769 923          | 769 923          | 12      |
| Võlad töövõtjatele               | 48 038           | 48 038           | 13      |
| Maksuvõlad                       | 2 444 492        | 2 444 492        | 6       |
| Mujal väljatoomata võlad         | 34 160           | 34 160           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 296 613</b> | <b>3 296 613</b> |         |

Andmed seotud osapooltele võlgade kohta on avalikustatud lisas 20.

## Lisa 12 Võlad tarnijatele (eurodes)

|                                         | 31.12.2023    | 31.12.2022     | Lisa nr |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad kütuse tarnijatele                | 0             | 442 375        |         |
| Võlad muu kauba ja teenuste tarnijatele | 58 283        | 327 548        |         |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b>          | <b>58 283</b> | <b>769 923</b> | 11      |

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele (eurodes)

|                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Töötasude kohustis              | 28 445        | 27 100        |         |
| Puhkusetasude kohustis          | 20 550        | 20 938        |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>48 995</b> | <b>48 038</b> | 11      |

## Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 3 478 128        | 2 926 624        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 869 532          | 731 656          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>4 347 660</b> | <b>3 658 280</b> |

Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 43 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 50 1 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurus ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisas avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutuda väiksemaks).

## Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

|                      | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 127 800    | 127 800    |
| Aktsiate arv (tk)    | 2 000      | 2 000      |
| Aktsiate nimiväärtus | 63.90      | 63.90      |

## Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

|                                             | 2023             | 2022              |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                   |
| Eesti                                       | 2 278 381        | 24 278 632        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>2 278 381</b> | <b>24 278 632</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 278 381</b> | <b>24 278 632</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                   |
| Kütuse hulgimüük                            | 0                | 22 900 565        |
| Naftasaaduste hoidmise teenused             | 2 215 217        | 578 155           |
| Renditeenused                               | 9 010            | 12 193            |
| Muud teenused                               | 0                | 1 250             |
| Rajatiste rent                              | 0                | 480 000           |
| Masinate ja seadmete rent                   | 54 154           | 306 469           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>2 278 381</b> | <b>24 278 632</b> |

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2023           | 2022              |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 11 934         | 13 753            |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 0              | 21 991 500        |
| Remonditööd, muud teenused                       | 19 195         | 19 271            |
| Laboriteenused                                   | 57 637         | 48 812            |
| Kütuste vahendustasu                             | 0              | 106 003           |
| Rendikulu                                        | 0              | 22 110            |
| Transpordivahendite remont                       | 0              | 25 127            |
| Raskeveokimaks                                   | 0              | 2 639             |
| Muud                                             | 13 097         | 16 059            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>101 863</b> | <b>22 245 274</b> |

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2023           | 2022           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Energia</b>                         | <b>32 463</b>  | <b>42 307</b>  |
| Elektrienergia                         | 29 183         | 39 892         |
| Kütus                                  | 3 280          | 2 415          |
| Mitmesugused bürookulud                | 9 737          | 7 523          |
| Kindlustus                             | 17 481         | 33 255         |
| Valvekulud                             | 35 010         | 31 563         |
| Maamaks                                | 5 270          | 5 270          |
| Majanduskulud                          | 2 864          | 4 247          |
| Liikmemaks                             | 8 100          | 6 829          |
| Riigilõiv                              | 300            | 151            |
| IT kulud                               | 10 833         | 12 458         |
| Juhtimiskulud                          | 112 014        | 132 382        |
| Juriidilised kulud, lepingutasud       | 419            | 1 989          |
| Audiitorteenused                       | 14 420         | 13 830         |
| Raamatupidamisteenus                   | 500            | 5 500          |
| Muud                                   | 43 819         | 31 360         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>293 230</b> | <b>328 664</b> |

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                                                                     | 344 653        | 358 794        |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | 116 035        | 121 070        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>460 688</b> | <b>479 864</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 11             | 13             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 11             | 13             |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 1              | 1              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 1              | 1              |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                  |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 192 212        | 2 218 140        |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>1 192 212</b> | <b>2 218 140</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |                  |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 673 877          | 1 428 906        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>673 877</b>   | <b>1 428 906</b> |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |                  |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 13 562           | 696 789          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>13 562</b>    | <b>696 789</b>   |

| PIKAAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                  |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 30 000           | 35 000           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>30 000</b>    | <b>35 000</b>    |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |                  |                  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 236 690        | 3 371 762        |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>3 236 690</b> | <b>3 371 762</b> |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                  | 31.12.2021       | Saadud laenud    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022       | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 3 632 532        | 2 000 000        | 831 864                     | 4 800 668        | 217 979                     |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>3 632 532</b> | <b>2 000 000</b> | <b>831 864</b>              | <b>4 800 668</b> | <b>217 979</b>              |

| LAENUKOHUSTISED                                          | 31.12.2022       | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023       | Perioodi arvestatud intress |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 4 800 668        | 890 101                     | 3 910 567        | 298 732                     |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                             | <b>4 800 668</b> | <b>890 101</b>              | <b>3 910 567</b> | <b>298 732</b>              |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2023     |                  |          | 2022     |                  |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|----------|----------|------------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad   | Teenused         | Põhivara | Kaubad   | Teenused         | Põhivara       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0        | 2 059 530        | 0        | 0        | 1 080 310        | 813 454        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                             | <b>0</b> | <b>2 059 530</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 080 310</b> | <b>813 454</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023         |                |          | 2022              |                |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------|-------------------|----------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kaubad       | Teenused       | Põhivara | Kaubad            | Teenused       | Põhivara   |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 012        | 139 881        | 0        | 21 982 421        | 143 363        | 500        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>1 012</b> | <b>139 881</b> | <b>0</b> | <b>21 982 421</b> | <b>143 363</b> | <b>500</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 7 091       | 7 200       |

Tallinna Terminal AS garanteerib Terminal AS laenu summas 600 000 eurot.  
Ettevõtte on kommertsipant summas 400 000 eurot LHV Pank AS kasuks.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2024

AS Tallinna Terminal (registrikood: 10743363) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| RAIDO RAUDSEPP     | Juhatuse liige     | 30.09.2024           |

# Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Tallinna Terminal aktsionäridele

## Arvamus

Oleme auditeerinud AS Tallinna Terminal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu informatsioon

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

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

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

## Juhtkonna 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 sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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 arvamust. 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, 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst 52-3, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50706

30.09.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Terminal (registrikood: 10743363) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| EPP STEINBERG      | Vandeaudiitor      | 30.09.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 658 280        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 689 380          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>4 347 660</b> |
| Jaotamine                                    |                  |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>4 347 660</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 658 280        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 689 380          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>4 347 660</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                            | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Vedelike ja gaaside ladustamine                                                       | 52102      | 2215217         | 97.23%      | Jah            |
| Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 77399      | 28564           | 1.25%       | Ei             |
| Veokite rentimine ja kasutusrent                                                      | 77121      | 21041           | 0.92%       | Ei             |