

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Tallinna Terminal

registrikood: 10743363

tänava/talu nimi, Üleoru tn
maja ja korteri number: 1

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 6005043

faks: +372 6005042

e-posti aadress: tallinn@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	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Võlad tarnijatele	20
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Tegevuse jätkuvus	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

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. Ühinemise bilansi päev, ehk aeg, millest alates Ühendatava ühingu tehingud loetakse tehtuks Ühendava ühingu arvel, on 31.12.2022. a.

Ettevõtte tegevuse võib tinglikult liigitada kaheks tegevusvaldkonnaks: heledate naftasaaduste käitlemine ja hoiustamine aktsiisi, tolli-ja kommertsalaos, vedelkütuste hulgimüük ning mootorsõidukite rent ja haldus.

Naftasaaduste käitlemine toimub Eesti siseturule suunatud ühes kõige kaasaegsemas hoiukohas, mis omab aktsiisilaopidaja registreeringut, vedelkütuse müügiluba ja mahutiparki, kogumahuga 29 000 m³. 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 on Eesti Vabariigi aastatepikkune partner riiklike vedelkütuste reservide hoiustamisel. Kriisi (varustamisraskuste) korral on Tallinna Terminali vedelkütuseterminali näol tegemist Eesti Vabariigi vedelkütuste varustajaga. Edukas koostöö Eesti Varude Keskusega (endine OSPA) algas juba 2008. aastal ja hoiustamislepingud kestavad vähemalt aastani 2029. AS Tallinna Terminal kuulub Eesti suurimate maksumaksjate hulka. Ettevõtte on Eesti Õliühingu liige.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal moodustas AS Tallinna Terminali müügitulu 24 279 tuhat eurot ja puhaskasum 489 tuhat eurot. Aktsiislaopidajana koguti riigile kütuseaktsiise 22 968 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

	2022	2021
Müügitulu kasv (%)	62,5%	1691,7%
Puhasrentaablus (%)	2%	22%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,6
ROA (%)	3,8%	24,3%
ROE (%)	12,7%	97,7%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2022 \text{ müügitulu} - 2021 \text{ müügitulu}) / 2021 \text{ müügitulu} * 100$

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 Stebby - Baltikumi suurima heaaluteenuste platvormi.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Arveldused AS Tallinna Terminal hankijatega ja ostjatega toimuvad eurodes. Seetõttu ei mõjuta valuutade kursi muutused äriühingu tegevust. Samuti kasutab ettevõtte ühe finantsinstrumendina faktooringut.

Krediidirisk

Krediidiriskide käsitlemise võtmeteguriks on informatsioon tulevasest 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). Ostjatele esitatud arvete laekumiste tähtaja ületamise korral kasutatakse meeldetuletuste saatmist e-posti teel või kontakteerutakse kliendiga telefoni teel, vajadusel alustatakse võla sissenõudmist kohtu kaudu.

Investeeringud

2022. aastal investeeriti mahutipargi moderniseerimisse, milleks oli kogu mahutipargi varustamine kaasajaliste elektrooniliste mõõte-ja tasemejälgimisseadmetega ning kaugjuhitavate elektriaparaatide avatavate torujuhtme siibritega. 2022. aasta investeeringute suurus oli 389 tuhat eurot.

Tulevikuplaanid

AS Tallinna Terminal planeerib 2023 aastal ehitada büroohoone külastajate jaoks eraldi sissesõidu tee ja sõiduautode parkla. Vedelkütuste hulgimüügiturul 2023. aastal äriühing tegutsemist ei jätkata. Äriühing jätkab hoiuteenuse osutamist sellistele klientidele nagu ESPA, Orlen Eesti OÜ, Tartu Terminal AS jt.

Covid-19 viirusega seotud piirangud pole äriühingu majandustegevusele 2022. aastal olulist negatiivset mõju avaldanud. 2022. aasta veebruaris alanud Ukraina sõja majanduslik mõju on olnud kaudne ning majandustegevusele olulist negatiivset mõju ei avaldanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	464 759	272 288	2
Nõuded ja ettemaksed	3 582 716	3 636 025	3
Varud	17 161	10 447	5
Kokku käibevarad	4 064 636	3 918 760	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	35 000	40 000	3
Materiaalsed põhivarad	8 583 943	9 469 952	7
Immateriaalsed põhivarad	86 734	115 669	8
Kokku põhivarad	8 705 677	9 625 621	
Kokku varad	12 770 313	13 544 381	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 690 278	228 975	10
Võlad ja ettemaksed	3 296 613	5 817 613	6,11
Kokku lühiajalised kohustised	4 986 891	6 046 588	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 927 040	4 130 060	10
Kokku pikaajalised kohustised	3 927 040	4 130 060	
Kokku kohustised	8 913 931	10 176 648	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	127 800	127 800	15
Ülekurss	57 520	57 520	
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 169 631	-119 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 649	3 289 552	
Kokku omakapital	3 856 382	3 367 733	
Kokku kohustised ja omakapital	12 770 313	13 544 381	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	24 278 632	14 944 677	16
Muud äritulud	16	1 156	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 245 274	-13 199 220	17
Mitmesugused tegevuskulud	-328 664	-181 832	18
Tööjõukulud	-479 864	-454 612	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-488 911	-385 304	7,8
Muud ärikulud	-19	-1 169	
Ärikasum (kahjum)	735 916	723 696	
Intressitulud	987	0	
Intressikulud	-246 373	-183 009	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 881	2 748 865	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	488 649	3 289 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 649	3 289 552	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	735 916	723 696	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	488 911	385 304	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 156	
Muud korrigeerimised	16	0	
Kokku korrigeerimised	488 927	386 460	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 995	878 627	3
Varude muutus	-6 714	203 815	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-521 001	-2 645 314	11
Laekunud intressid	86	1 000	
Makstud intressid	-26 827	-183 006	
Muud rahavood äritegevusest	-3 205	2 281	
Kokku rahavood äritegevusest	726 177	-632 441	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-360 884	-366 119	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	197 035	0	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 494 341	
Antud laenud	-270 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	73 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-360 849	-1 860 460	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 893 084	10
Saadud laenude tagasimaksed	-25 000	-931 960	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-193 777	-242 571	9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	45 920	42 223	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-172 857	2 760 776	
Kokku rahavood	192 471	267 875	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	272 288	4 413	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	192 471	267 875	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	464 759	272 288	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	127 800	57 520	12 782	-119 921	78 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 289 552	3 289 552
31.12.2021	127 800	57 520	12 782	3 169 631	3 367 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)				488 649	488 649
31.12.2022	127 800	57 520	12 782	3 658 280	3 856 382

Täpsem informatsioon aktsiikapitali kohta on toodud lisas 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Terminal AS 2022. 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.

11.01.2023 sõlmiti ühinemisleping, mille tulemusena ühendas AS Tallinna Terminal (ühendav ühing; varasem tütarettevõtte, registrikood 10743363) Terminal Oil OÜ (ühendatav ühing; varasem emaettevõtte, registrikood 14732132). Ühinemise tulemuseks oli, et lõpeb Ühendatav ühing ning Ühendav ühing saab Ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Ühendatava ühingu vara, sh õigused ja kohustused, läheb tervikuna üle Ühendavale ühingule. Ühinemisel jätkab Ühendav ühing tegevust ärinime AS Tallinna Terminal 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. Soetamispäeva seisuga võetakse ühendatava ettevõtte vara ja kohustused ühendava ettevõtte bilansis arvele nende bilansilises väärtuses. Ühinenud ettevõtete vastastikused finantsinvesteeringud ja nõuded, kohustused ja omavaheliste tehingute tulemusena vara maksumusse lülitatud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.
Kontsernisest äriühendlust kajastatakse nii, nagu see ühinemine oleks toimunud eelneval majandusaastal.
Omandatud vara ja kohustused lülitatakse omandaja bilanssi majandusaasta algbilansi seisuga.
Omandatud ettevõtte tulud ja kulud lülitatakse omandaja kasumiaruandesse alates majandusaasta algusest.
Eelneva majandusaasta kohta koostati korrigeeritud kasumiaruanne.

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. Investeeringus- 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 kulusse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse erinevatel varugruppidel erinevaid meetodeid:

Kütuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit käesolevale partiile.

Tooraine ja materjal - FIFO meetod.

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 akumulieeritud 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%
- Tootmiseseadmed ja masinad 5-10%
- 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete põhivarade 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

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui

immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse 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 müügikulutused, 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 (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). 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 amortiseerimispehmetest.

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 amortiseerimispehmetest. 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase 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 põhikiri).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	462 488	270 035
Sularaha kassas	2 271	2 253
Kokku raha	464 759	272 288

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 617 716	3 582 716	25 000	10 000	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 668 652	3 628 652	25 000	15 000	4
Ostjatelt laekumata arved	3 679 291	3 639 291	25 000	15 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 639	-10 639			
Muud nõuded	13	13			
Intressinõuded	13	13			
Ettemaksed	7 360	7 360			
Tulevaste perioodide kulud	7 360	7 360			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 676 025	3 636 025	25 000	15 000	

Aastatel 2021 ja 2022 ei ole olnud nõuete allahindamisi.

Andmed seotud osapooltele esitatud nõuete kohta on avalikustatud lisas 20.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 618 098	3 679 291	
Laekumata arved laoteenuste eest	102 139	81 657	
Laekumata arved aktsiiside ja varumakse eest	2 422 132	2 844 025	
Laekumata arved kütuse eest	1 044 681	704 748	
Laekumata arved muu teenuste eest	4 146	3 861	
Muud ostjad	45 000	45 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 639	-10 639	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 607 459	3 668 652	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	17 161	10 447
Kokku varud	17 161	10 447

Varusid ei ole allahinnatud ei 2021. ega ka 2022. aastal.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	4	0
Käibemaks	0	37 342	25 921
Üksikisiku tulumaks	0	5 812	4 810
Erisoodustuse tulumaks	0	434	47
Sotsiaalmaks	0	10 895	8 972
Kohustuslik kogumispension	0	377	280
Töötuskindlustusmaksed	0	721	640
Aktsiisimaks	0	2 388 844	2 809 117
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	63	66
Ettemaksukonto jääk	194		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	194	2 444 492	2 849 853

Viide: lisad 3, 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	
			Transpordivahendid	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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Ehitised	743 865
Masinad ja seadmed	67 528
Transpordivahendid	11 403
Muud masinad ja seadmed	56 125
Kokku	811 393

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

2021. aastal kanti maha materiaalsed põhivara soetusmaksumuses 23 869 eurot (jääkväärtus 0 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	127 653	14 822	2 976	145 451
Akumuleeritud kulum	-24 707	-4 389	-686	-29 782
Jääkmaksumus	102 946	10 433	2 290	115 669
Amortisatsioonikulu	-25 531	-1 114	-229	-26 874
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-2 061	-2 061
31.12.2022				
Soetusmaksumus	127 653	14 822	681	143 156
Akumuleeritud kulum	-50 238	-5 503	-681	-56 422
Jääkmaksumus	77 415	9 319	0	86 734

Müüdud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2022	2021
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	2 060	0
Kokku	2 060	0

2022. aastal ei tehtud immateriaalse põhivara mahakandmisi.

2021. aastal kanti maha immateriaalset põhivara soetusmaksumuses 700 eurot (jääkväärtus 0 eurot).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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	
Kapitalirendikohustised kokku	728 244	172 966	555 278				10

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
2103010-1	4 579	1 250	3 329	3,6%	EUR	30.06.2025	
2103010-2	1 065	249	816	4,4%	EUR	31.12.2025	
2103010-3	14 145	3 114	11 031	8,29%	EUR	31.12.2025	
01491593L	37 387	12 473	24 914	2,83%	EUR	15.11.2024	
01491594L	97 251	32 444	64 807	2,83%	EUR	15.11.2024	
01461665L	10 762	2 147	8 615	2,2%	EUR	15.06.2024	
01506132L	67 479	17 061	50 418	2,19%	EUR	15.10.2025	
222370	73 609	11 455	62 154	2,5%	EUR	15.04.2026	
223777	24 364	3 364	21 000	2,5%	EUR	15.05.2026	
224336	84 792	13 206	71 586	2,7%	EUR	15.05.2026	
225555	45 211	9 578	35 633	2,7%	EUR	15.06.2026	
224352	81 523	13 295	68 228	2,7%	EUR	15.05.2023	
240640	142 048	42 051	99 997	2,7%	EUR	15.12.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	684 215	161 687	522 528				10

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	979 398	884 044
Muud materiaalsed põhivarad	10 385	14 095
Kokku	989 783	898 139

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	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	
Lühiajalised laenud kokku	88 406	88 406						
Pikaajalised laenud								
Laenuleping TT	4 800 668	1 428 906	3 371 762			EUR	31.12.2025	21
Pikaajalised laenud kokku	4 800 668	1 428 906	3 371 762					
Kapitalirendikohustised kokku	728 244	172 966	555 278					9
Laenukohustised kokku	5 617 318	1 690 278	3 927 040					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	42 288	42 288			1,65%	EUR	30.04.2022	
Lühiajalised laenud kokku	42 288	42 288						
Pikaajalised laenud								
Laenuleping TT	3 632 532	25 000	3 607 532		3,52%	EUR	31.12.2025	21
Pikaajalised laenud kokku	3 632 532	25 000	3 607 532					
Kapitalirendikohustised kokku	684 215	161 687	522 528					9
Laenukohustised kokku	4 359 035	228 975	4 130 060					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 296 613	3 296 613	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	904 072	904 072	12
Võlad töövõtjatele	48 273	48 273	13
Maksuvõlad	2 849 853	2 849 853	6
Muud võlad	500	500	
Muud viitvõlad	500	500	
Saadud ettemaksed	5 312	5 312	
Mujal väljatoomata võlad	2 009 603	2 009 603	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 817 613	5 817 613	

31.12.2021 seisuga "Mujal väljatoomata võlad" sisaldab 2021. a. äriühenduse käigus tekkinud võlga. Andmed seotud osapooltele võlgade kohta on avalikustatud lisas 21.

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad kütuse tarnijatele	442 375	361 844	
Võlad muu kauba ja teenuste tarnijatele	327 548	542 228	
Kokku võlad tarnijatele	769 923	904 072	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	27 100	28 288	
Puhkusetasude kohustis	20 938	19 985	
Kokku võlad töövõtjatele	48 038	48 273	11

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 926 624	2 535 705
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	731 656	633 926
Kokku tingimuslikud kohustised	3 658 280	3 169 631

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 suurust 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	127 800	127 800
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 278 632	14 944 677
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 278 632	14 944 677
Kokku müügitulu	24 278 632	14 944 677
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse hulgimüük	22 900 565	13 398 170
Naftasaaduste hoidmise teenused	578 155	854 753
Renditeenused	12 193	11 700
Transporditeenused	0	14 275
Muud teenused	1 250	150
Rajatiste rent	480 000	480 000
Masinate ja seadmete rent	306 469	185 629
Kokku müügitulu	24 278 632	14 944 677

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	13 753	15 042
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	21 991 500	12 947 244
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	0	50 000
Remonditööd, muud teenused	19 271	18 544
Laboriteenused	48 812	56 313
Kütuste vahendustasu	106 003	71 003
Rendikulu	22 110	9 377
Transpordivahendite remont	25 127	16 192
Raskeveokimaks	2 639	2 019
Teekasutustasu	0	371
Muud	16 059	13 115
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 245 274	13 199 220

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	42 307	36 956
Elektrienergia	39 892	32 925
Kütus	2 415	4 031
Mitmesugused bürookulud	7 523	9 280
Koolituskulud	0	458
Kindlustus	33 255	25 282
Autode hooldus, remont	0	3 122
Valvekulud	31 563	26 091
Maamaks	5 270	5 285
Majanduskulud	4 247	6 514
Liikmemaks	6 829	6 432
Riigilõiv	151	4 739
IT kulud	12 458	25 183
Juhtimiskulud	132 382	0
Juriidilised kulud, lepingutasud	1 989	2 683
Audiitorteenused	13 830	2 864
Raamatupidamisteenus	5 500	0
Muud	31 360	26 943
Kokku mitmesugused tegevuskulud	328 664	181 832

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	358 794	339 363
Sotsiaalmaksud	121 070	115 249
Kokku tööjõukulud	479 864	454 612
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	13	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum tütaretevõtjalt	0	2 748 164
Muud finantstulud ja -kulud	-1 881	701
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 881	2 748 865

31.12.2021 seisuga real "Kasum tütaretevõtjalt" kajastatakse negatiivne firmaväärtus, mis on tekkinud emaettevõtte seoses tütaretevõtte ostuga.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 218 140	2 904 829	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 218 140	2 904 829	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 428 906	25 000	
Kokku laenukohustised	1 428 906	25 000	10
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	696 789	599 054	
Kokku võlad ja ettemaksed	696 789	599 054	11

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	40 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 000	40 000	3
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 371 762	3 607 532	
Kokku laenukohustised	3 371 762	3 607 532	10

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
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	
Kokku laenukohustised	3 632 532	2 000 000	831 864	4 800 668	217 979	

MÜÜDUD	2022			2021		
	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	1 080 310	813 454	91 451	1 230 227	0
Kokku müüdnud	0	1 080 310	813 454	91 451	1 230 227	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 982 421	143 363	500	12 979 116	3 851	100
Kokku ostetud	21 982 421	143 363	500	12 979 116	3 851	100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 200	2 160

Saadud laen summas 2 000 000 eurot — seotud ettevõtte maksis tütarettevõtte soetamise eest Terminal Oil OÜ asemel, vormistatud laenudena, rahalist liikumist ei olnud.

Lisa 22 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Aruandeperioodi lõpu seisul negatiivne käibekapital ei tähistaks ebakindluse eksisteerimist ettevõtte tegevuse jätkuvuse suhtes vähemalt 12 kuu ulatuses aruandekuupäevast. Tegemist on tavapärase olukorraga tulenevalt ettevõtte ärimudelitest. Kohustiste teenindamiseks vajalik tulubaas on tagatud kõrge usaldusväärsusega osapooltega sõlmitud lepingutega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2023

AS Tallinna Terminal (registrikood: 10743363) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAUDSEPP	Juhatuse liige	19.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Tallinna Terminal aktsionäreile

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS-i Tallinna Terminal (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

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

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

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

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

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

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatuse kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov
Vandeauditor, litsents nr 623

Iiris Embrich
Vandeauditor, litsents nr 725

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

19. juuni 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Terminal (registrikood: 10743363) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	19.06.2023
IIRIS EMBRICH	Vandeaudiitor	19.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 169 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 649
Kokku	3 658 280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 658 280
Kokku	3 658 280

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 169 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 649
Kokku	3 658 280
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 658 280
Kokku	3 658 280

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	22900565	94.32%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	578155	2.38%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	480000	1.98%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6005043
Faks	+372 6005042
E-posti aadress	info@terminaloil.ee