

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Kroodi Terminal

registrikood: 10743363

tänava/talu nimi, Üleoru 1

maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74114

telefon: +372 6005043

faks: +372 6005042

e-posti aadress: info@kroodi.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 12 Aktsiakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	20
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Kroodi Terminal AS on siseturul heledate naftasaaduste käitlemise teenust pakkuv ettevõtte. Ettevõtte põhitegevusaladeks on heledate naftasaaduste ladustamine ja hoiustamine ning tolliagendi teenuste osutamine. Teenused osutatakse tolliterminalis, tollilaos, aktsiisilaos ja kommertsilaos.

Suuremaks 2014 aasta ettevõtmiseks oli terminali ladustamisvõimaluste laiendamine- ehitati kaks uut mahuti juurde, mille tulemuseks tõusis terminali hoiustamise võimaluste maht **22 900** m³ni.

2015. aastal moodustas AS Kroodi Terminal müügitulu 5 183 849 eurot.

Läbi aktsiisilao vahendati 2015. aastal kütuseaktsiisi riigile üle 90,9 miljonit eurot.

Arveldused AS Kroodi Terminal klientidega toimusid 2015. aastal eurodes. Arveldused naftasaaduste hankijatega toimusid nii eurodes kui ka USA dollarites, seetõttu mõjutavad USA dollari kursi muutused teatud ulatuses AS Kroodi Terminal majandustulemusi. 2015.aastal USA dollari kursi muutuse tulemusena sai AS Kroodi Terminal kahjumi summas 7488 eurot.

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

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv	157,86%	65,54%
Puhaskasumi kasv	119,58%	-41,40%
Puhasrentaablus	6,36%	7,48%
Likviidsuskordaja	1,17	1,43
ROE	5,31%	2,55%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2015.\text{aasta müügitulu} - 2014.\text{aasta müügitulu}) / 2014.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2015.\text{aasta puhaskasum} - 2014.\text{aasta puhaskasum}) / 2014.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

Likviidsuskordaja = käibevarad - varad / lühiajalised kohustused

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

Tulevikuplaanid

2015. aasta tegevus oli äriplaani kohane ning seatud eesmärgid täideti.

2016.aastal kavatseb AS Kroodi Terminal säilitada turupositsiooni ja ettevõtte usaldusväarsust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 910 917	1 876 795	2
Nõuded ja ettemaksed	2 786 444	1 178 524	3,4
Varud	138 280	154 348	5
Kokku käibevara	8 835 641	3 209 667	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 836 326	4 817 031	7
Immateriaalne põhivara	350	490	8
Kokku põhivara	4 836 676	4 817 521	
Kokku varad	13 672 317	8 027 188	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 455 526	2 140 340	10
Kokku lühiajalised kohustused	7 455 526	2 140 340	
Kokku kohustused	7 455 526	2 140 340	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	127 800	127 800	12
Ülekurss	57 520	57 520	
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 688 746	5 538 482	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 943	150 264	
Kokku omakapital	6 216 791	5 886 848	
Kokku kohustused ja omakapital	13 672 317	8 027 188	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 183 849	2 010 339	13
Muud äritulud	15 823	38 621	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 378 275	-1 442 378	15
Mitmesugused tegevuskulud	-84 406	-88 194	16
Tööjõukulud	-257 193	-203 164	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-173 500	-178 706	7, 8
Muud ärikulud	-8 084	-1 500	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	298 214	135 018	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 073	15 364	19
Muud finantstulud ja -kulud	5 656	-118	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	329 943	150 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 943	150 264	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	298 214	135 018	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	173 500	178 706	7, 8
Kokku korrigeerimised	173 500	178 706	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 601 897	17 108	
Varude muutus	-17 378	96 947	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 312 446	-2 465 608	
Makstud intressid	0	-30	
Kokku rahavood äritegevusest	4 164 885	-2 037 859	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-156 469	-1 139 015	
Antud laenud	-300 000	-1 100 000	
Antud laenude tagasimaksed	300 000	1 100 000	
Laekunud intressid	20 050	15 348	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-136 419	-1 123 667	
Kokku rahavood	4 028 466	-3 161 526	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 876 795	5 038 409	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 028 466	-3 161 526	
Valuutakursside muutuste mõju	5 656	-88	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 910 917	1 876 795	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	127 800	57 520	12 782	5 538 482	5 736 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)				150 264	150 264
31.12.2014	127 800	57 520	12 782	5 688 746	5 886 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)				329 943	329 943
31.12.2015	127 800	57 520	12 782	6 018 689	6 216 791

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kroodi Terminal 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. 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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eur, 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusvärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse

ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel 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 2-3%
- Tootmiseseadmed ja masinad 5-10%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse kõigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga 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 20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurst ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärsetl mõõta.

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 vähendamisenä.

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikul) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu

kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases 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 õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulude arvestus

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.

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. Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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 äriliste otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtted;
- c) sidusettevõtted;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt. emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- e) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- f) punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	323	54
Arvelduskontod	5 910 594	1 876 741
Kokku raha	5 910 917	1 876 795

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 774 531	2 774 531	
Ostjatelt laekumata arved	2 774 531	2 774 531	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 881	2 881	21
Muud nõuded	6 026	6 026	
Intressinõuded	6 023	6 023	
Viitlaekumised	3	3	
Ettemaksed	3 006	3 006	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 786 444	2 786 444	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 173 613	1 173 613	
Ostjatelt laekumata arved	1 173 613	1 173 613	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 201	2 201	21
Muud nõuded	42	42	
Intressinõuded	16	16	
Viitlaekumised	26	26	
Ettemaksed	2 668	2 668	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 178 524	1 178 524	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	2 774 531	1 175 814
Laekumata arved teenuste eest	139 981	92 894
Laekumata arved aktsiiside eest	2 634 550	1 082 920
Kokku nõuded ostjate vastu	2 774 531	1 175 814
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-8
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	8
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	33 359	41 980
Müügiks ostetud kaubad	104 785	112 368
Ettemaksed varude eest	136	0
Kokku varud	138 280	154 348

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	10 900	6 174
Üksikisiku tulumaks	2 706	2 228
Erisoodustuse tulumaks	128	136
Sotsiaalmaks	5 331	4 365
Kohustuslik kogumispension	235	160
Töötuskindlustusmaksed	319	339
Aktsiisimaks	7 281 242	2 045 442
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 300 861	2 058 844

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2013										
Soetusmaksumus	231 877	2 908 185	82 241	8 587	1 586 719	1 677 547	22 669	92 885	92 885	4 933 163
Akumuleeritud kulum	0	-539 405	-31 951	-2 111	-486 077	-520 139	-16 967	0	0	-1 076 511
Jääkmaksumus	231 877	2 368 780	50 290	6 476	1 100 642	1 157 408	5 702	92 885	92 885	3 856 652
Ostud ja parendused		1 012 388	43 843	1 607	80 478	125 928	699			1 139 015
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 012 388								1 012 388
Muud ostud ja parendused			43 843	1 607	80 478	125 928	699			126 627
Amortisatsioonikulu		-64 847	-7 715	-1 354	-66 253	-75 322	-1 149			-141 318
Ümberklassifitseerimised		285 484		-1 258	-191 341	-192 599		-92 885	-92 885	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		92 885						-92 885	-92 885	
Muud ümberklassifitseerimised		192 599		-1 258	-191 341	-192 599				0
Muud muutused			-32 916		-4 402	-37 318				-37 318
31.12.2014										
Soetusmaksumus	231 877	4 238 931	83 612	8 715	1 428 922	1 521 249	23 368	0	0	6 015 425
Akumuleeritud kulum		-637 126	-30 110	-3 244	-509 798	-543 152	-18 116			-1 198 394
Jääkmaksumus	231 877	3 601 805	53 502	5 471	919 124	978 097	5 252	0	0	4 817 031
Ostud ja parendused		104 913		658	53 638	54 296				159 209
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		104 913								104 913
Muud ostud ja parendused				658	53 638	54 296				54 296
Amortisatsioonikulu		-90 781	-8 031	-1 558	-71 795	-81 384	-1 195			-173 360
Ümberklassifitseerimised					33 446	33 446				33 446
Ümberklassifitseerimine varudega					33 446	33 446				33 446
31.12.2015										
Soetusmaksumus	231 877	4 343 844	83 612	9 373	1 512 333	1 605 318	23 368			6 204 407
Akumuleeritud kulum		-727 907	-38 141	-4 802	-577 920	-620 863	-19 311			-1 368 081
Jääkmaksumus	231 877	3 615 937	45 471	4 571	934 413	984 455	4 057			4 836 326

2015. aastal oli mahakantud 100%-liselt amortiseeritud põhivara (2014.a - jääkmaksumusega 37318 eur.)

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	3 677	1 381	5 058
Akumuleeritud kulum	-3 677	-821	-4 498
Jääkmaksumus	0	560	560
Amortisatsioonikulu		-70	-70
31.12.2014			
Soetusmaksumus	3 677	1 381	5 058
Akumuleeritud kulum	-3 677	-891	-4 568
Jääkmaksumus	0	490	490
Amortisatsioonikulu		-140	-140
31.12.2015			
Soetusmaksumus	3 677	1 381	5 058
Akumuleeritud kulum	-3 677	-1 031	-4 708
Jääkmaksumus	0	350	350

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	15 276	19 076
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	14 856	16 876

Rendile antakse: maa ja kontoriruumid.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	117 853	117 853	
Võlad töövõtjatele	28 766	28 766	
Maksuvõlad	7 300 861	7 300 861	6
Muud võlad	7 941	7 941	
Muud viitvõlad	7 941	7 941	
Võlad seotud osapooltele	105	105	21
Kokku võlad ja ettemaksed	7 455 526	7 455 526	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53 713	53 713	
Võlad töövõtjatele	21 718	21 718	
Maksuvõlad	2 058 844	2 058 844	6
Muud võlad	5 855	5 855	
Muud viitvõlad	5 855	5 855	
Võlad seotud osapooltele	210	210	21
Kokku võlad ja ettemaksed	2 140 340	2 140 340	

Muud viitvõlad summas 7941 eur. (2014.a - 5855 eur.) s.h.: sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksud - 4822 eur. (2014.a. - 3277 eur.), saastetasu - 379 eur (2014.a. - 191 eur.), muud - 2740 eur. (2014.a. - 2387 eur.).

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 814 951	4 550 997
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 203 738	1 137 749
Kokku tingimuslikud kohustused	6 018 689	5 688 746

Kroodi Terminal AS hoiustab osa Eesti Vabariigi diislikütuse varust. Varud on riigi käsutuses ja Eesti Vedelkütusevaru Agentuur AS kontrolli all.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	127 800	127 800
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 183 849	2 010 339
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 183 849	2 010 339
Kokku müügitulu	5 183 849	2 010 339
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuse hulgimüük	4 241 558	1 278 293
Naftasaaduste hoidmise teenused	927 015	712 970
Tolliagentide teenused	0	0
Rendi teenused	15 276	19 076
Kokku müügitulu	5 183 849	2 010 339

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	0	566
Kindlustushüvitis	1 936	37 783
Muud	13 887	272
Kokku muud äritulud	15 823	38 621

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	16 889	22 728
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 546	73 872
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 230 124	1 271 827
Müügi eesmärgil ostetud teenused	90 308	51 539
Remonditööd	11 428	7 121
Riskitasu	4 866	2 151
Keskkonnakaitse	5 527	3 300
Muud	11 587	9 840
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 378 275	1 442 378

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	18 056	21 978
Elektrienergia	17 301	20 704
Kütus	755	1 274
Mitmesugused bürookulud	7 179	6 559
Koolituskulud	1 291	1 414
Riiklikud ja kohalikud maksud	54	146
Vara kindlustus	6 557	6 394
Autode hooldus	11 822	13 837
Valve	19 602	21 208
Maamaks	5 272	5 272
Majanduskulud	5 244	3 378
Muud	9 329	8 008
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 406	88 194

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	188 869	149 813
Sotsiaalmaksud	66 335	52 684
Puhkusereserv	1 855	667
Töövõimetuse hüvitis	134	0
Kokku tööjõukulud	257 193	203 164
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	7 488	0
Muud	596	1 500
Kokku muud ärikulud	8 084	1 500

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	26 073	15 364
Intressitulu hoiustelt	25 906	9 725
Intressitulu laenudelt	167	5 639
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26 073	15 364

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 656	-88
Muud intressikulud	0	-30
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 656	-118

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 881	105	2 201	210

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 486	4 310 044	300 000	300 000

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 102	1 337 677	1 100 000	1 100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	15 339	15 339

Müük	2015	2014
Kauba müük	4241238	1277253
Laohoiustamisteenused	53630	43648
Renditeenused	15176	16776
Kokku	4310044	1337677
Ost	2015	2014
Kauba ost	2486	20102

2015.a. intressitulud - 5576 eur. (2014.a. - 5639 eur.)

Kõik seotud osapooltega tehingud on toimunud turutingimustel ja vastavalt turuhindadele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

AS Kroodi Terminal (registrikood: 10743363) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO RENN	Juhatuse liige	02.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kroodi Terminal aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Kroodi Terminal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Kroodi Terminal finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Marina Lillo

Vandeauditor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Auditoorettevõtja tegevusloa number:53

Koskla 20-2, Tallinn 10615

16.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kroodi Terminal (registrikood: 10743363) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	16.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 688 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 943
Kokku	6 018 689

AS Kroodi Terminal juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2015. aasta puhaskasum summas 329943 eur. alljärgnevalt: jätta 2015. aasta puhaskasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 688 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 943
Kokku	6 018 689

2015. aruandeaasta kasum summas 329943 eurot jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu vedel- ja gaaskütuse jms hulgemüük	46719	4241558	81.82%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	927015	17.88%	Ei

Sidevahendid

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