

VESTA TERMINAL TALLINN OÜ

Majandusaasta aruanne 2019

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	VESTA TERMINAL TALLINN OÜ
Äriregistri kood	11301354
Aadress	Õli 3 74115, Maardu, Estonia
Telefon	+372 6 319 861
Faks	+372 6 319 949
E-mail	tallinn@vestaterminal.ee
Põhi tegevusala: teenused	Nafta ja naftakemikaalide transiidiga seotud (52241)
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2019
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2019
Audiitor	AS PricewaterhouseCoopers

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Üldine informatsioon	9
Lisa 2. Olulised arvestuspõhimõtted	9
Lisa 3. Olulised hinnangud ja otsused	20
Lisa 4. Finantsriskide juhtimine	21
Lisa 5. Raha ja raha ekvivalendid	24
Lisa 6. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	24
Lisa 7. Materiaalne põhivara	25
Lisa 8. Laenunõuded	27
Lisa 9. Võlad tarnijatele ja muud võlad	28
Lisa 10. Omakapital	28
Lisa 11. Rent	28
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	29
Lisa 13. Müüdü toodangu kulu	30
Lisa 14. Üldhalduskulud	30
Lisa 15. Tööjõukulud	30
Lisa 16. Finantstulud (-kulud)	31
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	31
Lisa 18. Tingimuslikud kohustused	33
Lisa 19. Sündmused pärast bilansipäeva ja tegevuse jätkuvus	33
Kahjumi katmise ettepanek	34
Tegevjuhtkonna allkirjad 2019. a majandusaasta aruandele	35
Tegevusalade loetelu	36

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Tegevusaruanne

Ettevõte

2019. aastal oli Vesta Estonia Holding B.V. (edaspidi: emaettevõtte) tütarettevõtte Vesta Terminal Tallinn OÜ tegevusalad järgmised:

1. Nafta ja naftakeemia saaduste transiit, ümberlaadimine ja ladustamine ning eelnevaga seotud teenuste osutamine Eesti ja teiste riikide territooriumil.
2. Vara- ja investeeringute haldus.

Tulud, kulud, kasum

2019. aastal kujunes Vesta Terminal Tallinn OÜ müügituluks 8 145 (2018: 9 387) tuhat eurot, millest 75% moodustas müük välisettevõtetele ja 25% Eesti ettevõtetele (2018: vastavalt 87% ja 13%). Peaaegu kogu müügitulu saadi välistransiidi veoste hoiustamisest ning sellega seotud teenuste osutamisest.

Ettevõtte majandus- ja finantstulemusi mõjutavad toornafta maailmaturu hinnakõikumised, USA dollari kursi muutused euro vastu, mis mõjutab teenuste hinda, ja kiire tööjõukulude kasv Eestis.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeris Vesta Terminal Tallinn OÜ põhivarasse kokku 658 (2018: 985) tuhat eurot. Investeeringud terminalide ja raudtee infrastruktuuri laiendamisse ja parendamisse ulatusid 48 (2018: 75) tuhande euroni ja põhitegevuseks vajalike seadmete soetamiseks ning tegevuse edendamiseks investeeriti kokku 610 (2018: 910) tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	8 145	9 387
Aruandeaasta puhaskahjum (tuhandetes eurodes)	-2 173	-4 123
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,2	1,1
Põhivarade rentaablus (EBITDA / materiaalne põhivara)	0,03	-0,07
Käibe rentaablus (EBITDA/müük)	0,10	-0,14
Omakapitali kordaja (E/A)	0,70	0,96

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Netomarginaal (%) = Aruandeaasta puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Põhivarade rentaablus (EBITDA/ materiaalne põhivara) = Ärikasum enne kulumit, finantstulusid, -kulusid ja tulumaksu / [(materiaalse põhivara algsaldo + materiaalse põhivara lõppsaldo) / 2]

Käibe rentaablus (EBITDA/müük) = Ärikasum enne kulumit, finantstulusid, -kulusid ja tulumaksu / müügihind

Omakapitali kordaja (E/A) = Omakapital / Varad

Valuuta ja vahetuskursside risk

Enamik tehinguid klientidega toimuvad eurodes ja tehingud tarnijatega toimuvad eurodes. Seetõttu ei ole valuutakursi kõikumiste mõju oluline.

Dividendipoliitika

2019. aastal dividende ei makstud. Jaotamata kasum on jäetud vastavalt ettevõtte strateegiale investeringute teostamiseks.

2020. aasta väljavaade

2020. aastal keskendub Ettevõtte keskkonnakaitse tõhustamisele, põhitegevuse efektiivsusele, oma ladude kasutamisevõimaluste tõstmisele ning ematervõtte tegevusstrateegiaga vastavuses oma positsiooni säilitamisele ja kindlustamisele olemasolevatel turgudel.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Raamatupidamise aastaaruanne**Finantsseisundi aruanne**

	Lisa	31.12.2019	31.12.2018
VARAD			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid	5, 4	1 820	361
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	6, 4	453	979
Varud		3	6
Käibevara kokku		2 276	1 346
Põhivara			
Laenuõuded	8, 4,17	13 390	14 046
Materiaalne põhivara	7	27 992	18 299
Põhivara kokku		41 382	32 345
VARAD KOKKU		43 658	33 691
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Pikaajaliste rendikohustuste lühiajaline osa	7	190	0
Võlad tarnijatele ja muud võlad	9	1 673	1 238
Lühiajalised kohustused kokku		1 863	1 238
Pikaajalised kohustused			
Rendikohustused	7	11 513	0
Eraldised	17	71	69
Pikaajalised kohustused kokku		11 584	69
Kohustused kokku		13 447	1 307
OMAKAPITAL			
Osakapital		3 294	3 294
Kohustuslik reservkapital		21	21
Jaotamata kasum		26 869	29 069
Omakapital kokku	10	30 211	32 384
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		43 658	33 691

Aastaaruande lisad lehekülgedel 9-33 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Koondkasumiaruanne

	Lisa	2019	2018
Müügitulu	12	8 145	9 387
Müüdüd toodangu kulu	13	-8 040	-11 631
Brutokasum		105	-2 244
Üldhalduskulud	14	-2 091	-2 073
Ärikasum (-kahjum)		-1 986	-4 317
Finantstulud (-kulud)	16	-187	194
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-2 173	-4 123
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		-2 173	-4 123
ARUANDEAASTA KOONDKASUM (-KAHJUM)		-2 173	-4 123

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-33 on raamatupidamise aastaruande lahutamatu osa

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2019	2018
Rahavood äritegevusest			
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-2 173	-4 123
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,13,14	2 858	2 995
Finantstulu (-kulu)	16	187	-194
Muud korrigeerimised		-1	0
Korrigeerimised kokku:		3 044	2 801
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6	526	-86
Varude muutus		3	1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9	435	-306
Eraldised		2	0
Saadud intressid	8,17	131	198
Makstud intressid	16	-356	-4
Muud finantskulud	16	-5	0
Kokku rahavood äritegevusest		1 607	-1 519
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-658	-985
Antud laenud	8,17	700	2 301
Kokku rahavood investeerimistegevusest		42	1 316
Rahavood finantseerimistegevusest			
Rendimaksud		-190	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-190	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 459	-203
Raha ja raha ekvivalentide liikumine			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	361	564
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 459	-203
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	1 820	361

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-33 on raamatupidamise aastaruande lahutamatu osa.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Omakapital seisuga 31.12.2017	3 294	21	33 192	36 507
2018. aruandeaasta koondkahjum	0	0	-4 123	-4 123
Omakapital seisuga 31.12.2018	3 294	21	29 069	32 284
2019. aruandeaasta koondkahjum	0	0	-2 173	-2 173
Omakapital seisuga 31.12.2019	3 294	21	26 896	30 211

Täiendav info osakapitali ja omakapitali muutuste kohta on avaldatud lisas 10.

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-33 on raamatupidamise aastaruande lahutamatu osa.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Üldine informatsioon

Vesta Terminal Tallinn OÜ (edaspidi: Ettevõtte) tegevusaladeks on nafta ja naftakeemia saaduste, põlevkivitoodete ning muude veoste transiit, ümberlaadimine ja ladustamine ning eelnevaga seotud teenuste osutamine Eesti Vabariigi territooriumil.

Vesta Terminal Tallinn OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing (äriregistri kood 11301354, aadress: Õli tn. 3, 74115 Maardu, Eesti).

Alates 02. aprillist 2013 kuulub Ettevõtte Vesta Terminals BV kaudu ettevõttele Mercuria Energy Group Ltd. (50% osalusest) ja Hong Kongi aktsiabörsil registreeritud ettevõttele Sinopec Kantons Holdings Ltd (50% osalusest). Ainukontrolli omavad ühingud või isikud puuduvad.

Vesta Terminal Tallinn OÜ juhatus kiitis käesoleva raamatupidamise aastaaruande heaks 6.05.2020. Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule kinnitatakse raamatupidamise aastaaruanne aktsionäride üldkoosolekul ning esitatakse Eesti äriregistrile.

Lisa 2. Olulised arvestuspõhimõtted

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud peamised arvestuspõhimõtted on toodud allpool. Neid põhimõtteid on järjepidevalt kohaldatud kõigi esitatud aastate suhtes, kui ei ole sätestatud teisiti.

2.1 Koostamise alused

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) ja rahvusvahelise finantsaruandele tõlgendamise komiteega (IFRIC), nii nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kasutades ajaloolist soetusmaksumust vastavalt allpool toodud arvestuspõhimõtetele.

Finantsaruannete koostamine kooskõlas IFRSiga nõuab teatud kriitiliste arvestushinnangute kasutamist. See nõuab ka juhtkonnalt otsustamist ettevõtte raamatupidamis põhimõtete rakendamisel ning juhtkond teeb tuleviku kohta hinnanguid ja eeldusi. Raamatupidamislikud hinnangud ei pruugi sageli langeda kokku nendega seotud edasiste tegelike sündmustega. Hinnanguid ja hinnanguid hinnatakse pidevalt ning need põhinevad ajaloolisel kogemusel ja muudel teguritel, kaasa arvatud ootused tulevaste sündmuste kohta, mis arvatakse olevat antud olukorras mõistlikud. Valdkonnad, millel on suurem hinnang või keerukus, või valdkonnad, kus eeldused ja hinnangud on ettevõtte finantsaruannete jaoks olulised, on esitatud käesoleva finantsaruande lisa 3.

2.2 Uute või muudetud standardite või tõlgenduste kasutuselevõtt

Järgmised uued või muudetud standardid ja tõlgendused muutusid Ettevõttele kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2019.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

IFRS 16, Rendilepingud (rakendub aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2019 või hiljem)

Uus standard sätestab rendilepingute kajastamise, mõõtmise, esitamise ja avalikustamise põhimõtted. Kõigi rendilepingute tulemusel saavad rentnikud rendi alguses õiguse vara kasutamiseks ja kui rendimakseid tehakse aja jooksul, saavad nad ka finantseerimise. Sellest tulenevalt välistab IFRS 16 rentimise klassifitseerimise kas kasutusrendiks või kapitalirendiks, nagu nõuab IAS 17, ja selle asemel võetakse kasutusele ühtne rentniku raamatupidamismudel. Rentnikud peavad tunnistama:

- a) varade ja kohustuste puhul, mis kehtivad kõigi rendilepingute kohta, mille tähtaeg on üle 12 kuu, välja arvatud juhul, kui alusvarad on väikese väärtusega; ja
- b) rendivara amortisatsioon kasumiaruandes kajastatud rentimiskohustuste intressidest eraldi. IFRS 16 viib olulisel määral edasi rendileandja raamatupidamisnõudeid IAS 17-s. Seetõttu liigitab rendileandja jätkuvalt oma rendilepinguid kasutusrendi või kapitalirendina ning arvestab neid kahte tüüpi rentimist erinevalt.

Ettevõtte rakendas 1. jaanuaril 2019 standardit IFRS 16 “Rendilepingud” edasiulatuvalt, kasutades standardis lubatud lihtsustatud üleminekureegleid. Sellest tulenevalt võrdlusperioodi ehk 2018. aasta andmeid ei ole korrigeeritud ning informatsioon 2018. aasta andmete kohta on esitatud on varem kehtinud standardi IAS 17 “Rendilepingud” järgi.

Ettevõtte on esmasel rakendamisel kajastanud kasutusõiguse esemeks oleva vara nende rentide puhul, mis varem olid standardi IAS 17 kohaselt liigitatud kasutusrendiks. Ettevõtte mõõtis rendikohustist järelejäänud rendimaksete nüüdisväärtuses, mida diskonteeris rentniku alternatiivse laenuintressimääraga esmase rakendamise kuupäeva, 1. jaanuari 2019, seisuga. Esmasel rakendamisel kasutas Ettevõtte rentniku alternatiivse laenuintressimäärana kaalutud keskmist väärtust 1,8% sõidukite rendilepingute puhul ja 3% kontoripindade rendilepingute puhul. Kasutusõiguse varad võeti üleminekul arvele rendikohustuse summas.

Praktilised abinõud esmasel rakendamisel

Praktilise abinõuna on Ettevõtte esmase rakendamise kuupäeva seisuga otsustanud mitte ümber hinnata, kas lepingu puhul on tegemist rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Selle asemel on Ettevõtte tuginenud oma varasematele hinnangutele nende lepingute osas, mis on sõlmitud enne ülemineku kuupäeva, rakendades standardi IAS 17 “Rendid” ja tõlgenduse IFRIC 4 “Kindlakstegemine, kas kokkulepe hõlmab renti” nõudeid.

IFRS 16 esmasel rakendamisel on Ettevõtte kasutanud järgmisi standardi poolt lubatud lihtsustusi varem kasutusrendiks liigitatud rentide osas:

- ühtse diskontomäära kasutamine sarnaste omadustega rendilepingute suhtes;
- IFRS 16 nõuete mitte rakendamine rentide suhtes, mille rendiperiood lõpeb 12 kuu jooksul alates esmase rakendamise kuupäevast;
- esmase rakendamise kuupäeval kasutusõiguse esemeks oleva vara väärtust hinnates on jäetud arvestamata esmased otsekulutused.

Selliste rentide suhtes, mis liigitati IAS 17 kohaselt kapitalirendiks, on kasutamiseõiguse esemeks oleva vara bilansiline väärtus ja rendikohustis esmase rakendamise kuupäeva seisuga sama, mis standardi IAS 17 kohaselt mõõdetud rendivara bilansiline väärtus ja rendikohustis vahetult enne nimetatud kuupäeva. Selliste rentide puhul kajastab rentnik kasutamiseõiguse

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

esemeks olevat vara ja rendikohustist käesoleva standardi kohaselt alates esmase rakendamise kuupäevast.

Rendikohustise mõõtmine esmasel rakendamisel

Rendikohustised, mis on kajastatud finantsseisundi aruandes esmasel rakendamisel, on esitatud allpool:

EUR	
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksete miinimumsummad mittekatkestavatest rendilepingutest seisuga 31. detsember 2018	7
Korrigeerimised pikendamise ja lõpetamise võimaluste erineva käsitlemise tulemusel	-7
Lisatud: lepingud, mis on hinnatud rendilepinguteks	11 893
Finantsseisundi aruandes kajastatud rendikohustise kogusumma esmase rakendamise kuupäeval 1. jaanuaril 2019	11 893

Vara kasutusõiguse mõõtmine esmasel rakendamisel

Ettevõtte on esmase rakendamise kuupäeva seisuga kasutamiseõiguse esemeks olevat vara väärtust hinnanud rendikohustisega võrdses summas.

Tehtud korrigeerimised

Ettevõtte on finantsseisundi aruandes kajastanud järgmised korrigeerimised 1. jaanuar 2019 seisuga:

EUR	
Vara kasutusõigus - suurenemine	11 893
Rendikohustis - suurenemine	11 893
Netomõju jaotamata kasumile (-kahjumile) 1. jaanuar 2019 seisuga	0

Rakendamise tulemusel suurenesid ettevõtte varad ja kohustused summas 11 893 tuhande euro võrra. 2019. aasta intressikulu suurenes 356 tuhande euro võrra, kulum suurenes 333 tuhande euro võrra ning muud tegevuskulud vähenesid 546 tuhande euro võrra (lisa 7, 13 ja 16).

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 01.01.2019 algaval aruandeaastal, ei ole eeldatavasti olulist mõju Ettevõttele.

Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis veel ei kehti, ei ole eeldatavasti olulist mõju Ettevõttele.

2.3 Välisvaluutaarvestus

Funktsionaalne ja esitusvaluuta

Ettevõtte finantsaruannetes kajastatud kirjeid mõõdetakse selle peamise majandusliku keskkonna valuutas, milles majandus üksus tegutseb (“funktsionaalne valuuta”). Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta on euro.

Tehingud ja saldod

Välisvaluutas fikseeritud tehingud hinnatakse ümber arvestusvaluutasse kasutades tehingu toimumise ajal kehtinud keskpinga vahetuskursse. Selliste tehingute arveldamisest ja välisvaluutas fikseeritud rahaliste varade ja kohustuste valuutakursside ümberarvestamisest tulenevad valuutakursi kasumid ja kahjumid kajastatakse koondkasumiaruandes. Välisvaluutakursside ümberarvestamisest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes selle perioodi tuluna või kuluna.

2.4 Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas, nõudmiseni hoiuseid ning muid kõrge likviidsusega lühiajalisi pangadeposiite lunastustähtajaga kuni kolm kuud.

2.5 Finantsvarad

Klassifitseerimine

Ettevõtte klassifitseerib finantsvarad korrigeeritud soetusmaksumuses mõõtmiskategoorias. Klassifitseerimine sõltub ettevõtte ärimudelilist finantsvarade haldamisel ning rahavoogude lepingulistest tingimustest.

Arvele võtmine ja kajastamise lõpetamine

Tavapärasel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval ehk kuupäeval, millal ettevõtte võtab endale vara ostmise või müümise kohustuse. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse kui õigused finantsvarast tulenevatele rahavoogudele lõppevad või antakse üle ja ettevõtte annab üle sisuliselt kõik riskid ja hüved.

Mõõtmine

Finantsvarad kajastatakse esmasel arvelevõtmisel õiglasest väärtuses, millele on lisatud tehingukulud, mis on otseselt seotud finantsvara omandamisega, välja arvatud finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastavate finantsvarade tehingutasud kajastatakse kuluna kasumiaruandes.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Võlainstrumendid

Võlainstrumentide edasine kajastamine sõltub ettevõtte ärimudelilist finantsvarade haldamisel ning finantsvara lepingulistest rahavoogudest.

Ettevõtte kõik võlainstrumendid on klassifitseeritud korrigeeritud soetusmaksumuse mõõtmiskategooriasse.

Korrigeeritud soetusmaksumus

Varad, mida hoitakse lepinguliste rahavoogude kogumiseks ning mille rahavood on ainult pühiosa ja tasumata pühiosalt arvestatud intress, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nendest varadest saadav intressitulu kajastatakse finantstuludes sisemise intressimäära meetodil. Kajastamise lõpetamisel kajastatakse saadud kasum või kahjum kasumiaruandes muudes tuludes/kuludes. Valuutakursi kasumid ja kahjumid ning krediidikahjumid kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Seisuga 1. jaanuar 2019 ja 31. detsember 2019 olid Ettevõtte kõik finantsvarad klassifitseeritud antud kategoorias.

Omakapitaliinstrumendid

Ettevõttel ei ole investeringuid omakapitaliinstrumentidesse.

Väärtuse langus

Ettevõtte hindab korrigeeritud soetusmaksumuses kajastavate võlainstrumentide oodatavat krediidikahjumit tuleviku informatsiooni baasil. Rakendatav väärtuse languse meetodika sõltub sellest, kas krediidirisk on oluliselt suurenenud.

Eeldatava krediidikahju mõõtmine võtab arvesse: (i) erapooletut ja tõenäosusega kaalutud summat, mille määramisel hinnatakse mitmeid võimalikke erinevaid tulemusi, (ii) raha ajaväärtust ja (iii) aruande perioodi lõpus ilma liigsete kulude või pingutusteta kättesaadavat mõistlikku ja põhjendatud informatsiooni minevikus toimunud sündmuste, praeguste tingimuste ja tulevaste majandustingimuste prognooside kohta.

Nõuetele ostjate vastu, kus puudub oluline finantseerimise komponent, rakendab Ettevõtte IFRS 9 järgi lubatud lihtsustatud lähenemist ning arvestab nõuete allahindlust nõuete pikkuse oodatava krediidikahjumina nõuete esmasel kajastamisel. Ettevõtte kasutab allahindluste maatriksit, kus allahindlus arvutatakse nõuetele lähtudes erinevatest aegumiste perioodidest.

2.6 Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. 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. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

2.7 Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse Ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav summa (s.t soetusmaksumus, millest on maha arvatud jääkväärtus) määratakse kindlaks lineaarsel meetodil nende kasuliku eluea jooksul:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Hoonestusõigused	40 aastat
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	7 - 25 aastat
Transpordivahendid	7 aastat
Muud seadmed ja inventar	2 - 6 aastat

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule elueale. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muust samase varagrupi omast. Sellisel juhul vaadeldakse seda objekti eraldi ning määratakse talle vastav amortisatsiooniperiood.

Igal bilansipäeval hinnatakse amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Varaobjektidele määratakse uued kasulikud eluead, kui ilmnevad asjaolud, mis võivad oluliselt mõjutada vara või varade grupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas esineb asjaolusid materiaalse põhivara väärtuse languse kohta - vt 2.10.

Põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid, mis leitakse lahutades müügist saadud summadest jääkväärtuse, on kajastatud kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

2.8 Mittefinantsvarade väärtuse langus

Amortiseeritavate varade ning piiramatu kasuliku elueaga vara puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda jääkmaksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas iga üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

rahavoogusid on võimalik eristada (raha teeniv üksus). Kord alla hinnatud mittefinantsvarade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansipäeval, kas on tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud.

2.9 Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võlakohustused, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse seejärel korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Jooksvate finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus võrdub üldjuhul nende nominaalväärtusega, seega kajastatakse jooksvaid finantskohustusi bilansis nende lunastusväärtuses. Pikaajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kajastatakse need algselt saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulud), arvutades järgnevatel perioodidel kohustise intressikulud, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva või kui Ettevõtte ei ole õigust kohustuste tasumist edasi lükata vähemalt 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühiajalisteks kohustusteks loetakse võlakohustused, mis tuleb tasuda 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kuid mida refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne finantsaruannete avaldamist. Lühiajalisteks kohustusteks on kajastatud ka laenu, mida laenuandjal on õigus lepingujärgsete tingimuste rikkumise tõttu bilansipäeval tagasi kutsuda.

2.10 Hüvitised töötajatele

Võlad töövõtjatele sisaldavad töölepingutest tulenevat töötajate lepingulist õigust tulemuspõhisele lisatasule, mis arvestatakse vastavalt Ettevõtte majandustulemustele ja töötajatele püstitatud eesmärkide täitmisele. Tulemuspõhine lisatasu kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kohustusena, kui see kuulub tasumisele järgmisel majandusaastal. Lisaks tulemuspõhisele lisatasule sisaldab nimetatud kohustus ka tulemustasu põhjal arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmakseid.

Tulenevalt töölepingutest ja kehtivast seadusandlusest sisaldavad võlad töövõtjatele ka aruandekuupäeva seisuga arvestatud puhkusetasu reserve, samuti puhkusetasu põhjal arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmakseid.

2.11 Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised kajastatakse keskkonna taastamisega seotud kohustuste ja maksude, restruktureerimise kulude ja seaduslike nõudeõiguste katmiseks juhul, kui Ettevõtte on enne aruandekuupäeva tekkinud möödunud sündmusest tingitud juriidiline või faktiline kohustus; kui on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine põhjustab majanduslikku kasu sisaldavate ressursside vähenemist ja eraldise summa on usaldusväärset hinnatav. Tulevase tegevuskahjumi katteks eraldisi ei moodustata.

Eraldise summa kajastatakse kohustuse täitmiseks eeldatavalt vajalike kulutuste nüüdisväärtusena kasutades maksueelset määra, mis peegeldab turu hinnanguid raha hetkeväärtusele ja kohustuse spetsiifilistele riskidele. Aja möödumisest põhjustatud eraldise suurenemist kajastatakse intressikuluna.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähem tõenäoline, kui mitterealiseerumine, või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

usaldusväärusega hinnata, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

2.12 Osakapital

Osad liigitatakse omakapitaliks. Ettevõttel puuduvad eelisaktsiad. Osa omanikul on õigus dividendide saamiseks, kui need välja kuulutatakse ja samuti on igal osa omanikul osanike koosolekul üks hääl iga osa kohta. Kapitali tagasimaksmisel on kõik osad allesjäänud vara suhtes võrdsed. Ettevõttel on üks osanik ja seega üks osa.

2.13 Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt äriseadustikule. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitali arvelt ei tohi teha väljamakseid osanikele.

2.14 Tulude kajastamine

Müügitulu on ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud tulu. Tulu mõõdetakse tehinguhinna suuruses. Tehinguhind on tasu, mille eest Ettevõtte eeldab, et tal on õigus vahetada klientidele üle lubatud kontrollitud kaupade või teenuste üle, välja arvatud kolmandate isikute nimel kogutud summad. Ettevõtte kajastab tulu, kui ta edastab kauba või teenuse kontrolli kliendile.

Teenuste osutamine

Ettevõtte osutab naftasaaduste laadimise ja hoiustamise, raudteelogisitika, raudteeveeremi remondi ja muid eespool loetletuga seotud teenuseid. Müügitulu teenuste osutamisest kajastatakse perioodil kui teenuseid osutatakse. Teenuste osutamise periood ei ületa reeglina ühte kuud. Müügitulu kajastamise aluseks on kliendilepingutes või kokkulepetes sätestatud tasu, millest on maha arvatud kolmandate isikute nimel kogutavad summad. Müügitulu kajastatakse ainult ulatuses, mille osas on väga tõenäoline, et seda hiljem ei tühistata.

Kaupade müük

Kaupade müük ei ole ettevõtte põhitegevus ja ei kujuta endast olulist osa tulust. Ettevõtte müüb kasutamata varusid, materjale jne. Ettevõtte kajastab kaupade müügist saadavat tulu, kui ta edastab kauba kontrolli kliendile.

Finantseerimise komponent

Ettevõttel puuduvad lepingud, kus periood kliendile lubatud kaupade või teenuste üleandmise ja kliendilt makse saamise vahel oleks pikem kui üks aasta. Sellest tulenevalt ei korrigeeri Ettevõtte tehinguhinda raha ajaväärtuse mõju osas.

Intressitulu kajastatakse efektiivse intressimäära meetodil.

2.15 Rendiarvestus

Arvestuspõhimõtted - Ettevõtte kui rentnik alates 1. jaanuarist 2019

Ettevõtte on kõikides rendilepingutes rentnik. Ettevõtte on rendile võtnud sõidua autod, mahutid, vedurid, raudteeharud, muud seadmed ja platsid.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lepingu sõlmimisel hindab ettevõtte, kas tegemist on rendilepinguga või kas see sisaldab rendisuhet. Leping on rendileping või sisaldab rendisuhet juhul, kui lepinguga antakse tasu eest õigus kontrollida kindlaksmääratud vara kasutamist teatud ajavahemikus.

Ettevõtte arvestab rendiperioodina rendi katkestamatut perioodi, mis hõlmab nii rendilepingu võimaliku pikendamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust kasutab, ja rendilepingu võimaliku lõpetamise perioode juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta seda võimalust ei kasuta. Rentnik hindab piisavat kindlust selles, kas ta kasutab pikendamise õigust või jätab kasutamata lõpetamise õiguse, uuesti juhul, kui ilmneb mõni oluline sündmus või oluline asjaolude muutus, mis on rentniku kontrolli all ja mõjutab seda, kas rentnik on piisavalt kindel, et ta kasutab mõnda algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võtmata jäänud võimalust või jätab kasutamata mõne võimaluse, mis on algse rendiperioodi määratlemisel arvesse võetud. Ettevõtte muudab rendiperioodi rendi katkestamatu perioodi muutumise korral.

Esmane mõõtmine

Rentnik kajastab kasutamissoiguse esemeks olevat vara ja rendikohustisi rendiperioodi alguse seisuga.

Esmasel kajastamisel mõõdab rentnik kasutamissoiguse esemeks oleva vara soetusmaksumuse rendiperioodi alguse seisuga. Kasutamissoiguse esemeks oleva vara maksumus sisaldab:

- rendikohustise algsel mõõtmisel kindlaks tehtud summat;
- kõiki rendiperioodi alguses ja enne seda tehtud rendimakseid, millest on lahutatud saadud rendistiimulid;
- kõiki rentniku esmaseid otsekulutusi;
- rentniku hinnangulisi kulutusi, mis tekivad seoses alusvara lammutamise ja teisaldamisega, selle asukoha taastamisega või alusvara seisundi taastamisega vastavalt rendi tingimustele.

Kasutamissoiguse esemeks olev vara on kajastatud finantsseisundi aruandes real "Materiaalne põhivara".

Rentnik mõõdab rendiperioodi alguses rendikohustise selleks kuupäevaks tasumata rendimaksete nüüdisväärtuses. Rendimaksed diskonteeritakse rendi sisemise intressimääraga, kui seda määra on võimalik hõlpsasti kindlaks teha. Kui seda määra ei ole võimalik hõlpsasti kindlaks teha, kasutab rentnik rentniku alternatiivset laenuintressimäära, mis on intressimäär, mida rentnik peaks sarnases majanduskeskkonnas maksma sarnaseks perioodiks ja sarnase tagatisega laenu võtmiseks, et omandada kasutamissoiguse esemeks oleva varaga sarnast vara.

Rentniku alternatiivse laenuintressimäära leidmisel on ettevõtte:

- kus võimalik, kasutanud kolmanda osapoole poolt saadud laenu intressimäära, mida on korrigeeritud peegeldamaks toimunud muutuseid finantseerimise tingimustes alates laenu saamise hetkest;
- selle tuletanud kasutades algpunktina sektori võlakohustuste keskmist marginaali, mida on korrigeeritud ettevõtte krediidiriskiga;
- korrigeerinud seda võttes arvesse rendilepingu tingimusi, nagu näiteks rendiperiood, riik, alusvaluuta ja tagatised.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Rendiperioodi alguse seisuga sisaldavad rendikohustise mõõtmisel arvesse võetavad rendimaksud järgmisi alusvara rendiperioodil kasutamise õiguse eest tehtavaid makseid, mida ei ole rendiperioodi alguseks tasutud:

- a) fikseeritud maksed, millest on lahutatud saadaolevad rendistiimulid;
- b) muutuvad rendimaksud, mis sõltuvad indeksist või määrast ja mille esmaseks mõõtmiseks kasutatakse rendiperioodi alguses kehtivat indeksit või määra. Muutuvad rendimaksud, mis sõltuvad indeksist või määrast, võivad olla näiteks tarbijahinna indeksiga seotud maksed, intressi viitemääraga (nt LIBOR) seotud maksed või turu rendimäärade järgi muutuvad maksed. Ettevõtte osades rendilepingutes on sees muutuvad rendimaksud;
- c) summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantiide alusel;
- d) ostuõiguse realiseerimise hind juhul, kui rentnik on piisavalt kindel, et ta realiseerib õigust, ja
- e) rendilepingu lõpetamisel tasumisele kuuluvad trahvid juhul, kui rendiperioodi kindlaksmääramisel eeldatakse, et rentnik kasutab rendilepingu lõpetamise õigust.

Edasine mõõtmine

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik kasutamiseõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuse mudeli järgi. Soetusmaksumuse mudeli kasutamiseks mõõdab rentnik kasutamiseõiguse esemeks olevat vara soetusmaksumuses, millest on lahutatud akumulieeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad akumulieeritud kahjumid ja mida on korrigeeritud vastavalt rendikohustise ümberhindamisele. Kui rendilepingu alusel läheb alusvara omandiõigus rendiperioodi lõppedes üle rentnikule või kui kasutamiseõiguse esemeks oleva vara maksumuse kindlaksmääramisel on eeldatud, et rentnik realiseerib ostuõiguse, arvestab rentnik kasutamiseõiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni. Muudel juhtudel arvestab rentnik kasutamiseõiguse esemeks oleva vara kulumit alates rendiperioodi algusest kuni alusvara kasuliku eluea lõpuni või rendiperioodi lõpuni olenevalt sellest, kumb saabub varem.

Pärast rendiperioodi algust mõõdab rentnik rendikohustist järgmiselt:

- a) suurendades bilansilist väärtust vastavalt rendikohustise intressile;
- b) vähendades bilansilist väärtust vastavalt tehtud rendimaksetele ja
- c) hinnates bilansilise väärtuse ümber vastavalt ümberhindlustele või rendilepingu muudatustele või vastavalt muudetud sisuliselt fikseeritud rendimaksetele.

Rendiperioodi igal ajavahemikul on rendikohustise intress summa, mille tulemusena on intressimäär igal osaperioodil kohustise lõppväärtuse suhtes sama. Pärast rendiperioodi algust kajastab rentnik kasumiaruandes rendikohustise intressi ja muutuvad rendimaksud, mis ei sisaldu rendikohustise hinnangus selle perioodi kohta, millal leiab aset nimetatud makseid tingiv sündmus või tingimus.

Kui muutuvad rendimaksud, võib olla vajadus rendikohustis ümber hinnata. Rentnik kajastab rendikohustise ümberhindluse summat kasutamiseõiguse esemeks oleva vara korrigeerimisena. Kui aga kasutamiseõiguse esemeks oleva vara jääkväärtus väheneb nullini ja rendikohustise mõõtmisel ilmneb täiendav vähenemine, kajastab rentnik ümberhindluse järelejääva summa kasumiaruandes.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksud muudetud diskontomääraga juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

a) muudetakse rendiperioodi. Rentnik teeb muudetud rendimaksed kindlaks muudetud rendiperioodi põhjal; või

b) muutub alusvara ostuõiguse hinnang. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid ostuõiguse alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele.

Rendikohustise ümberhindamiseks diskonteerib rentnik muudetud rendimaksed juhul, kui esineb üks järgmistest olukordadest:

a) muutuvad summad, mida rentnik peab eeldatavasti tasuma jääkväärtuse garantii alusel. Rentnik teeb kindlaks muudetud rendimaksed, et need vastaksid jääkväärtuse garantii alusel tasumisele kuuluvate summade muutusele;

b) tulevased rendimaksed muutuvad seoses nende maksete kindlaksmääramiseks kasutatava indeksi või määra muutumisega (sh näiteks turu rendimäärade muutumisele vastav muutus pärast turu rendihindade analüüsi). Rentnik hindab rendikohustise ümber vastavalt kõnealustele muudetud rendimaksetele üksnes juhul, kui toimub muutus rahavoogudes (st jõustub rendimaksete korrigeerimine). Rentnik teeb järelejäänud rendiperioodi muudetud rendimaksed kindlaks muudetud lepinguliste maksete põhjal. Selleks kasutab rentnik muutmata diskontomäära, välja arvatud juhul, kui rendimaksete muutus on tingitud muutuvate intressimäärade muutusest.

Rentnik kajastab rendilepingu muudatust eraldi rendina juhul, kui a) muudatusega suurendatakse rendi ulatust, lisades sellele ühe või enama alusvara kasutamiseõiguse, ja b) rendi hind suureneb tasu võrra, mis vastab ulatuse suurenemise eraldiseisvale hinnale, mida on korrigeeritud vastavalt konkreetse lepingu asjaoludele.

Ettevõtte on otsustanud mitte rakendada IFRS 16 nõudeid lühiajaliste rendilepingute suhtes. Lühiajaliste rendilepingutega seotud maksed kajastatakse lineaarselt kuluna kasumiaruandes. Lühiajalised rendilepingud on lepingud, mille rendiperiood on kuni 12 kuud või lühem.

Arvestuspõhimõtted kuni 31. detsember 2018

Rendid klassifitseeritakse kapitali- ja kasutusrendiks vastavalt tehingu majanduslikule sisule. Kasutusrendina liigitatakse rent, mille puhul rentnikul jääb oluline osa omandiga seotud riskidest ja hüvedest. Muud rendid klassifitseeritakse kapitalirendina.

Kasutusrendi alusel tehtud või saadud maksed (millest on maha arvatud rendileandjalt saadud soodustused) kajastatakse koondkasumi aruandes lineaarselt rendiperioodi jooksul.

2.16 Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis majandusaasta kasumit ja seetõttu ei teki edasilükkunud tulumaksu varasid ega kohustusi. Selle asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstud dividendid alates 01.01.2015 netodividendidena väljamakstud summast 20/80. Dividendide väljamaksmine aktsionäridele on kajastatud kohustisena ettevõtte finantsaruannetes perioodil, mil (majandus) üksuse aktsionärid deklareerivad dividende. Dividendide väljamaksmisest tulenev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide deklareerimise perioodil kohustisena ja tulumaksukuluna, sõltumata sellest, millise perioodi eest dividendid välja makstakse või tegelik maksepäev.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 3. Olulised hinnangud ja otsused

Ettevõtte annab hinnanguid ja teeb otsuseid, mis mõjutavad varade ja kohustuste kajastamist järgmisel majandusaastal. Lisaks hinnanguid sisaldavatele otsustele langetab juhtkond teatud otsuseid ka arvestuspõhimõtete rakendamise käigus. Otsuseid ja hinnanguid vaadatakse järjepidevalt üle. Otsuste langetamisel tugineb juhtkond eelnevale kogemusele ja võtab arvesse teisi tegureid, sealhulgas tulevase sündmuse, mille toimumist peetakse põhjendatuks antud tingimustel. Ehkki need hinnangud põhinevad juhtkonna parimatel teadmistel hetke sündmuste ja tegevuste kohta, võivad tegelikud tulemused neist erineda. Muutusi juhtkonna hinnangutes kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Alljärgnevalt esitatud hinnangutel on kõige olulisem mõju raamatupidamise aastaaruandes kajastatud summadele.

Materiaalse põhivara väärtuse langus (Lisa 7)

2019. aastal teostati põhivara väärtuse languse testi põhivara osas, mille jääkväärtus on seisuga 31.12.2019 summas 27 992 tuhat eurot (31.12.2018: 18 299 tuhat eurot). Ettevõtte viib läbi väärtuse languse testi põhivara osas kui sündmused või muutused indikeerivad, et põhivara kaetav väärtus on madalam kui jääkväärtus. Kaetav väärtus on leitud kasutusväärtuse põhjal. Kasutusväärtuse leidmiseks on koostatud detailsed maksustamiseelsed viie aasta äritegevuse rahavoo prognoosid. Kasutatud kaalutud keskmine kapitali hind (WACC) oli maksueelne ja peegeldab spetsiifilisi riske, mis on vastava turu- ning majandusevaldkonnaga seotud. Prognoosideks kasutatud kasvumäärad tuletati antud tegevusvaldkonnas kogemuse baasil ning juhtkonna ootuste põhjal vastava kasvumäära osas prognoosivatel tulevastel perioodidel vastavas regioonis. Rakendatud terminaalkasvumäär on 1,2% (2018: 1,5%) ja WACC 5,25% (2018: 6,2%). 2019. ja 2018. aastal ei tuvastatud materiaalse põhivara väärtuse langust. Ettevõtte tegi tundlikkuse analüüsi: diskontomäära suurenemisel 2% võrra või vaba rahavoo langusel 2% võrra ei tuvastatud põhivara väärtuse langust.

Materiaalse põhivara kasuliku eluea määramine (Lisa 2)

Materiaalse põhivara väärtust ja eeldatavat kasulikku eluiga võivad mõjutada muutused nende varade hinnangulises kasutusviisis ettevõtte äritegevuses, tehnoloogia arengus või turutingimustes. Ettevõtte juhtkond vaatab igal aastal üle materiaalsete põhivarade kasulikud eluead. Amortisatsioonimäära muutus +/- 10% ulatuses mõjutab aastast amortisatsioonikulu 459 (2018: 300) tuhande euro võrra.

Laenuõuete hindamine (Lisa 8)

Ettevõtte on andnud laenu grupi ettevõttele summas 13 390 tuhat eurot seisuga 31.12.2019 (31.12.2018: 14 046 tuhat eurot). Ettevõtte juhatus ei hinda laenuõude krediidiriski kõrgeks, kuna ettevõttel on finantsgarantii seotud osapooltelt, kelle finantspositsiooni ning maksevõime osas on ettevõttel piisavalt informatsiooni. Laenuõue on tagatud vahetuslepinguga, mis võimaldab vastaspoole maksejõuetuse korral vahetada laenusumma lepingu lõpus Vesta Terminal Flushing Holding B.V. aktsiate vastu.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lisa 4. Finantsriskide juhtimine

Ettevõtte majandustegevusega kaasnevad mitmed finantsriskid: tururisk (mis hõlmab valuutariski, turuväärtuse riski ja intressimäära riski), krediidirisk ja likviidsusrisk. Ettevõtte üldine riskide juhtimine keskendub finantsturgude prognoosimatusele ja üritab vähendada võimalikke ebasoodsaid mõjusid ettevõtte finantstegevusele.

Ettevõtte üldine riskijuhtimissüsteem on suunatud riskide tuvastamisele, hindamisele ja kontrollimisele selleks, et viia miinimumini ettevõtte majandustegevust ebasoodsalt mõjutada võivad tegurid.

4.1 Valuutarisk

Valuutarisk on risk, et finantsinstrumentide või rahavoogude õiglane väärtus võib tulevikus kõikuda seoses valuutakursside muutustega. Peaaegu kõik ettevõtte tulu ning valdav osa kuludest on eurodes. Kõik ülejäänud finantsvarad ja -kohustused on eurodes. Seisuga 31.12.2019 ja 31.12.2018 ei olnud ettevõttel olulises mahus USA dollarites ja teistes välisvaluutades fikseeritud finantsinstrumente.

Võimalikud oodatavad muutused valuuta vahetuskurssides ei saa avaldada olulist mõju finantstulemustele.

4.2 Intressirisk

Ettevõtte intressirisk on seotud raha ja raha ekvivalentidega ning antud laenudega.

Ettevõtte raha hoitakse peamiselt 1-nädalastel hoiustel, mille intressimäär oli 2019. aastal 0,01% (2018: 0,01%) (Lisa 5). Muutused intressimääras ei avalda olulist mõju Ettevõtte finantsaruandele.

Laenunõue seisuga 31.12.2019 kandis 2019. aastal intressi 1,3% (2018. aastal 1,3%). Kui intressimäär muutuks +/-1% võrra, siis intressitulu suureneks/väheneks 134 tuhande euro võrra (2018: 140 tuhande euro võrra).

4.3 Krediidirisk

Krediidirisk on seotud raha ja pangakontode, nõuetega ostjate vastu ja antud laenudega.

Raha ja raha ekvivalendid

Ettevõtte hoiab oma vabu rahalisi vahendeid tuntud ja mainekates pankades.

Raha ja pangakontod jaotus vastavalt pankade krediidireitingule¹

	31.12.2019	31.12.2018
P1	1 820	214
P2	0	147
Kokku (Lisa 5)	1 820	361

¹Krediidireiting kehtib lühiajaliste deposiitide suhtes vastavalt Moody's reitingutele. Vaatamata sellele, et deposiidid on lühiajalised, annab antud krediidireiting piisava indikatsiooni osapoolte usaldusväärse kohta. P2 reiting käib vahetu vastaspoole Swedbank AS emattevõtte kohta.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Nõuded ostjate vastu

Ettevõtte teeb kindlaks oma lepinguosaliste krediitkvaliteedi ja jälgib seda arvestades lepinguosaliste majanduslikku seisut, eelnevaid kogemusi ja muid tegureid. Vastavalt ettevõtte krediitpoliitikale ei nõuta lepinguosalistelt tagatise nõuete garanteerimiseks. Samas jälgitakse pidevalt krediidisummade tasumist ja kokkulepitud kuupäevadest kinnipidamist. Ettevõtte aktsepteerib ainult talle tuntud osapooli.

Aruandekuupäeval oli suurim krediidirisk, mis on seotud nõuetega ostjate vastu, summas 244 tuhat eurot (2018: 575 tuhat eurot)

Nõuded ostjate vastu (neto)

	31.12.2019	31.12.2018
Maksetähtaeg ei ole veel saabunud	156	264
Maksetähtaeg ületatud 1-30 päeva, pole alla hinnatud	0	304
Maksetähtaeg ületatud 31-60 päeva, pole alla hinnatud	0	7
Maksetähtaeg ületatud 61 ja rohkem päeva, pole alla hinnatud	88	0
Nõuded ostjate vastu (Lisa 6)	244	575

Krediidiriski haldus on prioriteetne valdkond. Sisse on seatud regulaarne nõuded ostjate vastu järgimis rutiin, mis võimaldab saada ettevõtte juhtkonnal operatiivset infot ja annab võimalusel vajadusel sekkuda.

Oodatava krediitkahjumi mõõtmiseks rühmitatakse nõuded ostjatele ja lepingulised varad lähtudes krediidiriski ühistest tunnustest ning aegumise perioodist. Oodatavad krediitkahjumi määrad põhinevad viimase 12 kuu kuni 31. detsember 2019 või vastavalt kuni 1. jaanuar 2019 maksedistsipliinil ning vastavatel perioodidel esinenud ajaloolistel krediitkahjumitel. Ajaloolised kahjumid on korrigeeritud eesmärgiga kajastada jooksvat ning tuleviku informatsiooni, mis puudutab makromajanduslikke faktoreid ning ostjate võimet nõuete maksmiseks. Ettevõtte on hinnanud, et SKP ja töötuse määr riikides, kus toimub selle kaupade ja teenuste müük, on kõige relevantsemad näitajad ning korrigeerib vastavalt ajaloolisi kahjumäärasid, lähtudes nende näitajate oodatavast muutusest.

Võttes arvesse teadaolevat informatsiooni on juhtkond moodustanud allahindluse summas 0 eurot (2018: 0 tuhat eurot) ületähtaegsete nõuete osas (maksetähtaeg ületatud 61 ja rohkem päeva). Ülejäänud osa nõuetest on tasutud aastalõpu seisuga (sh nii maksetähtaega ületanud kui ma mitte ületanud nõuded).

Laenud

Ettevõtte on andnud laenu grupi ettevõttele Vesta Terminals Europe B.V.-ile (Lisa 8) summas 13 390 tuhat eurot seisuga 31.12.2019 (31.12.2018: 14 046 tuhat eurot). Ettevõtte juhatus ei hinda laenuõudega seotud krediidiriski kõrgeks, kuna Ettevõtte on saanud finantsgarantii seotud osapooltelt, kelle finantspositsiooni ning maksevõime osas on ettevõttel piisavalt informatsiooni. Laenuõue on tagatud vahetuslepinguga, mis võimaldab vastaspoole maksejõuetuse korral vahetada laenusumma lepingu lõpus Vesta Terminal Flushing Holding

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

B.V. aktsiate vastu. Lisainformatsioon laenuga seotud intressitulu kohta on toodud Lisas 16.

Ülevalpool kirjeldatud põhimõtete alusel nõuete allahindlus 31. detsembri 2019 ja 1. jaanuari 2019 seisuga oli ebaoluline. Kuigi raha ja raha ekvivalendid ja tähtajalised hoiused kuuluvad samuti IFRS 9 oodatava krediitkahjumi mudeli alla, siis tuvastatud väärtuse langus oli ebaoluline 31. detsembri 2019 ja 1. jaanuari 2019 seisuga.

4.4 Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on potentsiaalne kahju, mis võib tekkida seoses piiratud või ebapiisavatest finantsressurssidest (rahalised ressursid) tuleneva võimetusega täita ettevõtte äritegevusega seotud kohustusi. Juhtkond jälgib pidevalt, et ettevõttel oleks piisavalt raha kassas ja pangakontodel kohustuste tasumiseks ning ettevõtte strateegiliste eesmärkide finantseerimiseks koostades selleks perioodilisi rahavoogude prognoose

Diskonteerimata finantskohustuste analüüs maksetähtaegade järgi (Lisa 9):

	Vähem kui 3 kuud	3 kuni 12 kuud	1 kuni 5 aastat	Kokku
31.12.2019				
Võlad tarnijatele ja muud võlad	1 673	0	0	1 673
Rendikohustused	137	410	19 059	19 606
Kokku kohustused	1 810	410	19 059	21 279
	Vähem kui 3 kuud	3 kuni 12 kuud	1 kuni 5 aastat	Kokku
31.12.2018				
Võlad tarnijatele ja muud võlad	1 238	0	0	1 238
Kokku kohustused	1 238	0	0	1 238

Täpsem informatsioon on välja toodud Lisas 19.

4.5 Kapitaliriski juhtimine

Ettevõtte kapitalijuhtimise eesmärk on tagada, et ettevõtte oleks jätkuvalt tegutsev, teenida kasumit osanikule ja tulu teistele huvigruppidele ning säilitada optimaalne kapitalistruktuur kapitalikulude vähendamiseks. Selleks, et säilitada või korrigeerida kapitalistruktuuri, võib ettevõtte korrigeerida osanikele makstavaid dividende, tagastada osanikele kapitali või lasta välja uusi osasid. Seisuga 31.12.2019 ja 31.12.2018 puudusid ettevõttel välised laenud.

2019 ja 2018. aastal vastas ettevõtte omakapital Eesti äriseadustikus kehtestatud kapitalinõuetele. Informatsioon kohustusliku reservkapitali loomise vajadusest tulenevate piirangute kohta jaotamata kasumi väljamaksmisel on toodud Lisas 10.

4.6 Õiglase väärtus

Vastavalt ettevõtte juhtkonna hinnangule, ei erine ettevõtte finantsvarade ja -kohustuste bilansilised maksumused oluliselt nende õiglastest väärtustest, kuna intressi ümberarvestuse periood intressi kandvate varade ja kohustuste osas on suhteliselt lühikesed. Laenunõudel on aasta lõpu seisuga ujuv intressimäär, mis on vastavuses turuhinnaga, ning seetõttu on ujuva

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

intressimääraga finantsinstrumentide õiglase väärtus lähedane nende jääkväärtusele. Nõuded ostjatele ning muude nõuete jääkväärtus on umbkaudselt nende õiglase väärtus. Kohustuste jääkväärtus on umbkaudselt nende õiglase väärtus, sest nende tasumise tingimused on alla 12 kuu.

Lisa 5. Raha ja raha ekvivalendid

	2019	2018
Raha pangas	1 820	361
Kokku	1 820	361

Tähtajaliste hoiuste tähtaeg on kuni kolm kuud ja nende sisemised intressimäärad on 0,01%-0,06% (2018: 0,01% - 0,06%). 2019. aastal saadi intressitulu tähtajalistelt hoiustelt 1 tuhat eurot ja 2018. aastal 1 tuhat eurot.

Lisa 6. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

	2019	2018
Nõuded ostjate vastu	244	575
Ettemaksed	73	36
Muud nõuded	136	368
Kokku	453	979

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Lõpetam ata ehitused ja ettemaks ed	Hooned ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu	Hoonest us- õigused	Kokku
31.12.2017						
Soetusmaksumus	501	40 891	23 194	476	1 962	67 024
Akumuleeritud kulum	0	-24 308	-21 383	-308	-716	-46 715
Jääkmaksumus	501	16 583	1 811	168	1 246	20 309
Muutused 2018						
Soetused	985	0	0	0	0	985
Ümberklassifitseerimine	-810	247	541	22	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu (Lisa 13,14)	0	-2 553	-345	-64	-33	-2 995
31.12.2018						
Soetusmaksumus	676	41 138	23 735	498	1 962	68 009
Akumuleeritud kulum	0	-26 861	-21 728	-372	-749	-49 710
Jääkmaksumus	676	14 277	2 007	126	1 213	18 299
Muutused 2019						
Ümberklassifitseerimine 1.01.2019 (IFRS 16)	0	0	9	0	11 884	11 893
Soetused	658	0	0	0	0	658
Ümberklassifitseerimine	-1 334	376	952	6	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu (Lisa 13,14)	0	-2 067	-369	-59	-363	-2 858
31.12.2019						
Soetusmaksumus	0	41 514	24 696	504	13 846	80 560
Akumuleeritud kulum	0	-28 928	-22 097	-431	-1 112	-52 568
Jääkmaksumus	0	12 586	2 599	73	12 734	27 992

Kõik valminud terminaliga seotud hoonestusõigused on koormatud ühishüpoteebiga ING BANK N.V. (Holland) kasuks.

Ettevõttel puuduvad lepingulised kohustused soetamiseks materiaalsel põhivara.

2019. aastal Ettevõtte viis läbi materiaalse põhivara osas vara kaetava väärtuse testi. Juhatuse identifitseeris ettevõtte kõige väiksemaks raha genereerivaks üksuseks, mis genereerib sõltumatu rahavoogusid. Varade kaetav väärtus leiti kasutusväärtuse põhjal. Vara väärtuse testi tulemusena ei tuvastanud vajadust allahindluseks.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Ettevõtte finantsseisundi aruandes on kajastatud järgmised saldod seoses rendilepingutega:

Varad:

EUR	Masinad ja seadmed	Hoonestus-õigused	Kokku
1.01.2019			
Arvele võetud seoses IFRS 16 rakendamisega (Lisa 2)	9	11 884	11 893
Jääkväärtus 1.01.2019	9	11 884	11 893
2019			
Amortisatsioonikulu	-3	-330	-333
Jääkväärtus 31.12.2019	6	11 554	11 560

Kohustused:

EUR	Pikaajaliste rendikohustuste lühiajaline osa	Rendikohustuste pikaajaline osa	Kokku
1.01.2019			
Arvele võetud seoses IFRS 16 rakendamisega (Lisa 2)	190	11 703	11 893
Kokku rendikohustused 01.01.2019	190	11 703	11 893
2019			
Intressikulud	356	0	356
Tagasimaksed	-546	0	-546
Ümberklassifitseerimine	190	-190	0
Kokku rendikohustused 31.12.2019	190	11 513	11 703

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Hoonestusõiguste lepingud on mittekatkestatavad ja need kehtivad 2054. aastani. Aastamaksed arvestatakse tuginedes kohaliku omavalitsuse poolt kehtestatud maa maksustatavale väärtusele. Põhinedes hetkel kehtivatel tasudel, oleks maksimaalne maksete summa on $35 * 545 = 19\,075$ tuhat eurot (31.12.2018 moodustasid $36 * 545 = 19\,620$ tuhat eurot).

2019. aasta rentidega seotud raha väljamaksed kokku olid summas 546 tuhat eurot.

Lisa 8. Laenuõuded

		<i>Põhiosa tagasimaksed</i>		
	Saldo 31.12. 2019	<i>1-5 aastat</i>	Tagasimakse tähtaeg	Lepinguline intressimäär
Antud laen –				
Vesta Terminals Europe B.V.				
Laenu põhiosa	13 390	13 390	28.12.2021	1,3%+Libor
Kokku antud laenud	13 390	13 390		
		<i>Põhiosa tagasimaksed</i>		
	Saldo 31.12. 2018	<i>1-5 aastat</i>	Tagasimakse tähtaeg	Lepinguline intressimäär
Antud laen –				
Vesta Terminals Europe B.V.				
Laenu põhiosa	14 046	14 046	28.12.2021	1,3%+Libor
Kokku antud laenud	14 046	14 046		

Laenuõue seisuga 31.12.2019 sisaldab osaliselt kogunenud intresse, mis vastavalt lepingule lisati laenu põhiosa summale kvartaalselt. Laenude alusvaluuta on euro. Intressimäära aluseks oli võetud Libor pluss 1,3% (kui Libor on negatiivne siis võetakse 0). 2019. aasta jooksul oli intressimäär 1,3% pluss Libor (2018 intressimäär oli 1,3% pluss Libor). Laenuõue (sh intressinõue) Vesta Terminals Europe B.V. vastu seisuga 31.12.2019 arveldatakse järgneva kolme aasta jooksul.

2019. aastal tagastati laen summas 830 tuhat eurot. 2018. aastal tagastati laen summas 2 965 tuhat eurot, millest rahaline makse oli 2 488 tuhat eurot (467 tuhat eurot tasaarveldati võlakohustusega) ja makstud intress oli 198 tuhat eurot.

Muutused laenu saldos:

	2019	2018
Perioodi alguses (01.01)	14 046	16 813
Täiendavalt antud laenud	0	0
Tekkepõhiselt arvestatud intress	174	198
Tagasimaksed	-830	-2 965
<i>(sh tekkepõhiselt arvestatud intress)</i>	<i>-131</i>	<i>-198</i>
Perioodi lõpus (31.12)	13 390	14 046

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lisainformatsiooni laenude kohta on esitatud Lisas 3, 4 ja 17

Lisa 9. Võlad tarnijatele ja muud võlad

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	981	732
<i>Sh. Võlad seotud osapooltele (Lisa 17)</i>	<i>174</i>	<i>38</i>
Võlad töövõtjatele	371	347
Maksuvõlad	190	108
Muud võlad	131	51
Kokku võlad tarnijatele ja muud võlad	1 673	1 238

Lisa 10. Omakapital

Seisuga 31.12.2019 koosnes Vesta Terminal Tallinn OÜ osakapital summas 3 294 (2018: 3 294) tuhat eurot ühest osast nominaalväärtusega 3 294 (2018: 3 294) tuhat eurot. Osa eest on täies ulatuses tasutud. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 2 000 tuhat eurot ja maksimumkapital 8 000 tuhat eurot.

Seisuga 31.12.2019 oli Vesta Terminal Tallinn OÜ kohustuslik reservkapital summas 21 tuhat eurot (31.12.2018: 21 tuhat eurot).

2019. ega 2018. aastal dividende välja ei makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 26 896 tuhat eurot (31.12.2018: 29 069 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu.

Netodividendidena on võimalik jaotamata kasumist omanikele välja maksta kokku summas 21 517 tuhat eurot (31.12.2018: 23 255 tuhat eurot). Sellisel juhul kaasneks tulumaks dividendidelt kokku summas 5 379 tuhat eurot (31.12.2018: 5 814 tuhat eurot).

Lisa 11. Rent

Ettevõtte on rendile võtnud sõidua autod, mahutid, vedurid, raudteeharud, muud seadmed ja platsid. Kõigi rendilepingute alusvaluuta on euro. Renditud vara ei ole allrendile antud.

Ettevõtte koondkasumiaruanne sisaldab järgmisi rendilepingutega seotud summasid:

	2019	Note
Intressikulud rendikohustustelt	356	16
Lühiajaliste rendilepingutega seotud kulud	18	13

Lisateavet kasutusõigusega varade amortisatsioonikulu, kasutusõigusega varade lisandumiste ja kasutusõiguse varade bilansilise maksumuse kohta leiate lisast 7. Rendikohustuste analüüs maksetähtaegade järgi on toodud lisas 4.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lühiajalised rendilepingud on raudteede rendilepingud.

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusalad	2019	2018
Terminali opereerimisteenused	8 115	9 354
Raudteeveeteenused	14	6
Muu	16	27
Kokku	8 145	9 387

Teenuseid osutatakse Eestis. 2019. ja 2018. aastal osutas Vesta Terminal Tallinn OÜ teenuseid järgmistes riikides registreeritud ettevõtetele:

Riik	2019	2018
Šveits	2 515	6 897
Singapur	0	658
Suurbritannia	3 579	579
Eesti	2 051	1 253
Kokku	8 145	9 387

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lisa 13. Müüdnud toodangu kulu

	2019	2018
Amortisatsioonikulu (Lisa 7)	2,799	2 931
Tööjõukulud (Lisa 15)	2,058	2 101
Sadamateenused (kaubatasu)	540	762
Elekter	521	779
Rahvusvahelise kaubaveo teenused	999	2 779
Hoonestusõigustasud (Lisa 11)	0	544
Küttekulud	313	858
Remondi- ja hoolduskulud	340	210
Raudtee teenused	246	399
Rendikulud	18	17
Maamaks	125	125
Valveteenused	17	12
Testide ja analüüside kulud	12	20
Kütuseost	27	53
Muud kulud	25	41
Kokku	8 040	11 631

Lisa 14. Üldhalduskulud

	2019	2018
Tööjõukulud (Lisa 15)	909	849
Juhtimistasu (Lisa 17)	627	606
Kindlustus	105	106
Infotehnoloogia kulud	92	97
Muud tööjõuga seotud kulud	89	112
Amortisatsioonikulu (Lisa 7)	59	64
Töölähetuse kulud	27	31
Seadmete ja hoonete hooldus	14	9
Muud kulud	169	199
Kokku	2 091	2 073

Lisa 15. Tööjõukulud

	2019	2018
Palgakulu	2,267	2,232
Sotsiaalmaks	699	718
Kokku (Lisa 13, 14)	2,966	2,950

2019. aastal oli Vesta Terminal Tallinn OÜ keskmine töötajate arv 72 inimest (2018: 69). Aruandeperioodi tööjõukulud olid kokku summas 2 966 (2018: 2 950) tuhat eurot. Juhatusel liikmete tasu oli 141 (2018: 135) tuhat eurot.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lisa 16. Finantstulud (-kulud)

	2019	2018
Intressitulu seotud osapooltele antud laenult (Lisa 17)	174	194
Kokku finantstulud	174	194
	2019	2018
Finantskulu		
Rendilepingute intressikulu	356	0
Muud finantskulud	5	0
Kokku finantskulud	361	0
Neto finantstulu (-kulu)	187	194

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes loetakse osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõjuvoimu teise osapoole äriliste otsuste üle. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes on seotud osapooled:

- emaettevõtte ja selle omanikud, kellel on kontroll või oluline mõju emaettevõtte üle;
- teised samasse emaettevõtte omanike poolt kontrollitavasse konsolideerimisgruppi (kontsemi) kuuluvad tütar- ja sidusettevõtted;
- juhatuse liikmed;
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased; ja
- juhatuse liikmete poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2019 ja 2018. aastal teostas Ettevõtte seotud osapooltega ostu- ja müügitehinguid järgmistes mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	2019	
		Müügid	Ostud
Vesta Terminals Europe B.V. (Lisa 14)	Samasse kontserni kuuluv ettevõtte	0	627
Vesta Terminals B.V.	Samasse kontserni kuuluv ettevõtte	0	27
Kokku		0	654

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	2018	
		Müügid	Ostud
Mercuria Energy Trading S.A.	Samasse kontserni kuuluv ettevõtte	94	0
Vesta Terminal Antwerp NV	Samasse kontserni kuuluv ettevõtte	0	1

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Vesta Terminals Europe B.V. (Note 14)	Samasse kontserni kuuluv ettevõte	0	606
Vesta Terminals B.V.	Samasse kontserni kuuluv ettevõte	0	30
Total		94	637

2019. aastal Ettevõtte ostis teenused seotud osapooltelt summas 654 tuhat eurot (2018: 637 tuhat eurot) ja teenuste müük oli summas 0 tuhat eurot (2018: 94 tuhat eurot).

Tehingud juhtkonna võtmeisikute ja teiste seotud osapooltega toimusid samadel tingimustel, mida rakendatakse või mille rakendamist võib põhjendatult eeldada samaste tehingute puhul, mis viiakse läbi juhtkonna mitte-võtmeisikute ja mitteseotud osapooltega turutingimustel.

Aruandekuupäeval olid nõuded seotud osapooltele ja kohustused seotud osapoolte vastu alljärgnevad:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Lisa	31.12.2019	
			Nõuded	Kohustused
Vesta Terminals B.V.	Samasse kontserni kuuluv ettevõte	9	0	6
Vesta Terminals Europe B.V.	Samasse kontserni kuuluv ettevõte	8,9,10	13 390	168
Kokku			13 390	174

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Lisa	31.12.2018	
			Nõuded	Kohustused
Vesta Terminals B.V.	Samasse kontserni kuuluv ettevõte	9	0	7
Vesta Terminals Europe B.V.	Samasse kontserni kuuluv ettevõte	8,9,10	14 046	31
Kokku			14 046	38

2019. aastal ei tehtud seotud osapoolte nõuete allahindlust.

Juhatuse liikmetele on ette nähtud lahkumishüvitised summas 71 (2018: 69) tuhat eurot. Ettevõtte oli moodustanud 31.12.2019 seisuga juhatuse liikmete lahkumise hüvitise eraldise summas 71 tuhat eurot. Leping kehtiv kuni 31.12.2022.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lisa 18. Tingimuslikud kohustused

Võimalikust maksukontrollist tulenevad tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida Ettevõtte maksuarvestust 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul puuduvad asjaolud, mis võiksid maksuhaldurile viidata äriühingule täiendavate oluliste maksude kehtestamiseks.

Lisa 19. Sündmused pärast bilansipäeva ja tegevuse jätkuvus

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks. Ettevõtte juhtimine selle kriisi ajal sõltub ka selle kestusest, ehkki me ei eelda lähitulevikus probleemide tekkimist, ei pea me otstarbekaks esitada kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta Ettevõttele.

Aastaruanne on koostatud jätkuva tegevuse printsiibi põhjal. Juhtkonna hinnangul ei ole ettevõttel 2020. aastal mingeid majanduslikke raskusi. Vesta Terminal Tallinna sõlmitud lepingu kohaselt on emattevõtte valmis toetama ettevõtet viivitamatult finantsabiga ja tegema täiendavaid investeeringuid, et tagada äritegevuse järjepidevus.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Kahjumi katmise ettepanek

Vesta Terminal Tallinn OÜ juhatus teeb ettepaneku 2019. aasta kahjum summas 2 173 tuhat eurot katta eelmiste perioodide jaotamata kasumiga.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Tegevjuhtkonna allkirjad 2019. a majandusaasta aruandele

Vesta Terminal Tallinn OÜ 2019. aasta majandusaasta aruanne allkirjastatud 6.05.2020:

/allkirjastatud digitaalselt/

Roland Vent

Juhatuse liige

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2019. a. majandusaasta aruanne

(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Tegevusalade loetelu

Ettevõtte tegevusalad aruandeperioodil 01.01-31.12.2019

	EMTAK
Terminali opereerimisteenused	52241
Renditeenused	68201
Raudteeveoteenused	52219



Sõltumatu vandeauditori aruanne

Vesta Terminal Tallinn OÜ osanikule

Meie arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Vesta Terminal Tallinn OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2019;
- koondkasumiaruannet 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 „Auditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvaheliste Arvestuseksperptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (IESBA koodeks) ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduses sätestatud eetikanõuetega. Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile ja Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse eetikanõuetele.

Muu informatsioon

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

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn; tegevusluba nr 6; registrikood: 10142876
T: 614 1800, F: 614 1900, www.pwc.ee



Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Audiitori 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 garantii, 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 auditiprotseduure 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, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure 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 infole, 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.

AS PricewaterhouseCoopers

/allkirjastatud digitaalselt/

Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623

/allkirjastatud digitaalselt/

Jekaterina Ivštšik
Vandeaudiitor, litsents nr 694

6. mai 2020
Tallinn, Eesti

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	8145000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lihtkonto: VESTA ESTONIA HOLDING B.V.		Holland	3294145 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6319947
Telefon	+372 6319949
Faks	+372 6319861
E-posti aadress	tallinn@vestaterminals.com
Veebilehe aadress	http://www.vestaterminals.com/