

VESTA TERMINAL TALLINN OÜ

Majandusaasta aruanne 2013

Majandusaasta aruanne

| | |
|----------------------------|--|
| Ärinimi | VESTA TERMINAL TALLINN OÜ |
| Äriregistri kood | 11301354 |
| Aadress | Õli 3 74115, Maardu, Estonia |
| Telefon | +372 6 319 947 |
| Faks | +372 6 319 947 |
| E-mail | <u>tallinn@vestaterminal.ee</u> |
| Põhitegevusala: | Nafta ja naftakemikaalide transiidiga seotud teenused (52241) |
| Majandusaasta algus | 1 January 2013 |
| Majandusaasta lõpp | 31 December 2013 |
| Audiitor | AS PricewaterhouseCoopers |

Sisukord

| | |
|--|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 5 |
| Finantsseisundi aruanne | 5 |
| Koondkasumiaruanne | 6 |
| Rahavoogude aruanne | 7 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 8 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 9 |
| Lisa 1. Üldine informatsioon | 9 |
| Lisa 2. Olulised arvestuspõhimõtted | 16 |
| Lisa 3. Olulised hinnangud ja otsused | 17 |
| Lisa 4. Finantsriskide juhtimine | 20 |
| Lisa 5. Raha ja raha ekvivalendid | 21 |
| Lisa 6. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded | 22 |
| Lisa 7. Materiaalne põhivara | 23 |
| Lisa 8. Laenunõuded ja -kohustused | 24 |
| Lisa 9. Võlad tarnijatele ja muud võlad | 24 |
| Lisa 10. Omakapital | 25 |
| Lisa 11. Kasutusrent | 26 |
| Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes | 26 |
| Lisa 13. Müüdnud toodangu kulu | 27 |
| Lisa 14. Üldhalduskulud | 27 |
| Lisa 15. Tööjõukulud | 27 |
| Lisa 16. Muud äritulud | 28 |
| Lisa 17. Finantstulu ja -kulu | 28 |
| Lisa 18. Ühinemine. Muudatused grupi struktuuris. | 30 |
| Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega | 31 |
| Lisa 20. Tingimuslikud kohustused | 31 |
| Note 21. Finantsgarantiid | 32 |
| Sõltumatu vandeaudiitori aruanne | 33 |
| Kasumi jaotamise ettepanek | 34 |
| Tegevjuhtkonna allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele | 35 |
| Tegevusalade loetelu | |

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Tegevusaruanne

Kontsern

2013. aastal oli Vesta Estonia Holding BV (edaspidi: Emaettevõtte) tütarettevõtte Vesta Terminal Tallinn OÜ tegevusalad järgmised:

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

Tütar-ja sidusettevõtted

Alates 30. 09.2013 on Mercuria Energy Estonia OÜ ja Muuga Transiit OÜ ühendatud Vesta Terminal Tallinn OÜ-ga.

Ühinemise tagajärjel Mercuria Energy Estonia OÜ ning Muuga Transiit OÜ kustutati äriregistrist.

Tulud, kulud, kasum

2013.aastal kujunes Vesta Terminal Tallinn OÜ müügituluks 34,150 (2012: 37,455) tuhat eurot, millest 99,9% moodustas müük välisettevõtetele ja 0,1% Eesti ettevõtetele (2012 - vastavalt 99,9% ja 0,1%).

Peaaegu kogu müügitulu saadi välistransiidi veoste ümberlaadimisest ning sellega seotud teenuste osutamisest.

Kontserni majandus- ja finantstulemusi mõjutavad toornafta hinnakõikumised, USA dollari kursi muutused ja kiire tööjõukulude kasv Eestis.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeris Vesta Terminal Tallinn OÜ põhivarasse kokku 1,680 (2012: 931) tuhat eurot. Investeeringud terminalide ja raudtee infrastruktuuri laiendamisse ja parendamisse ulatusid 997 (2012: 884) tuhande euron. Põhitegevuseks vajalike seadmete muretsemiseks ning tegevuse edendamiseks investeeriti kokku 682 (2012: 48) tuhat eurot.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Peamised finantssuhtarvud

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu (tuhandetes eurodes) | 34,150 | 37,455 |
| Puhaskasum (tuhandetes eurodes) | 11,548 | 11,204 |
| Puhasrentaablus | 34% | 30% |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 8.4 | 0.9 |
| ROA | 26.9% | 12.7% |
| ROE | 27.7% | 37.2% |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Valuuta ja vahetuskursside risk

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

Dividendipoliitika

2014.aastal ei ole plaanis dividende välja maksta. Jaotamata kasum jäetakse vastavalt kontserni strateegiale investeringute teostamiseks.

Vesta Estonia Holding BV kavatses Ettevõtte osakapitali vähendada sissemakstud kapitali ulatuses.

2014.aasta väljavaade

2014.aastal on kontserni põhieesmärgiks oma tegevuse tõhustamine, ladustamisvõimaluste laiendamine ning kontserni tegevusstrateegia abil oma positsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Finantsseisundi aruanne

| | Lisa | 31.12.2013 | 31.12.2012 * |
|---------------------------------------|------|---------------|---------------|
| VARAD | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha ja raha ekvivalendid | 5 | 6,076 | 8,648 |
| Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded | 6 | 3,260 | 5,342 |
| Laenunõuded | 8 | 0 | 38,337 |
| Maksunõuded | | 309 | 156 |
| Varud | | 6 | 6 |
| Käibevara kokku | | 9,651 | 52,488 |
| Põhivara | | | |
| Materiaalne põhivara | 7 | 33,316 | 35,530 |
| Immateriaalne põhivara | | 0 | 2 |
| Põhivara kokku | | 33,316 | 35,532 |
| VARAD KOKKU | | 42,967 | 88,020 |
| KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL | | | |
| KOHUSTUSED | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Võlad tarnijatele ja muud võlad | 9 | 1,146 | 1,791 |
| Laenukohustused | 8 | 0 | 55,957 |
| Lühiajalised kohustused kokku | | 1,146 | 57,748 |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Eraldised | | 137 | 138 |
| Pikaajalised kohustused kokku | | 137 | 138 |
| Kohustused kokku | | 1,283 | 57,886 |
| OMAKAPITAL | | | |
| Osakapital | | 17,256 | 17,256 |
| Ülekurss | | 10,788 | 10,788 |
| Kohustuslik reservkapital | | 21 | 21 |
| Jaotamata kasum | | 13,618 | 2,071 |
| Omakapital kokku | 10 | 41,683 | 30,134 |
| KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU | | 42,967 | 88,020 |

* Täpsustav info võrdlusandmete kohta on avaldatud Lisas 1

Aastaaruande lisad lehekülgedel 9-31 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Koondkasumiaruanne

| | Lisa | 2013 | 2012 * |
|---|------|---------------|---------------|
| Müügitulu | 12 | 34,150 | 37,455 |
| Müüdüd toodangu kulu | 13 | 19,656 | 22,928 |
| Brutokasum | | 14,494 | 14,527 |
| Üldhalduskulud | 14 | 2,602 | 2,486 |
| Muud äritulud | 16 | 1,189 | 1,223 |
| ÄRIKASUM | | 13,081 | 13,264 |
| Intressitulud ja muud finantstulud (-kulud) | 17 | -1,533 | -2,060 |
| Kasum enne tulumaksustamist | | 11,548 | 11,204 |
| ARUANDEAASTA KASUM | | 11,548 | 11,204 |
| ARUANDEAASTA KOONDKASUM | | 11,548 | 11,204 |

* Täpsustav info võrdlusandmete kohta on avaldatud Lisas 1

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-31 on raamatupidamise aastaruande lahutamatu osa.

| |
|---|
| Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only |
| Initsiaalid/initials <u> E.K </u> |
| Kuupäev/date <u> 17.02.14 </u> |
| PricewaterhouseCoopers, Tallinn |

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Rahavoogude aruanne

| | Lisa | 2013 | 2012 * |
|--|-------|----------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum | | 13,081 | 13,264 |
| Korrigeerimised: | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 13,14 | 3,910 | 3,888 |
| Nõuete muutus | 6 | 1,925 | -1,115 |
| Varude muutus | | 0 | -1 |
| Kohustuste muutus | 9 | -645 | -296 |
| Eraldiste muutus | | -1 | 8 |
| Intressinõuete muutus | 8 | -1,189 | -1,144 |
| Saadud intressid | | 35 | 79 |
| Makstud intressid | | -701 | -1,729 |
| Kokku rahavood äritegevusest | | 16,415 | 12,954 |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Materiaalse põhivara soetus | 7 | -1,695 | -931 |
| Antud laenud | 8,17 | -13,322 | -10,018 |
| Laekunud materiaalse põhivara müügist | | 1 | 7 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | | -15,016 | -10,942 |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 8 | 39,695 | 10,726 |
| Saadud laenude tagasimaksed | 8 | -43,666 | -13,000 |
| Omakapitali suurendamine | 10 | 0 | 4,000 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | | -3,971 | 1,726 |
| Rahavood kokku | | -2,572 | 3,738 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | | | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 5 | 8,648 | 4,910 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | | -2,572 | 3,738 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 5 | 6,076 | 8,648 |

* Täpsustav info võrdlusandmete kohta on avaldatud Lisas 1

Aastaaruande lisad lehekülgedel 9-31 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

| |
|--|
| Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>E.K.</u> Kuupäev/date <u>17.02.14</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn |
|--|

Vesta Terminal Tallinn OÜ
 2013 . a. majandusaasta aruanne
 (kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Omakapitali muutuste aruanne

| | Osakapital | Ülekurss | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Kokku |
|---|---------------|---------------|------------------------------|-----------------|---------------|
| Omakapital seisuga 31.12.2011 | 17,256 | 1,508 | 18 | 52,780 | 71,562 |
| Ühinemise mõju (Lisa 1) | 0 | 5,285 | 3 | -61,918 | -56,630 |
| Omakapital seisuga 01.01.2012 | 17,256 | 6,793 | 21 | -9,138 | 14,932 |
| Mercuria Energy Estonia OÜ omakapitali suurendamine (Lisa 10) | 0 | 3,995 | 0 | 5 | 4,000 |
| 2012. aruandeaasta koondkasum | 0 | 0 | 0 | 11,204 | 11,204 |
| Omakapital seisuga 31.12.2012 | 17,256 | 10,788 | 21 | 2,071 | 30,136 |
| 2013. aruandeaasta koondkasum | 0 | 0 | 0 | 11,548 | 11,548 |
| Omakapital seisuga 31.12.2013 | 17,256 | 10,788 | 21 | 13,619 | 41,684 |

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

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials E.K.
 Kuupäev/date 17.02.14
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-31 on raamatupidamise aastaruande lahutamatu osa.

Raamatupidamise aastaruande lisad

Lisa 1. Üldine informatsioon

Vesta Terminal Tallinn OÜ (edaspidi: Ettevõtte) tegevusaladeks on nafta ja naftakeemiasaaduste, 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 ühinged või isikud puuduvad. Vesta Terminal Tallinn OÜ juhatus kiitis käesoleva raamatupidamise aastaruande heaks 17. veebruar 2014. Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule kinnitatakse raamatupidamise aastaruanne aktsionäride üldkoosolekul ning esitatakse Eesti äriregistrile.

Alates 30. 09.2013 on Mercuria Energy Estonia OÜ ja Muuga Transiit OÜ juriidiliselt ühendatud Vesta Terminal Tallinn OÜ-ga. Ühinemise tagajärjel Mercuria Energy Estonia OÜ ning Muuga Transiit OÜ kustutati äriregistrist. Ühinemise eesmärgiks oli üldhalduskulude vähendamine ning kontserni struktuuri läbipaistvamaks muutmine. Vesta Terminal OÜ raamatupidamise aastaruandes on ühinemine kajastatud tagasiulatuvalt ehk käesolev aruanne kajastab ettevõtte finantspositsiooni ning tegevuse tulemust nagu ettevõtte oleks olnud alati ühinenud. Võrdlusandmed sisaldavad Vesta Terminal Tallinn OÜ, Muuga Transiit OÜ ja Mercuria Energy Estonia OÜ konsolideeritud andmeid. Varasemalt avaldatud Vesta Terminal Tallinn OÜ raamatupidamise aastaruannete ja käesoleva aruande algsaldode võrdlus on toodud koos kommentaaridega Lisas 18.

Lisa 2. Olulised arvestuspõhimõtted

Ülevaade olulisemate arvestuspõhimõtete kohta, mida on rakendatud käesoleva raamatupidamise aruande koostamisel, on esitatud allpool. Neid arvestuspõhimõtteid on rakendatud järjepidevalt kõigi esitatud aruandeperioodide kohta, juhul kui ei ole märgitud teisiti.

2.1 Koostamise alused

Ettevõtte raamatupidamise aastaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (International Financial Reporting Standards (IFRS)), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Ettevõtte raamatupidamise aastaruanne on koostatud kasutades ajaloolist soetusmaksumust.

Raamatupidamise aastaruande koostamine kooskõlas IFRS-idega nõuab teatud oluliste arvestushinnangute andmist ja juhtkonnapoolsete otsuste tegemist, mis mõjutavad Ettevõtte poolt rakendatavaid arvestuspõhimõtteid. Valdkonnad, mis on keerukamad või mis nõuavad põhjalikumaid hinnanguid või milles juhtkonna eeldustel ja hinnangutel on oluline mõju raamatupidamise aastaruandele, on esitatud lisas 3.

| |
|---|
| initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks |
| Initialled for the purpose of identification only |
| Initsiaalid/initials <u>E.K</u> |
| Kuupäev/date <u>17.02.14</u> |
| PricewaterhouseCoopers, Tallinn |

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

2.2 Uute või muudetud standardite või tõlgenduste kasutuselevõtt

Puuduvad uued või muudetud standardid või tõlgendused, mis kehtivad 1. jaanuaril 2013 alanud majandusaasta või hiljem algavate perioodide suhtes ja millel oleks olnud oluline mõju Ettevõttele.

Uued standardid ja tõlgendused

Välja on antud uusi või muudetud standardeid ja tõlgendusi, mis muutuvad Ettevõttele kohustuslikuks alates 01.01.2014 või hilisematel perioodidel ja mida Ettevõtte ei ole rakendanud ennetähtaegselt.

“Finantsvarade ja –kohustuste saldeerimine” – IAS 32 muudatused (rakendub 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele). Muudatus lisas standardisse IAS 32 rakendusjuhised, käsitlemaks vasturääkivusi, mida on täheldatud mõnede saldeerimise kriteeriumide rakendamisel. Muu hulgas selgitati, mida tähendab „on kehtiv juriidiline õigus saldeerimiseks“; samuti seda, et mõningaid brutoarvelduse süsteeme võib pidada võrdeliseks netoarveldusega. Ettevõtte hindab standardi mõju finantsaruandele ning kasutuselevõtmise ajastust.

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

2.3 Konsolideeritud raamatupidamise aruande koostamine

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjad on emaettevõtte poolt kontrollitavad ettevõtjad. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab otse või kaudselt läbi oma tütarvõtete üle poole hääleõigusest tütarvõttes või kui grupil on muudel alustel piisavalt mõjuvõimu, et määrata investeringuobjekti finants- ja tegevuspõhimõtteid ja otsuseid.

Konsolideerimine

Tütarettevõtjad konsolideeritakse raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest. Neid konsolideeritakse kuni kontrolli lõppemiseni. Kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontsernisisesed tehingud ning sellest tulenevad tulud ja kulud elimineeritakse.

2.4 Välisvaluutaarvestus

Arvestus- ja esitusvaluuta

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne esitatakse tema esmase majanduskeskkonna valuutas (arvestusvaluutas). Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta on euro.

Tehingud ja saldod

Välisvaluutatehingud hinnatakse ümber arvestusvaluutasse tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Kasumid või kahjumid välisvaluutatehingutelt ja välisvaluutas fikseeritud rahaliste varade ja kohustuste

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

valuutakursside ümberarvestusest tulenev kasum või kahjum aastalõpu seisuga kajastatakse kasumiaruandes.

2.5 Raha ja raha ekvivalendid

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

2.6 Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, s.t päeval, mil Ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja Ettevõtte on kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved üle andnud.

Sõltuvalt finantsvara soetamise eesmärgist ning juhtkonna kavatsusest liigitatakse finantsvarad pärast esmast kajastamist järgmistesse kategooriatesse:

- õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;
- laenud ja nõuded;
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud; ning
- müügiootel finantsvarad.

Seisuga 31.12.2013 (ja 31.12.2012) olid Ettevõttel finantsvaradest ainult laenud ja nõuded (vt 2.7 ja 2.8).

Ettevõtte hindab igal aruandekuupäeval, kas on objektiivseid tõendeid selle kohta, et finantsvara või finantsvarade grupi väärtus on langenud. Ostjatelt laekumata arvete väärtuse languse hindamine on kajastatud punktis 2.8.

2.7 Laenud ja nõuded

Laenud ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega tuletisinstrumentideks mitteolevad finantsvarad, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Nad on klassifitseeritud lühiajalistena, v.a. varad lunastamistähtajaga rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Need on klassifitseeritud pikaajalistena. Laenud ja nõuded võetakse algselt arvele õiglasel väärtusel, millele liidetakse tehingukulud, siis kui raha on kantud laenusajale või siis kui tekib õigus nõude sisse nõudmiseks ja lõpetatakse kajastamine ainult siis kui nad on tasutud või maha kantud, sõltumata sellest, et osa nõuetest võib olla kuludesse kantud läbi laenu allahindluse. Laenu allahindlus on kajastatud vastaval majandusaasta aruande real negatiivses väärtuses. Laenud ja nõuded kajastatakse peale esmast arvelevõtmist finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksimumes, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Akumuleeritud intress laenudelt on kajastatud vastaval finantsseisundi aruande real.

Ettevõtte hindab pidevalt, kas finantsvara väärtuse languse kohta esineb objektiivseid tõendeid. Finantsvara või finantsvarade grupi väärtus on langenud ja allahindlusest tulenev kahjum on tekkinud vaid juhul, kui on olemas objektiivsed tõendid väärtuse languse kohta ühe või mitme sündmuse tõttu pärast vara esmast arvelevõtmist („kahjujuhtum“) ja sellel kahjujuhtumil (või –juhtumitel) on mõju finantsvara või finantsvarade rühmast saadavatele tulevastele hinnangulistele rahavoogudele, mida on võimalik usaldusväärset hinnata. Ettevõtte hindab iga finantsvara kohta eraldi, kas finantsvara väärtuse languse kohta esineb objektiivseid tõendeid.

Kahjumi suurus on vahe nõude bilansilise väärtuse ja varast tulevikus hinnanguliselt laekuvate rahavoogude nüüdsväärtuse vahel. Nende hinnanguliselt tekkinud kahjumite osas

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials FK
Kuupäev/date 17.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

on moodustatud allahindlus. Vara bilansilist maksumust vähendatakse allahindluse konto kaudu ja kahjum vara väärtuse langusest kajastatakse kasumiaruandes. Järgnevatel perioodidel kui finantsvara väärtuse langusest tulenev kahjum väheneb ja vähenemist on võimalik usaldusväärselt siduda sündmusega mis on juhtunud pärast finantsvara väärtuse languse kajastamist, varasemalt kajastatud kahjum finantsvara väärtuse langusest tühistatakse läbi allahindluse konto korrigeerimist. Tühistamise summa on kajastatud kasumiaruandes.

2.8 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglasest väärtuses ja kajastatakse seejärel korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit, millest on maha arvatud allahindlused.

Nõuete allahindlust kajastatakse siis, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Sellisteks olukordadeks võivad olla ostjate olulised finantsraskused, pankrot või finantsiline reorganiseerimine või kohustuste mittetäitmine. Nõuete allahindlus on erinevus vara jääkmaksumuse ja tulevaste hinnanguliste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel diskonteerituna sisemise intressimääraga. Vara jääkmaksumust vähendatakse allahindluse konto kaudu ja kahjum kajastatakse kasumiaruande real „Üldhalduskulud“. Kui nõue on tunnistatud lootusetuks, siis kantakse see bilansist maha. Kui eelnevatel perioodidel allahinnatud nõuded laekuvad, siis kajastatakse need kasumiaruandes kirje „Üldhalduskulud“ vähendusena.

2.9 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 tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

2.10 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 usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K
Kuupäev/date 17.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Maad ei amortiseerita. Muude 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 |
|----------------------------|------------------|
| Maa | Ei amortiseerita |
| 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 arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt nende kasulikule elueale. Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muust sarnase 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 olulised mõjutada vara või varade grupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Kui vara lõppväärtus ületab selle jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse taas, kui vara lõppväärtus langeb alla selle jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objekti valmistamine toimub pikema aja jooksul ja seda finantseeritakse laenuga, kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused ja need kajastatakse osana selle objekti soetusmaksumusest. Laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimist alustatakse kuupäeval, mil hakatakse vara valmistama ja lõpetatakse siis, kui vara on valminud. Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas esineb asjaolusid materiaalse põhivara väärtuse languse kohta - vt 2.13.

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

2.12 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 akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodi. Reeglina kasutatakse järgmisi kasulikke eluigasid:

| Immateriaalse põhivara grupp | Kasulik eluiga |
|------------------------------|----------------|
| Litsentsid, patendid | 5 aastat |

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas esineb asjaolusid immateriaalse põhivara väärtuse languse kohta - see 2.13.

| | |
|--|----------|
| Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks initialled for the purpose of identification only | |
| Initsiaalid/initials | E.K |
| Kuupäev/date | 17.02.14 |
| PricewaterhouseCoopers, Tallinn | |

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

2.13 *Mittefinantsvarade väärtuse langus*

Amortiseeritavate varade ning piiramatu kasuliku elueaga vara (maa) 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 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.

2.14 *Finantskohustused*

Kõik Ettevõtte finantskohustused on liigatatud kategooriasse „finantskohustused korrigeeritud soetusmaksumuses“.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, mis sisaldab ka tehingukulutusi ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või kui Ettevõttel puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse kohustuse tasumisel, tühistamisel või aegumisel.

2.15 *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.

2.16 *Eraldised ja tingimuslikud kohustused*

Eraldised kajastatakse keskkonna taastamisega seotud kohustuste ja maksude, restruktureerimise kulude ja seaduslike nõudeõiguste katmiseks juhul, kui Ettevõttel on enne aruandekuupäeva tekkinud möödunud sündmusest tingitud juriidiline või faktiline kohustus; kui on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine põhjustab majanduslikku kasu sisaldavate

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K.
Kuupäev/date 17-02-14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

ressursside vähenemist ja eraldise summa on usaldusväärset hinnatav. Tulevase tegevuskahjumi katteks eraldisi ei moodustata.

Eraldise summa kajastatakse kohustuse täitmiseks eeldatavalt vajalike kulutuste nüüdsväärtusena 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 usaldusväärsega hinnata, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

2.17 Osakapital

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

2.18 Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt äriseadustikule. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitalis võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitali arvelt ei tohi teha väljamakseid osanikele.

2.19 Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Ettevõtte kajastab müügitulu siis, kui selle summat on võimalik usaldusväärset mõõta ning on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu ja Ettevõtte iga tegevusala osas on täidetud allpool kirjeldatud vastavad kriteeriumid. Müügitulu suurust ei loeta usaldusväärset mõõdetavaks enne, kui kõik müügiga seotud ebakindlad asjaolud on selgunud. Ettevõtte toetub oma hinnangutes varasemale kogemusele, võttes arvesse kliendi ja tehingu liiki ja iga kokkuleppe spetsiifikat.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset mõõta.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse sama perioodil, kui teenus osutati. Kui teenust osutatakse etappide kaupa, lähtutakse müügitulu kajastamisel valmidusastme meetodist, kajastades müügitulu peale vastavat teenuse etapi osutamist.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K.
Kuupäev/date 17.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

2.20 Finantsgarantiid

Finantsgarantii võetakse arvele õiglases väärtuses. Kui finantsgarantii on antud seotud osapooltele, siis vahe mis tekib finantsgarantii õiglase väärtuse ja garantiitasu vahel kajastatakse kasumiaruandes, lähtudes juhtkonna hinnangust antud tehingu majandusliku sisu osas. Pärast esialgset arvele võtmist kajastatakse finantsgarantii kõrgemas kahest järgnevast näitajast (a) esialgselt kajastatud väärtuses miinus akumulieeritud kulum (b) eraldise suuruses, mis kajastatakse lähtudes IAS 37.

2.21 Rendiarvestus

Rendilepingud liigitatakse kapitalirendiks või kasutusrendiks sõltuvalt tehingu majanduslikust sisust. Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi maksed (milles on maha arvatud kõik rendileandjalt saadud soodustused) kajastatakse kasumiaruandes rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

2.22 Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale tulumaksuseadusele ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, millest võib vastavat koefitsienti rakendades maha arvestada enne 01.01.2000 makstud tulumaks. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

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 tulevasti sündmusi, 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.

| |
|---|
| Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks |
| Initialled for the purpose of identification only |
| Initsiaalid/initials <u>E.K.</u> |
| Kuupäev/date <u>17.02.14</u> |
| PricewaterhouseCoopers, Tallinn |

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Materiaalse põhivara kasuliku eluea määramine (vt Lisa 2.10)

Materiaalse põhivara väärtust ja eeldatavat kasulikku eluiga võivad mõjutada muutused nende varade hinnangulises kasutusviisis Ettevõtte äritegevuses, tehnoloogia arengus või turutingimustes. Ettevõtte juhtkond hindab igal aastal materiaalsete põhivarade majanduslikult kasulikke eluigasid uuesti. Vajaduse korral hinnatakse põhivara kasulikud eluead ümber.

Lisa 4. Finantsriskide juhtimine

Ettevõtte majandustegevusega kaasnevad mitmed finantsriskid: tururisk (mis hõlmab valuutariski õiglase väärtuse intressimäära riski ja rahavoogude 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 õiglase 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 31.12.2013 ei olnud Ettevõttel olulises mahus USA dollarites ja teistes välisvaluutades fikseeritud finantsinstrumente. Seisuga 31.12.2012 oli Ettevõttel pangadeposiit USA dollarites summas 365 tuh. USD (mille väärtus eurodes oli 279 tuh.).

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

4.2 Rahavoogude ja õiglase väärtuse intressirisk

Ettevõtte intressirisk on seotud raha ja raha ekvivalentidega ning antud laenudega. Ettevõtte raha hoitakse peamiselt 1 ja 2-nädalastel ning 1-kuulistel hoiustel, mille intressimäärad jäid 2013. aastal vahemikku 0.06% kuni 0.2% (2012: 0,1% kuni 1.0%). Sellest tulenevalt on Ettevõtte avatud õiglase väärtuse intressiriskile. (Lisa 5)

31.12.2012 seisuga antud lühiajalistel laenudel on muutuv intressimäär, mis on seotud 3-kuu LIBORiga (Lisa 8). Sellest tulenevalt on Ettevõtte avatud rahavoogude intressiriskile. Kui LIBOR muutunuks 1% võrra (mis on võimalik oodatav muutus intressimääras), muutunuks 2012 .aasta intressitulud 326 tuhande euro võrra.

Intress, 31.12.2012 seisuga ettevõttelt Credit Agricole saadud laenult on ujuva intressimääraga, mis põhineb EURIBOR-il (Lisa 8). Sellest tulenevalt oli Ettevõtte avatud rahavoogude intressiriskile. Kui EURIBOR muutunuks 1% võrra, oleks 2012.aasta intressikulu muutunud 435 tuhande euro võrra.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K.
Kuupäev/date 17.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Intress, 31.12.2012 seisuga ettevõttelt Mercuria Energy Asset Management BV saadud laenult, on fikseeritud määraga (igal aastal hinnati ümber) aastase protsendi määraga 3.79% (Lisa 8), Sellest tulenevalt oli Ettevõtte avatud õiglase väärtuse intressiriskile

31.12.2013 seisuga ei ole Ettevõttel laenuõudeid ega - kohustusi.

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 krediitireitingule ¹

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 31.detsembri seisuga | | |
| P1 | 6,076 | 1,688 |
| P2 | 0 | 6,159 |
| P1 – raha teel | 0 | 801 |
| Kokku (Lisa 5) | 6,076 | 8,648 |

¹ Krediitireiting kehtib lühiajaliste deposiitide suhtes vastavalt Moody's reitingutele. Vaatamata sellele, et deposiidid on lühiajalised, annab antud krediitireiting piisava indikatsiooni osapoolte usaldusvääruse kohta.

Nõuded ostjate vastu

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

Aurandekuupäeval oli suurim krediidirisk, mis on seotud nõuetega ostjate vastu, summas 2,959 tuhat eurot (2012: 5,301 tuhat eurot).

Nõuded ostjate vastu

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|--------------|--------------|
| Maksetähtaeg ei ole veel saabunud | 466 | 950 |
| Maksetähtaeg ületatud 1-30 päeva, mitte allahinnatud) | 1,180 | 2,700 |
| Maksetähtaeg ületatud 31-60 päeva, mitte allahinnatud | 929 | 1,613 |
| Maksetähtaeg ületatud 61 ja rohkemat päeva, mitte allahinnatud | 384 | 38 |
| Nõuded ostjate vastu – neto (Lisa 6) | 2,959 | 5,301 |

Ettevõtte juhtkond on teadvustanud, et majanduslanguse tingimustes on krediidirisk kõrgem ja seetõttu on krediidiriskihaldus prioriteetne valdkond. Sisse on seatud regulaarne nõuded ostjate vastu aruande rutiin, mis võimaldab saada ettevõtte juhtkonnal operatiivset infot ja vajadusel sekkuda.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K.
Kuupäev/date 17.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Kuna oluline osa nõuetest on seotud kontserniettevõtetega, siis juhtkonna hinnangul ei sisalda antud nõuded krediidiriski. Kõik 31.12.2013 seisuga laekumata nõuded olid laekunud 2014.a. jaanuaris.

Laenud

2013.aasta jooksul on Ettevõtte poolt antud laenud kõik täies ulatuses tagasi makstud (31.12.2012 seisuga oli antud laen grupiettevõttele Vesta Terminals B.V. summas 38,337 tuhat eurot) (Lisa 8).

Lisainformatsioon laenuga seotud intressitulu kohta on toodud lisa 16.

Finantsgarantii

Ettevõtte on andnud finantsgarantii seoses laenudega mis on võetud lõplikku kontrolli omava emaettevõtte grupiettevõtete poolt (Lisa 19). Maksimaalne krediidirisk mis tuleneb finantsgarantiist on seisuga 31.12.2013 summas 63,213 tuhat eurot (seisuga 31.12.2012: 39,737 tuhat eurot).

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, 19,21):

| | Vähem kui 3 kuud | 3 kuni 12 kuud | 1 kuni 5 aastat | Kokku |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 31.12.2013 | | | | |
| Võlad hankijatele ja muud lühiajalised kohustused | 1,147 | 0 | 0 | 1,147 |
| Finantsgarantii | 0 | 6,977 | 56,236 | 63,213 |
| Kokku kohustused | 1,147 | 6,977 | 56,236 | 64,359 |
| Kokku kohustused | | | | |

| | Vähem kui 3 kuud | 3 kuni 12 kuud | 1 kuni 5 aastat | Kokku |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 31.12.2012 | | | | |
| Võlad hankijatele ja muud lühiajalised kohustused | 1,791 | 0 | 0 | 1,791 |
| Saadud laenud | 529 | 56,806 | 0 | 57,335 |
| Finantsgarantii | 0 | 39,737 | 0 | 39,737 |
| Kokku kohustused | 2,320 | 96,543 | 0 | 98,863 |

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

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 31.12.2013 puudusid Ettevõttel kontserni välised laenud. 31.12.2012 laenude summa kokku oli 55,957 tuhat eurot.

2013. ja 2012.aastal vastas Ettevõtte omakapital Eesti äriseadustikus kehtestatud kapitalinõuetele. Informatsioon kohustusliku reservkapitali loomise vajadusest tulenevate piirangute kohta jaotamata kasumi väljamaksmisel on toodud Lisas 10.

Ettevõtte kapital sisaldab neto võlga ja omakapitali.

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---|---------------|---------------|
| Saadud laenud kokku | 0 | 55 957 |
| Miinus: raha ja raha ekvivalendid | -6 076 | -8 648 |
| Neto võlg | -6 076 | 47 309 |
| | | |
| Kogu omakapital | 41 683 | 30 134 |
| Kogu kapital | 35 607 | 77 443 |
| | | |
| Kapitali ja laenu suhe (neto võlg / kogu kapital) | 0% | 61% |

4.6 Õiglase väärtus

Vastavalt Ettevõtte juhtkonna hinnangule, Ettevõtte finantsvarade ja -kohustuste bilansilised maksumused ei erine oluliselt nende õiglastest väärtustest, kuna intressikandvate varade ja kohustuste intressi ümberarvestamise periood on suhteliselt lühike, ning muutuva intressimääraga finantsinstrumentide õiglase väärtus on üldjuhul võrdne nende bilansilise väärtusega. Nõuete ja ettemaksete bilansiline väärtus on olulises osas võrdne õiglase väärtusega. Võlad hankijatele ja muude lühiajaliste kohustuste bilansiline väärtus on olulises osas võrdne õiglase väärtusega.

Lisa 5. Raha ja raha ekvivalendid

| | 2013 | 2012 |
|----------------------|--------------|--------------|
| Raha pangas | 4,087 | 12 |
| Tähtajalised hoiused | 1,989 | 7,835 |
| Raha teel | 0 | 801 |
| Kokku | 6,076 | 8,648 |

Tähtajaliste hoiuste tähtaeg on kuni kolm kuud ja nende sisemised intressimäärad on 0,06%-0,2% (2012: 0,1% - 2,0%).

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K.
Kuupäev/date 14.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

2013. aastal oli intressitulu tähtajalistelt hoiustelt 12 tuhat eurot ja 2012. aastal 66 tuhat eurot.

Lisa 6. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

| | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Trade receivables | 2,959 | 5,301 |
| <i>S.h. nõuded seotud</i> | 2,957 | 5,289 |
| <i>osapoolte vastu (Lisa 19)</i> | | |
| Ettemaksed | 300 | 40 |
| Muud nõuded | 1 | 1 |
| Kokku | 3,260 | 5,342 |

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Lisa 7. Materiaalne põhivara

| | Lõpetamata ehitused ja ettemaksed | Hoonestus- õigused | Hooned ja rajatised | Masina- ja seadmed | Muu | Kokku |
|---|---|-----------------------|------------------------|--------------------------|------------|---------------|
| 31.12.2011 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 2 | 1,962 | 39,258 | 19,187 | 183 | 60,591 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -445 | -16,674 | -4,927 | -55 | -22,101 |
| Jääkmaksumus | 2 | 1,517 | 22,583 | 14,259 | 129 | 38,490 |
| Muutus 2012 | | | | | | |
| Soetused | 929 | 0 | 0 | 0 | 0 | 929 |
| Mahakandmised | 0 | 0 | 0 | -3 | 0 | -3 |
| Kapitaliseeritud Aruandeperioodi amortisatsioonikulu (Lisa 13, 14) | -921 | 0 | 496 | 425 | 0 | 0 |
| | 0 | -120 | -2,925 | -809 | -34 | -3,888 |
| 31.12.2012 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 11 | 1,962 | 39,753 | 19,588 | 183 | 61,497 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -564 | -19,599 | -5,716 | -89 | -25,968 |
| Jääkmaksumus | 11 | 1,398 | 20,155 | 13,872 | 94 | 35,529 |
| Muutus 2013 | | | | | | |
| Soetused | 1,680 | 0 | 0 | 15 | 0 | 1,695 |
| Mahakandmised | 0 | 0 | 0 | -1 | 0 | -1 |
| Kapitaliseeritud Aruandeperioodi amortisatsioonikulu (Lisa 13, 14) | -1,691 | 0 | 997 | 660 | 34 | 0 |
| | 0 | -31 | -2,755 | -1,071 | -44 | -3,901 |
| 31.12.2013 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 0 | 1,962 | 40,750 | 20,259 | 217 | 63,188 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -595 | -22,354 | -6,790 | -133 | -29,872 |
| Jääkmaksumus | 0 | 1,367 | 18,396 | 13,469 | 84 | 33,316 |

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

Ettevõttel puuduvad lepingulised kohustused materiaalse põhivarade ostuks.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials P.K
 Kuupäev/date 17.02.14
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Lisa 8. Laenuõuded ja -kohustused

| | Saldo 31.12.2012 | <i>Põhiosa tagasimaksed</i> | | |
|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | | <i>12 kuu jooksul</i> | Tagasimakse tähtaeg | Lepinguline intressimäär |
| Laenuõuded | | | | |
| Vesta Terminals B.V. laenu põhiosa | 37,185 | 37,185 | 1 kuu etteteatamisel | 3,65-4,39% |
| Vesta Terminals B.V. laenult akumulieeritud intress | 1,151 | 1,151 | 1 kuu etteteatamisel | 3,65-4,39% |
| Kokku laenuõuded | 38,336 | 38,336 | | |

Laenuõue seisuga 31.12.2012 sisaldas kogunenud intressikulu, mis vastavalt lepingule lisati laenu põhiosa summale kvartaalselt ning tasuti koos laenu põhiosaga. Laenude alusvaluuta oli euro. Intressimäär oli 3 kuu LIBOR pluss laenumarginaal. 2012.aasta jooksul oli intressimäär vahemikus 3,65% - 4,39%. Ettevõttega Vesta Terminals B.V seotud laenuõuded ja -kohustused (k.a kogunenud intressikulu) on kõik ära arveldatud 31.10.2013 seisuga. Lisainformatsiooni laenult saadud intressitulu kohta on esitatud Lisas 16.

Laenu saab sisse nõuda 1 kuulise etteteatamisega, kuid juhtkonnal puudub kavatsus laenu tagasi kutsuda, sellekohased otsused tehakse emaettevõtte grupi tasemel.

Muutused laenusaldos:

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Perioodi alguses | 38,336 | 27,175 |
| Täiendavalt antud laenud | 13,322 | 10,010 |
| Akumulieeritud intressid | 1,162 | 1,151 |
| Tasaarveldatud laenud* | 52,821 | 0 |
| Perioodi lõpus | 0 | 38,336 |

| | Saldo 31.12.2012 | <i>Põhiosa tagasimaksed</i> | | |
|---|---------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| | | <i>12 kuu jooksul</i> | Tagasimakse tähtaeg | Intressimäär |
| Laenukohustused | | | | |
| Vesta Terminals B.V. laenu põhiosa | 16,544 | 16,544 | 1 kuu etteteatamisel | 3,79% |
| Vesta Terminals B.V. laenult akumulieeritud intress | 405 | 405 | 1 kuu etteteatamisel | 3,79% |
| Credit Agricole laen | 39,000 | 39,000 | Juuni 2013 | EURIBOR+3% |
| Kokku laenukohustused | 55,949 | 55,949 | | |

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K
Kuupäev/date 17.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Muutused laenusaldos:

| | Credit Agricole | | Seotud osapooled | |
|--------------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| Perioodi alguses | 39,000 | 48,000 | 16,949 | 9,819 |
| Täiendavalt antud laenud | 0 | 0 | 39,707 | 10,725 |
| Akumuleeritud intressid | 0 | 0 | 831 | 405 |
| Tagasimakse | 39,000 | 9,000 | 4,666 | 4,000 |
| Tasaarveldatud laenud * | 0 | 0 | 52,821 | 0 |
| Perioodi lõpus | 0 | 39,000 | 0 | 16,949 |

*31.10.2013 on laenuõuete ja -kohustuste saldod Ettevõtte ja seotud osapoole Vesta Terminals Europe B.V. vahel taasarveldatud 52,821 tuhande euro ulatuses, mille tagajärjel jäi Ettevõttel laenukohustus Vesta Terminals Europe B.V. kasuks summas 4,658 tuhat eurot (laen on majandusaasta lõpuks 31.12.2013 tagasi makstud).

Lisa 9. Võlad tarnijatele ja muud võlad

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|--------------|--------------|
| Võlad tarnijatele | 773 | 1,460 |
| <i>S.h. võlad seotud osapooltele (Lisa 19)</i> | 203 | 78 |
| Võlad töövõtjatele | 362 | 313 |
| Ostjate ettemaksed | 0 | 0 |
| Muud võlad | 11 | 18 |
| Kokku võlad tarnijatele ja muud võlad | 1,146 | 1,791 |

Lisa 10. Omakapital

Seisuga 31.12.2013 koosnes Vesta Terminal Tallinn OÜ osakapital summas 17,256 (31.12.2012: 17,256) tuhat eurot ühest osast nominaalväärtusega 17,256 (31.12.2012: 17,256) tuhat eurot. Osa eest on täies ulatuses tasutud. Põhikirja kohaselt on Ettevõtte miinimumkapital 17,256 tuhat eurot ja maksimumkapital 69,025 tuhat eurot.

2012.aastal tehti sissemaks Mercuria Energy Estonia OÜ omakapitali summas 4000 tuhat eurot, millest 5 tuhat eurot on osakapitali suurenemine ja 3995 tuhat eurot on ülekurs. Sissemaks oli tasutud rahas. Ühinemise tehingu käigus sissemaks Mercuria Energy Estonia OÜ omakapitali on tagasiulatuvalt ümber klassifitseeritud jaotamata kasumi ja ülekursi ridadele, nagu on kirjeldatud Lisas 18.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials E.K.
 Kuupäev/date 17.02.14
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Seisuga 31.12.2013 oli Vesta Terminal Tallinn OÜ kohustuslik reservkapital summas 21 tuhat eurot (31.12.2012: 21 tuhat eurot). Seoses omaniku kavatsusega vähendada osakapitali ei ole Ettevõtte täitnud seadusjärgset kohustust moodustada jaotamata kasumi arvelt reservkapitali (vt põhimõtte lisas 2.18).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 moodustas 13,619 tuhat eurot (31.12.2012: 2,071 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 10,759 tuhat eurot (31.12.2012: 1,636 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2,860 tuhat eurot (31.12.2012: 435 tuhat eurot).

Lisa 11. Kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Vesta Terminal Tallinn OÜ on kasutusrendi tingimustel rendile võtnud sõiduautod, mahutid, vedurid, raudteeharud, muud seadmed ja platsid. Aurandeperioodi kasutusrendimaksud jagunesid järgmiselt:

| | 2013 | 2012 |
|----------------------------|------------|------------|
| Hoonestusõigused (Lisa 13) | 544 | 545 |
| Raudtee | 6 | 59 |
| Autod | 24 | 22 |
| Muu | 6 | 6 |
| Rendikulud kokku | 580 | 632 |

Järgmiste perioodide rendikulu
mittekatkestatavatest kasutusrendi-
lepingutest (ei sisalda hoonestusõigusi¹)
seisuga 31. detsember

| | 2013 | 2012 |
|-----------------|------|------|
| Kuni 1 aasta | 18 | 20 |
| 1 kuni 5 aastat | 37 | 55 |

¹Hoonestusõiguste lepingud on samuti mittekatkestatavad ja need kehtivad 2054.aastani. Aastamaksud arvestatakse tuginedes kohaliku omavalitsuse poolt kehtestatud maa maksustatavale väärtusele. Põhinedes hetkel kehtivatel tasudel, oleks maksimaalne maksete summa on $41 * 545 = 22\,345$ tuhat eurot. (31.12.2012: $42 * 545 = 22\,890$ tuhat eurot)
Raudtee rendilepingud on lühiajalised ja neid ei liigitata mittekatkestatavateks.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Tegevusalad | | |
| Terminali opereerimisteenused | 34,128 | 37,437 |
| Raudteeveoteenused | 16 | 16 |
| Muu | 6 | 2 |
| Kokku | 34,150 | 37,455 |

Teenused osutatakse Eestis. 2013. ja 2012. aastal osutas Vesta Terminal Tallinn OÜ teenuseid järgmistes riikides registreeritud ettevõtetele:

| Riik | 2013 | 2012 |
|--------------------|---------------|---------------|
| Šveits | 34,128 | 32,915 |
| Valgevene Vabariik | 0 | 4,522 |
| Eesti | 22 | 17 |
| Muu | 0 | 1 |
| Kokku | 34,150 | 37,455 |

Lisa 13. Müüdud toodangu kulu

| | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Amortisatsioonikulu (Lisa 7) | 3,836 | 3,827 |
| Rahvusvahelise kaubaveo teenused | 4,450 | 7,191 |
| Tööjõukulud (Lisa 15) | 3,051 | 2,863 |
| Küttekulud | 1,885 | 2,394 |
| Raudtee teenused | 1,717 | 1,953 |
| Sadamateenused (kaubatasu) | 1,612 | 1,581 |
| Elekter | 1,431 | 1,462 |
| Kütuseost | 58 | 79 |
| Hoonestusõigustasud (Lisa 11) | 544 | 545 |
| Remondi- ja hoolduskulud | 596 | 501 |
| Rendikulud | 36 | 87 |
| Maamaks | 125 | 125 |
| Testide ja analüüside kulu | 62 | 62 |
| Valveteenused | 65 | 65 |
| Muud kulud | 188 | 193 |
| Kokku | 19,656 | 22,928 |

Initsiaalid/initials F.K.
 Kuupäev/date 17.02.14
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Lisa 14. Üldhalduskulud

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Amortisatsioonikulu | 74 | 60 |
| Tööjõukulud (Lisa 15) | 1,073 | 1,156 |
| Juhtimistasu (Lisa 19) | 770 | 719 |
| Kulud infotehnoloogiale | 91 | 79 |
| Kindlustus | 238 | 153 |
| Muud tööjõuga seotud kulud | 127 | 136 |
| Töölähetuse kulud | 18 | 39 |
| Seadmete ja hoonete hooldus | 31 | 31 |
| Muud kulud | 180 | 113 |
| Kokku | 2,602 | 2,486 |

Lisa 15. Tööjõukulud

| | 2013 | 2012 |
|--------------|--------------|--------------|
| Palgakulu | 3,082 | 2,997 |
| Sotsiaalmaks | 1,042 | 1,022 |
| Kokku | 4,124 | 4,019 |

2013. aastal oli Vesta Terminal Tallinn OÜ keskmine töötajate arv 132 inimest (2012: 132). Aruandeperioodi tööjõukulud olid kokku summas 4,124 (2012: 4,019) tuhat eurot. Juhatusel liikmete tasu oli 316 (2012:358) tuhat eurot.

Lisa 16. Muud äritulud

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------|--------------|
| Intressitulu laenudelt seotud osapooltelt (lisa 19) | 1,162 | 1,151 |
| Muud äritulud | 27 | 72 |
| Kokku muud äritulud | 1,189 | 1,223 |

Initsiaal/seritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K.
Kuupäev/date 14.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2013 . a. majandusaasta aruanne
(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lisa 17. Finantstulu ja -kulu

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|---------------|
| Intressitulu (-kulu) rahalt ja raha ekvivalentidest | -13 | 58 |
| Intressikulu saadud laenudelt | -1,520 | -2,118 |
| <i>s.h. intressikulu seotud osapooltelt saadud laenudelt (Lisa19)</i> | -835 | -405 |
| Kokku finantstulu (kulu) | -1,533 | -2,060 |

Lisa 18. Ühinemine. Muudatused grupi struktuuris.

Alates 30. 09.2013 on Mercuria Energy Estonia OÜ ja Muuga Transiid OÜ juriidiliselt ühendatud Vesta Terminal Tallinn OÜ-ga. Ühinemise tagajärjel Mercuria Energy Estonia OÜ ning Muuga Transiid OÜ kustutati äriregistrist. Ühinemise eesmärgiks oli üldhalduskulude vähendamine ning kontserni struktuuri läbipaistvamaks muutmine.

| | Vesta Terminal Tallinn OÜ poolt avaldatud raamatupidamise aastaaruande algsaldod (konsolideerimata) | Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes toodud ühinenud ettevõtte aruande algsaldod | Kommentaariid |
|-------------------------------------|---|--|---------------|
| | 01.01.2012 | 01.01.2012 | |
| VARAD | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha ja raha ekvivalendid | 4,687 | 4,910 | |
| Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded | 3,972 | 3,967 | |
| Laenuõuded | 26,228 | 27,175 | |
| Maksunõuded | 378 | 378 | |
| Varud | 5 | 5 | |
| Käibevara kokku | 35,269 | 36,435 | |
| Põhivara | | | |
| Investeeringud tütarettevõttesse | 37 | 0 | 1 |
| Materiaalne põhivara | 38,490 | 38,490 | |
| Immateriaalne põhivara | 3 | 3 | |
| Põhivara kokku | 38,531 | 38,493 | |
| VARAD KOKKU | 73,800 | 74,928 | |

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initiaals K.
Kuupäev/date 17.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

| | | | |
|--------------------------------------|--------------|---------------|---|
| Võlad tarnijatele ja muud võlad | 2,108 | 2,047 | |
| Laenukohustused | 0 | 18,819 | 2 |
| Lühiajalised kohustused kokku | 2,108 | 20,866 | |

Pikaajalised kohustused

| | | | |
|--------------------------------------|------------|---------------|---|
| Pikaajalised laenud | 0 | 39,000 | 2 |
| Eraldised | 130 | 130 | |
| Pikaajalised kohustused kokku | 130 | 39,130 | |

| | | | |
|-------------------------|--------------|---------------|--|
| Kohustused kokku | 2,238 | 59,996 | |
|-------------------------|--------------|---------------|--|

OMAKAPITAL

| | | | |
|---------------------------|--------|--------|---|
| Osakapital | 17,256 | 17,256 | 3 |
| Ülekurs | 1,508 | 6,793 | 3 |
| Kohustuslik reservkapital | 18 | 21 | |
| Jaotamata kasum | 52,780 | -9,138 | 3 |

| | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--|
| Omakapital kokku | 71,562 | 14,932 | |
|-------------------------|---------------|---------------|--|

| | | | |
|----------------------|---------------|---------------|--|
| KOHUSTUSED JA | 73,800 | 74,928 | |
|----------------------|---------------|---------------|--|

OMAKAPITAL KOKKU

1. Vesta Terminal Tallinn koostas varasemalt konsolideerimata majandusaasta aruandeid (kuna Emaettevõtte Mercuria Energy Estonia OÜ avaldas konsolideeritud aruanded) ning investering sidusettevõttesse Muuga Transiit OÜ oli kajastatud soetusmaksumuses. Ühinenud Ettevõttes on Muuga Transiit konsolideeritud tagasiulatavalt rida-realt.

2. Mercuria Energy Estonia OÜ (Vesta Terminal Tallinn OÜ emettevõtte) oli võtnud pikaajalise laenu kolmandalt osapoolelt (pangalt), mida ta kasutas Vesta Terminal Tallinnasse investeerimise finantseerimiseks. Ühinenud Ettevõttes on see laen tagasiulatavalt kajastatud nagu oleks selle saanud Vesta Terminal Tallinn OÜ. Ühtlasi on kajastatud ka vastav intressikulu.

3. Ühinemise tulemusel kajastas Ettevõtte osakapitalina allesjäänud ettevõtte (s.o Vesta Terminal Tallinn OÜ) registreeritud osakapitali. Ühinenud Ettevõtte ülekursina kajastati kõikide ühinenud ettevõtete ülekurside summa. Kohustusliku reservkapitali moodustab kõikide ühinenud ettevõtete kohustuslike reservkapitalide summa. Ülejäänud omakapital kajastati jaotamata kasumina.

| |
|--|
| Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>E.K.</u> Kuupäev/date <u>17.02.14</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn |
|--|

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

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

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

2013. ja 2012.aastal teostas Ettevõtte seotud osapooltega ostu- ja müügitehinguid järgmistes mahtudes:

| Seotud osapool | Osapoole kirjeldus | 2013 | |
|--------------------------------------|--|---------------|------------|
| | | Müügid | Ostud |
| Mercuria Energy Trading S.A. | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte | 34,128 | 0 |
| Mercuria Energy Asset Management B.V | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte | | 215 |
| Vesta Terminals BV | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte | 0 | 657 |
| Kokku | | 34,128 | 872 |

| Seotud osapool | Osapoole kirjeldus | 2012 | |
|--------------------------------------|--|---------------|------------|
| | | Müügid | Ostud |
| Mercuria Energy Trading S.A. | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte | 32,963 | 0 |
| Mercuria Energy Asset Management B.V | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte | 0 | 719 |
| Vesta Terminals BV | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte | 0 | 40 |
| Kokku | | 32,963 | 759 |

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

| |
|--|
| Initsialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u> E.K </u> Kuupäev/date <u> 14.02.14 </u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn |
|--|

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

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

| Seotud osapool | Osapoolte kirjeldus | 2013 | |
|------------------------------|---|--------------|------------|
| | | Nõuded | Kohustused |
| Vesta Terminals BV | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte | 0 | 203 |
| Mercuria Energy Trading S.A. | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte | 2,957 | 0 |
| Kokku | | 2,957 | 203 |

| Seotud osapool | Osapoolte kirjeldus | 2012 | |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|
| | | Nõuded | Kohustused |
| Vesta Terminals BV | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte | 38,337 | 16,989 |
| Mercuria Energy Trading S.A. | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte | 5,289 | 0 |
| Mercuria Energy Asset Management B.V | Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõte | 0 | 38 |
| Kokku | | 43,626 | 17,027 |

Lisainformatsioon antud laenudest on toodud Lisas 8..

Seisuga 31.12.2013 juhatuse liikmetele on ettenähtud lahkumishüvitised summas 137 (31.12.2012: 138) tuhat eurot. Seisuga 31.12.2013 oli Ettevõtte moodustanud juhatuse liikmete ennetähtaegse lahkumise hüvitise eraldise summas 137 tuhat eurot. Lepingud kehtivad kuni 31.12.2014 ning liikmete ennetähtaegset lahkumist ei peeta tõenäoliseks.

Lisa 20. Tingimuslikud kohustused

Võimalikust maksukontrollist tulenevad tingimuslikud kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestus 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahvid.

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

Note 21. Finantsgarantiid

2013. aasta juulis seadis Vesta Terminal Tallinn OÜ ühishüpeteegi hoonestusõigusele, et tagada Vesta Group ettevõtetele varasemate laenude refinantseerimise eesmärgil pankade konsortsiumi poolt välja antud sündikaatlaenu (summas 78,000 tuhat eurot).

Antud tehing on kajastatud majandusaasta aruandes õiglaselt väärtuses, kuna seda on käsitletud finantsgarantiina. Vastavalt juhtkonna hinnangule finantsgarantii õiglane väärtus seisuga 31.12.2013 ja 31.12.2012 on 0, kuna juhtkond usub, et risk, mis on seotud antud garantii realiseerimisega on väga madal, kuna Vesta Group kontsernil on tugev finantspositsioon ning ei ole indikatsiooni, et Vesta Group kontsernil võiks eksisteerida raskusi laenu tagasimaksmisega. (Vt. Lisa 4.4.)

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E.K
Kuupäev/date 17.02.14
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Vesta Terminal Tallinn OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Vesta Terminal Tallinn OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2013, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ning lisasid, mis sisaldavad aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni.

Juhatusse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

AS PricewaterhouseCoopers



Tiit Raimla
Vandeauditor, litsents nr 287



Relika Mell
Vandeauditor, litsents nr 472

17. veebruar 2014

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Kasumi jaotamise ettepanek

Vesta Terminal Tallinn OÜ juhatus teeb ettepanek kanda 2013.aasta puhaskasum summas 11,548 tuhat eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2013 . a. majandusaasta aruanne
(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Tegevjuhtkonna allkirjad 2013. a majandusaasta aruandele

Vesta Terminal Tallinn OÜ 2013. aasta majandusaasta aruande allkirjastamine

Valeri Zahharov Juhatuseliige

Roland Vent Juhatuseliige



Vesta Terminal Tallinn OÜ

2013 . a. majandusaasta aruanne

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

Tegevusalade loetelu

Ettevõtte tegevusalad aruandeperioodil 1.01.-31.12. 2013

| | EMTAK |
|-------------------------------|--------------|
| Terminali opereerimisteenused | 52241 |
| Renditeenused | 68201 |
| Raudteeveoteenused | 52219 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Laadungikäitlus | 52241 | 34128000 | 99.94% | Jah |
| Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad | 52219 | 16000 | 0.05% | Ei |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201 | 6000 | 0.02% | Ei |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|--------------------------|
| Telefon | +372 6319947 |
| Telefon | +372 6319949 |
| Telefon | +372 6319850 |
| Faks | +372 6319861 |
| Faks | +372 6319872 |
| E-posti aadress | tallinn@vestaterminal.ee |