

VESTA TERMINAL TALLINN OÜ

**Majandusaasta aruanne
2011**

Majandusaasta aruanne

Ärinimi	VESTA TERMINAL TALLINN OÜ
Äriregistri kood	11301354
Aadress	Õli 3 74115, Maardu, Eesti
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.jaanuar 2011
Majandusaasta lõpp	31.detsember 2011
Audiitor	AS PricewaterhouseCoopers

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Üldine informatsioon	9
Lisa 2. Olulised arvestuspõhimõtted	9
Lisa 3. Olulised hinnangud ja otsused	18
Lisa 4. Finantsriskide juhtimine	18
Lisa 5. Raha ja raha ekvivalendid.....	20
Lisa 6. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	21
Lisa 7. Materiaalne põhivara	22
Lisa 8. Võlad tarnijatele ja muud võlad.....	23
Lisa 9. Eraldised	23
Lisa 10. Omakapital	23
Lisa 11. Kasutusrent	24
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	25
Lisa 13. Müüdud toodangu kulu	25
Lisa 14. Üldhalduskulud.....	26
Lisa 15. Tööjõukulud.....	26
Lisa 16. Muud äritulud	26
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	27
Lisa 18. Tingimuslikud kohustused.....	28
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne.....	30
Kasumi jaotamise ettepanek.....	31
Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele	32
Tegevusalade loetelu	33

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Tegevusaruanne

Kontsern

2011.aastal oli Mercuria Energy Estonia OÜ (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

Seisuga 31.12.2011 koosnes Mercuria Eesti kontsern järgmistest ettevõtetest:

- Mercuria Energy Estonia OÜ - (edaspidi: emaettevõtte);
- Vesta Terminal Tallinn OÜ - (kuni 26.veebbruarini 2010, Eurodek Synergy OÜ);
- Muuga Transiit OÜ – Vesta Terminal Tallinn OÜ 100% osalusega tütarettevõtte.

Tulud, kulud, kasum

2011.aastal kujunes Vesta Terminal Tallinn OÜ müügituluks 37 861 (2010: 33 681) tuhat eurot, millest 87,1% moodustas müük välisettevõtetele ja 12,9% Eesti ettevõtetele (2010: vastavalt 94,9% ja 5,1%).

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 2 386 (2010: 9 186) tuhat eurot. Investeeringud terminalide ja raudtee infrastruktuuri laiendamisse ja parendamisse ulatusid 1 796 (2010: 9 045) tuhande euroni. Põhitegevuseks vajalike seadmete muretsemiseks ning tegevuse edendamiseks investeeriti kokku 590 (2010: 141) tuhat eurot.

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuhandetes eurodes)	37 861	33 681
Puhaskasum (tuhandetes eurodes)	14 546	13 063
Puhasrentaablus	38%	38%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	16,7	8,1
ROA	19,7%	22%
ROE	20,3%	22,9%

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

2012.aastal ei ole plaanis dividende välja maksta. Jaotamata kasum jäetakse vastavalt kontserni strateegiale investeringute teostamiseks.

2012.aasta väljavaade

2012.aastal on kontserni põhieesmärgiks oma tegevuse tõhustamine, ladustamisvõimaluste laiendamine ning kontserni tegevusstrateegia abil oma positsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2011. a. majandusaasta aruanne
(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Raamatupidamise aastaaruanne

Finantsseisundi aruanne

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010 (korrigeeritud)	31.12.2009 (korrigeeritud)
VARAD				
Käibevara				
Raha ja raha ekvivalendid	5	4 687	3 365	10 834
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	6	3 972	2 903	505
Laenunõuded	6	26 228	12 317	0
Maksunõuded	6	378	272	443
Varud		5	8	7
Käibevara		35 269	18 865	11 789
Põhivara				
Investeeringud tütarettevõttesse		37	37	37
Materiaalne põhivara	7	38 490	40 572	35 736
Immateriaalne põhivara		3	7	10
Põhivara kokku		38 531	40 616	35 783
VARAD KOKKU		73 800	59 480	47 572
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
KOHUSTUSED				
Lühiajalised kohustused				
Võlad tarnijatele ja muud võlad	8	2 107	2 339	3 495
Lühiajalised kohustused kokku		2 107	2 339	3 495
Pikaajalised kohustused				
Eraldised	9	130	126	126
Pikaajalised kohustused kokku		130	126	126
Kohustused kokku		2 238	2 465	3 621
OMAKAPITAL				
Osakapital		17 256	17 256	17 256
Ülekurss		1 508	1 508	1 508
Kohustuslik reservkapital		18	18	18
Jaotamata kasum		52 780	38 232	25 169
Omakapital kokku	10	71 562	57 014	43 951
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		73 800	59 480	47 572

Aastaaruande lisad lehekülgedel 9-29 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L. P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ
 2011. a. majandusaasta aruanne
 (kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Koondkasumiaruanne

	Lisa	2011	2010 (korrigeeritud)
Müügitulu	12	37 861	33 681
Müüdud toodangu kulu	13	21 606	20 414
Brutokasum		16 255	13 267
Üldhalduskulud	14	2 591	2 339
Muud äritulud	16	867	2 117
Muud ärikulud		9	10
ÄRIKASUM		14 522	13 035
Intressitulud ja muud finantstulud (-kulud)		24	28
Kasum enne tulumaksustamist		14 546	13 063
ARUANDEAASTA KASUM		14 546	13 063
ARUANDEAASTA KOONDKASUM KOKKU		14 546	13 063

Aastaaruande lisad lehekülgedel 9-29 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials L.P.
 Kuupäev/date 09.05.12
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2011. a. majandusaasta aruanne
(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2011	2010 (korrigeeritud)
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		14 546	13 063
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13,14	4 457	4 287
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest		0	1
Finantstulud ja -kulud		-24	-31
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6	-1 174	-2 226
Varude muutus		3	-1
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8	-232	-1 156
Eraldiste muutus	9	5	0
Saadud intressid		23	32
Makstud intressid		-1	-1
Kokku rahavood äritegevusest		17 604	13 967
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7	-2 386	-9 190
Antud laenud	6,17	-13 911	-12 317
Laekunud materiaalse põhivara müügist		14	71
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-16 283	-21 436
Rahavood kokku		1 321	-7 469
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		3 365	10 834
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 321	-7 469
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 687	3 365

Aastaruande lisad lehekülgedel 9-29 on raamatupidamise aastaruande lahutamatu osa.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>h.p.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ
 2011. 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 31.12.2009 (korrigeeritud)	17 256	1 508	18	25 169	43 951
2010. aruandeaasta koondkasum	0	0	0	13 063	13 063
Omakapital 31.12.2010 (korrigeeritud)	17 256	1 508	18	38 232	57 014
2011. aruandeaasta koondkasum	0	0	0	14 546	14 546
Omakapital 31.12.2011	17 256	1 508	18	52 780	71 562

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

Aastaaruande lisad lehekülgedel 9-29 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osa.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. 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 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 31. maist 2007.a. kuulub Ettevõtte Küprosel asuvalle ettevõttele Mercuria Energy Group Ltd, mille tegevust kontrollivad eraisikud, sh töötajad, nii otse kui oma muude investeeringute kaudu. Ainukontrolli omavad üksused või isikud puuduvad.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on Ettevõtte eraldiseisev raamatupidamise aastaaruanne. Ettevõtte ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, sest ta on teise ettevõtte 100% osalusega tütar-ettevõtte, tema võla- või omakapitaliinstrumendid ei ole avalikult kaubeldavad ja tema üle lõplikku kontrolli omav emaettevõtte (Küprosel asuv ettevõtte Mercuria Energy Group Ltd) koostab avalikkusele kättesaadava raamatupidamise aastaaruande kooskõlas IFRSidega.

Vesta Terminal Tallinn OÜ juhatus kiitis käesoleva raamatupidamise aastaaruande heaks 9.mail 2012. Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule kinnitatakse raamatupidamise aastaaruanne aktsionäride üldkoosolekul ning esitatakse Eesti äriregistrile.

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, kui ei ole märgitud teisiti.

2.1 Koostamise alused

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamine kooskõlas IFRSidega nõuab teatud oluliste arvestushinnangute andmist ja juhtkonnapoolsete otsuste tegemist, mis mõjutavad Ettevõtte poolt rakendatavaid arvestuspõhimõtteid. Valdame, mis on keerukamad või mis nõuavad põhjalikumaid hinnanguid või milles juhtkonna eeldustel ja hinnangutel on oluline mõju raamatupidamise aastaaruandele, on esitatud lisas 3.

Euro kasutusevõtt ametliku valuutana 1.jaanuaril 2011

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis ametliku valuutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Ettevõtte arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro ja kohustuslik raamatupidamise aastaaruanne 2011. ja hilisemate aastate kohta

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initiaalid/initials <u>L.P.</u>
Kuupäev/date <u>09.05.12</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

esitatakse eurodes. Võrdlusandmed arvestati ümber eurodesse kasutades konverteerimiskurssi 1 EUR= 15,6466 EEK. Vahetuskurss oli sama, mis eelnevatel perioodidel.

Arvestuspõhimõtete ja esitlusviisi muutused

Võrreldes 2010. aasta raamatupidamise aastaaruandega on 2011. aasta raamatupidamise aastaaruandes Ettevõtte teinud järgmised ümberklassifitseerimised koondkasumiaruandes:

- 1) Laenudelt saadud intressitulud (2010. aastal summas 117 tuhat eurot) on klassifitseeritud finantstuludest muudesse ärituludesse.
- 2) Muud äritulud (2010. aastal summas 2 000 tuhat eurot) on klassifitseeritud finantstuludest muudesse ärituludesse.

Eelmiste perioodide vigade korrigeerimine

2009. aasta alguses Vesta Terminal Tallinn juhtkond mõistis, et nende hinnang mõnede põhivarade kasulike eluigade osas erineb oluliselt kasutuses olevate põhivarade tegelikest eluigadest, kuid sellele vaatamata ei rakendanud juhtkond korrektseid amortisatsioonimäärasid.

Seoses uute amortisatsioonimäärade mitte kasutusele võtmisega tegi juhtkond 2011. aastal korrigeerimised 2010. ja 2009. majandusaasta aruannetesse.

Antud korrigeerimine suurendas 2009. aasta amortisatsioonikulu 2 293 tuhat euro võrra ja 2010. aasta amortisatsioonikulu 2 205 tuhat euro võrra.

Vastavalt IAS 1 tuleb kõikides aruannetes mis on mõjutatud antud korrigeerimisest (koondkasumiaruanne, finantsseisundi aruanne, rahavoogude aruanne, omakapitali muutuse aruanne ning kõik mõjutatud lisad) parandada võrdlusandmed seisuga 31.12.2010, 31.12.2009 ning 2010. ja 2009 aasta eest. Vastav parandatud on tehtud 2011. majandusaasta aruandes.

Finantsseisundi aruanne

	31.12.2010 (enne korrigeerimist)	Muutus	31.12.2010 (korrigeeritud)	31.12.2009 (enne korrigeerimist)	Muutus	31.12.2009 (korrigeeritud)
VARAD						
Käibevara						
Raha ja raha ekvivalendid	3 365		3 365	10 834		10 834
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	2 903		2 903	505		505
Laenunõuded	12 317		12 317	0		0
Maksunõuded	272		272	443		443
Varud	8		8	7		7
Käibevara	18 865		18 865	11 789		11 789

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials L.P.
Kuupäev/date 09.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2011. a. majandusaasta aruanne
(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Põhivara						
Investeeringud	37		37	37		37
tütarettevõttesse						
Materiaalne põhivara	45 070	-4 498	40 572	38 028	-2 293	35 736
Immateriaalne põhivara	7		7	10		10
Põhivara kokku	45 115	-4 498	40 616	38 076	-2 293	35 783
VARAD KOKKU	63 979	-4 498	59 480	49 865	-2 293	47 572

KOHUSTUSED JA

OMAKAPITAL

KOHUSTUSED

Lühiajalised kohustused

Võlad tarnijatele ja muud võlad	2 339		2 339	3 495		3 495
---------------------------------	-------	--	-------	-------	--	-------

Lühiajalised kohustused kokku	2 339		2 339	3 495		3 495
--------------------------------------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

Pikaajalised kohustused

Eraldised	126		126	126		126
-----------	-----	--	-----	-----	--	-----

Pikaajalised kohustused kokku	126		126	126		126
--------------------------------------	------------	--	------------	------------	--	------------

Kohustused kokku	2 465		2 465	3 621		3 621
-------------------------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

OMAKAPITAL

Osakapital	17 256		17 256	17 256		17 256
------------	--------	--	--------	--------	--	--------

Ülekurss	1 508		1 508	1 508		1 508
----------	-------	--	-------	-------	--	-------

Kohustuslik reservkapital	18		18	18		18
---------------------------	----	--	----	----	--	----

Jaotamata kasum	42 732	-4 498	38 232	27 462	-2 293	25 169
-----------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Omakapital kokku	61 515	-4 498	57 014	46 244	-2 293	43 951
-------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

KOHUSTUSED JA	63 979	-4 498	59 480	49 865	-2 293	47 572
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

OMAKAPITAL KOKKU

2.2 Uute või muudetud standardite või tõlgenduste kasutuselevõtt

Puuduvad uued või muudetud standardid või tõlgendused, mis kehtivad 1. jaanuaril 2011 või hiljem algavate perioodide suhtes ja millel on eeldatavasti oluline mõju Ettevõttele.

Uued standardid ja tõlgendused

Välja on antud uusi või muudetud standardeid ja tõlgendusi, mis muutuvad Ettevõttele kohustuslikuks alates 01.01.2012 või hilisematel perioodidel ja mida Ettevõtte ei ole rakendanud ennetähtaegselt.

IFRS 12 „Avalikustamise nõuded osaluste kohta teistes ettevõtetes” (rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt). Standard rakendub ettevõtetele, kellel on osalused tütarettevõttes, ühisettevõtmises, sidusettevõttes või konsolideerimata struktureeritud üksuses; see asendab IAS 28-s „Investeeringud sidusettevõtetesse“ praegu sisalduvad avalikustamise nõuded. IFRS 12 nõuab ettevõtetelt sellise informatsiooni avalikustamist, mis aitaks finantsaruande lugejatel hinnata tütar- ja sidusettevõtetes, ühisettevõtmistes ja konsolideerimata struktureeritud üksustes osaluste olemust ja osalustega seotud riske ja finantsmõjusid. Nende eesmärkide täitmiseks nõuab uus standard erinevate valdkondade kohta info avalikustamist, sh tuleb avalikustada (i) olulised otsused ja hinnangud, mida tehti määramaks, kas ettevõtte kontrollib, ühiselt kontrollib või omab olulist mõju teise ettevõtte üle; (ii) rohkem infot mittekontrollivale osalusele kuuluva osa kohta kontserni tegevustes ja rahavoogudes; (iii) summeeritud

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

finantsinformatsioon tütarettevõtete kohta, milles on olulised mittekontrollivad osalused; ja (iv) detailne info osaluste kohta konsolideerimata struktureeritud üksustes. Ettevõtte hindab standardi mõju finantsaruandele.

IAS 27 (muudetud 2011) „Eraldiseisvad raamatupidamise aastaaruanded” (rakendub 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt). Muudetud standardi eesmärk on sätestada arvestus – ja avalikustamismõõdet tütarettevõtete, ühisettevõtete ja sidusettevõtete investeringute kohta juhul, kui ettevõtte koostab eraldiseisvad finantsaruanded. Juhised kontrolli ja konsolideeritud finantsaruannete kohta asendati IFRS 10-ga „Konsolideeritud finantsaruanded”. Ettevõtte hindab standardi mõju finantsaruandele.

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

2.3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse

Tütarettevõtted

Tütarettevõtted on kõik ettevõtted, mille finants- ja tegevuspoliitika üle omab Ettevõtte kontrolli, sest talle kuulub enam kui pool tütarettevõtte hääleõigusest. Ettevõtte kontrolli olemasolu hindamisel võetakse arvesse koheselt kasutatavate või konverteeritavate potentsiaalsete hääleõiguste olemasolu ja mõju.

Investeeringuid tütarettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses. Soetusmaksumus on Ettevõtte poolt makstud tasu õiglane väärtus ja see koosneb ostukuludest ja muudest soetamisega otseselt seotud kuludest, nt tehingutasud, nõustajatele makstud tasud, riigilõivud ja muud tehingukulud.

2.4 Välisvaluutaarvestus

Arvestus- ja esitusvaluuta

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne esitatakse tema esmase majanduskeskkonna valuutas (arvestusvaluutas). Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluuta on euro (2010: Eesti kroon).

Tehingud ja saldod

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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials L. P.

Kuupäev/date 09.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

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
- müügiotel finantsvarad.

Seisuga 31.12.2011 (ja 31.12.2010) olid Ettevõtte 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. Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva. Sellised nõuded liigitatakse põhivaradeks.

2.8 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglasel väärtusel 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 nüüdiseväärtuse 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 võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügiloomisusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

2.10 Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara 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 põhivara, kui on tõenäoline, et Ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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	4 aastat
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	7 - 20 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 oluliselt mõjutada vara või varade grupi kasulikkust 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.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>03.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

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 akumulieeritud 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.

2.13 Mittefinantsvarade väärtuse langus

Amortiseeritavate varade ning piiramatult 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 liigitatud kategooriasse „finantskohustused korrigeeritud soetusmaksumuses”.

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, 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 kuulavas 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.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	L.F.
Kuupäev/date	03.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

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 töötuskindlustusmaksid.

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

2.16 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 usaldusväärselt hinnatav. Tulevase tegevuskahjumi katteks eraldisi ei moodustata.

Eraldise summa kajastatakse kohustuse täitmiseks eeldatavalt vajalike kulutuste nüüdiseväärtusena 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 usaldusväärsusega 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. Samuti on igal osa omanikul osanike koosolekul üks hääl iga 1 EUR 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.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

2.19 Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Ettevõtte kajastab müügitulu siis, kui selle summat on võimalik usaldusväärselt 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 usaldusväärselt 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 usaldusväärselt 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.

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 akumuleeritud 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.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Iniitsiaalid/initials <u>h.p.</u>
Kuupäev/date <u>09.05.12</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

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 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.

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. Riskijuhtimise eest vastutab Ettevõtte juhatus.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on kõige olulisemaks Ettevõtte tegevust mõjutavateks riskideks valuutarisk ja krediidirisk.

4.1 Valuutarisk

Valuutarisk on risk, et finantsinstrumentide või rahavoogude õiglane väärtus võib tulevikus kõikuda seoses valuutakursside muutustega. 2011.aastal moodustas müük USA dollarites umbes 1,3% Ettevõtte käibest (2010: 0,01%). Tulude põhiosa ja enamik kulusid on eurodes. Seisuga 31.12.2011 (ja 2010) ei olnud Ettevõttel olulises mahus USA dollarites ja teistes välisvaluutades fikseeritud finantsinstrumente.

4.2 Rahavoogude ja õiglase väärtuse intressirisk

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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Ettevõtte raha hoitakse peamiselt 1 ja 2-nädalastel ning 1-kuulistel hoiustel, mille intressimäärad jäid 2011. aastal vahemikku 0,2% kuni 1,0% (2010: 0,3% kuni 0,6%). Sellest tulenevalt on Ettevõtte avatud õiglase väärtuse intressiriskile.

Antud lühiajalistel laenudel on muutuv intressimäär, mis on seotud 3-kuu LIBORiga.

Kui LIBOR muutub 1% võrra, muutuvad 2011. aasta intressitulud 260 tuhande euro (2010: 35 tuhande euro) võrra.

4.4 Krediidirisk

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

Raha ja raha ekvivalendid

Emattevõtte hoiab oma vabu rahalisi vahendeid tuntud ja mainekates pankades.

Raha ja pangakontod jaotus vastavalt pankade krediitireitingule¹

	31.12.2011	31.12.2010
A1	1 688	2 683
Aa1	0	57
Aa2	2 998	625
Kokku	4 687	3 365

¹Krediitireiting kehtib pikaajalistele deposiitide suhtes vastavalt Moody's reitingutele.

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.

Aurandekuupäeval oli suurim krediidirisk, mis on seotud nõuetega ostjate vastu, summas 3 933 tuhat eurot (2010: 2 875 tuhat eurot).

Nõuded ostjate vastu

	31.12.2011	31.12.2010
Maksetähtaeg ei ole veel saabunud	2 358	2 494
Maksetähtaeg ületatud 1-30 päeva, mitte allahinnatud	1 575	382
Nõuded ostjate vastu – neto	3 933	2 876

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 juhtkonnale operatiivset infot ja vajadusel sekkuda.

Kuna oluline osa nõuetest on seotud kontserniettevõtetega, siis juhtkonna hinnangul ei sisalda antud nõuded krediidiriski.

Laenud

Laenu (seisuga 31.12.2011: 26 228 tuhat eurot) anti emattevõttele. Laen on katkestatav ühekuulise etteteatamise tähtajaga.

Lisainformatsioon laenuga seotud intressitulu kohta on toodud lisas 16.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only
Initialid/initials <u>L.P.</u>
Kuupäev/date <u>09.05.12</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

4.5 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.

Seisuga 31.12.2011 kuulusid Ettevõtte finantskohustused summas 1 813 tuhat eurot maksmisele (seisuga 31.12.2010: 1 854 tuhat eurot) kolme kuu jooksul alates aruandekuupäevast. Diskonteerimata rahavoogude summa on ligikaudne bilansilisele väärtusele, sest Ettevõttel puuduvad intressikandvad kohustused.

4.6 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 31.12.2011 ja 31.12.2010 Ettevõttel kontsernivälised laenud puudusid.

2011. ja 2010.aastal vastas Ettevõtte omakapital Eesti äriseadustikus kehtestatud kapitalinõuetele. Informatsioon kohustusliku kapitalireserve loomise vajadusest tulenevate piirangute kohta jaotamata kasumi väljamaksmisel on toodud lisas 10.

4.7 Õiglase väärtus

Seisuga 31.12.2011 ja 31.12.2010 ei olnud Ettevõttel pikaajalisi finantsvarasid ega -kohustusi. Juhtkonna hinnangul on lühiajaliste finantsvarade (nõuded ostjate vastu, antud laenud) ja -kohustuste jääkväärtused ligikaudu võrdsed nende õiglaste väärtustega.

Lisa 5. Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2011	31.12.2010
Raha pangas	1	703
Tähtajaline hoius	4 685	2 662
Kokku	4 687	3 365

Tähtajaliste hoiuste tähtaeg on kuni kolm kuud ja nende sisemised intressimäärad on vahemikus 0,2% - 1% (2010: 0,3% -0,6%).

2011.aastal oli intressitulu tähtajalistelt hoiustelt 24 tuhat eurot ja 2010.aastal 31 tuhat eurot.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials L. P.
Kuupäev/date 09.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Lisa 6. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

	31.12.2011	31.12.2010
Antud laenud (lisa 17)	26 228	12 317
Ostjatelt laekumata arved	3 933	2 875
<i>s.h nõuded seotud osapoolte vastu (lisa 17)</i>	2 946	1 509
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	378	272
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	34	23
Muud nõuded	4	4
Kokku	30 577	15 492

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/Initials L.P.
Kuupäev/date 09.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2011. 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	Masinad ja seadmed	Muu	Kokku
Seisuga 31.12.2008						
Soetusmaksumus	443	1 962	38 409	4 610	35	45 460
Akumuleeritud kulum	0	-344	-5 507	-3 074	-14	-8 939
Jääkmaksumus	443	1 618	32 909	1 537	21	36 528
Muutus 2009						
Soetused	3 614	0	23	34	12	3 683
Kapitaliseeritud	-230	0	9	221	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu (korrigeeritud)	0	-34	-3 818	-596	-20	-4 468
Seisuga 31.12.2009						
Soetusmaksumus	3 827	1 962	38 441	4 865	47	49 143
Akumuleeritud kulum (korrigeeritud)	0	-378	-9 325	-3 670	-34	-13 406
Jääkmaksumus (korrigeeritud)	3 827	1 584	29 116	1 196	13	35 736
Muutus 2010						
Soetused	9 045	0	11	112	18	9 186
Müük	0	0	0	-66	-1	-67
Kapitaliseeritud	-22	0	0	22	0	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu (korrigeeritud)	0	-34	-3 711	-526	-13	-4 283
Seisuga 31.12.2010						
Soetusmaksumus	12 850	1 962	38 452	4 933	65	58 262
Akumuleeritud kulum (korrigeeritud)	0	-411	-13 036	-4 196	-47	-17 689
Jääkmaksumus (korrigeeritud)	12 850	1 551	25 417	737	18	40 572
Muutus 2011						
Soetused	2 386	0	0	0	0	2 386
Müük	0	0	0	-43	-14	-56
Kapitaliseeritud	-15 234	0	805	14 296	132	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	0	-34	-3 639	-731	-8	-4 411
Seisuga 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

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials L.P.
 Kuupäev/date 09.05.12
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ
 2011. a. majandusaasta aruanne
 (kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Kõik valminud terminaliga seotud hoonestusõigused on koormatud ühishüpeteega BNP Paribas (Suisse) SA kasuks.

Ettevõtte puuduvad lepingulised kohustused materiaalse põhivarade ostuks.

Lisa 8. Võlad tarnijatele ja muud võlad

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 465	1 740
<i>Sh. võlad seotud osapooltele (lisa 17)</i>	<i>747</i>	<i>810</i>
Võlad töövõtjatele	337	60
Ostjate ettemaksed	295	485
Muud võlad	11	54
Võlad tarnijatele ja muud võlad kokku	2 107	2 339

Lisa 9. Eraldised

2007. aastal moodustas Ettevõtte eraldise juhatuse liikmetele lepingujärgsete lahkumishüvitiste maksmiseks (vt ka lisa 17). Eraldis on diskonteeritud selle nüüdiseväärtuseni (diskontomääraga 3,44%). Seisuga 31.12.2011 oli eraldise suurus 130 (2010: 126) tuhat eurot (sh sotsiaalmaks).

Saldo seisuga 31.12.2009	126
Nüüdiseväärtuse korrigeerimine aastalõpu seisuga	0
Saldo seisuga 31.12.2010	126
Nüüdiseväärtuse korrigeerimine aastalõpu seisuga	4
Saldo seisuga 31.12.2011	130

Lisa 10. Omakapital

Seisuga 31.12.2011 koosnes Vesta Terminal Tallinn OÜ osakapital summas 17 256 (2010: 17 256) tuhat eurot ühest osast nominaalväärtusega 17 256 (2010: 17 256) tuhat eurot. Ainus osanik on Mercuria Energy Estonia OÜ. Osa eest on täies ulatuses tasutud. Põhikirja kohaselt on Ettevõtte miinimumkapital 17 256 tuhat eurot ja maksimumkapital 69 025 tuhat eurot.

Seisuga 31.12.2011 oli Vesta Terminal Tallinn OÜ kohustuslik reservkapital summas 18 tuhat eurot (31.12.2010: 18 tuhat eurot). Seoses omaniku kavatsusega vähendada osakapitali ei ole

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/Initials <u>L. P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Ettevõtte täitnud seadusjärgset kohustust moodustada jaotamata kasumi arvelt reservkapitali (vt põhimõtte lisas 2.18).

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 52 780 tuhat eurot (2010: 38 232 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 41 696 tuhat eurot (31. detsembril 2010: 30 203 tuhat eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11 084 tuhat eurot (31. detsembril 2010: 8 029 tuhat eurot).

Lisa 11. Kasutusrent***Ettevõtte kui rentnik***

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

	2011	2010
Hoonestusõigused (lisa 13)	545	544
Raudteeharud	138	478
Autod	19	9
Muu	6	16
Rendikulud kokku	707	1 048

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatestatavates kasutusrendilepingutest (ei sisalda hoonestusõigusi ¹)	2011	2010
Kuni 1 aasta	23	6
1 kuni 5 aastat	75	8

¹ Hoonestusõiguste lepingud on samuti mittekatestatavad ja need kehtivad 2054.aastani. Aastamaksed arvestatakse tuginedes kohaliku omavalitsuse poolt kehtestatud maa maksustatavale väärtusele.

Raudtee rendilepingud on lühiajalised ja neid ei liigitata mittekatestatavateks.

Ettevõtte kui rendileandja

2010.aastal rendis Vesta Terminal Tallinn OÜ kasutusrendi tingimustel välja laohooned, ruume, raudteeharusid ja maad. Aruandeaastal kajastati tuludes kasutusrendimakseid järgmiselt:

	2011	2010
Laohoonete, ruumide rent	0	5
Kasutusrenditulud kokku	0	5

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials E. P.
Kuupäev/date 09.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ
 2011. a. majandusaasta aruanne
 (kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusalad	2011	2010
Terminali opereerimisteenused	37 621	33 659
Raudteeveoteenused	13	8
Muu	227	14
Kokku	37 861	33 682

Teenused osutatakse Eestis, 2011. ja 2010. aastal osutas Vesta Terminal Tallinn OÜ teenuseid järgmistes riikides registreeritud ettevõtetele:

Riik	2011	2010
Šveits	20 052	21 951
Valgevene Vabariik	12 832	8 288
Eesti	4 871	1 722
Suurbritannia	105	1 714
Muu	0	6
Kokku	37 861	33 681

Lisa 13. Müüdnud toodangu kulu

	2011	2010 (korrigeeritud)
Rahvusvahelise kauba veoteenused	6 389	5 996
Amortisatsioonikulu	4 449	4 271
Tööjõukulud (lisa 15)	2 898	2 276
Küttekulud	1 689	1 554
Raudtee teenused	1 637	1 874
Sadamateenused (kaubatasu)	1 557	1 238
Elekter	1 301	1 293
Hoonestusõigustasud (lisa 11)	545	544
Remondi- ja hoolduskulud	400	370
Rendikulud	163	503
Maamaks	125	125
Testide ja analüüside kulu	95	56
Kütuseost	86	77
Valveteenused	65	79
Muu	208	158
Kokku	21 606	20 414

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials L.P.
 Kuupäev/date 09.05.12
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Lisa 14. Üldhalduskulud

	2011	2010
Tööjõukulud (lisa 15)	1 097	1 118
Turunduskulud	818	732
Kulud infotehnoloogiale	159	21
Kindlustus	139	137
Muud tööjõuga seotud kulud	152	99
Töölähetuse kulud	51	38
Seadmete ja hoonete hooldus	31	23
Amortisatsioonikulud	10	13
Muud kulud	134	158
Kokku	2 591	2 339

Lisa 15. Tööjõukulud

	2011	2010
Palgakulu	2 977	2 530
Sotsiaalmaks	1 017	863
Kokku	3 994	3 394

2011.aastal oli Vesta Terminal Tallinn OÜ keskmine töötajate arv 132 inimest (2010: 117). Aruandeperioodi tööjõukulud olid kokku summas 3 994 (2010: 3 394) tuhat eurot. Juhatuse liikmete tasu oli 406 (2010: 440) tuhat eurot.

Juhatuse liikmetele on ettenähtud lahkumishüvitised summas 130 tuhat eurot. Ettevõtte moodustas lahkumishüvitiste eraldise 2007. aastal (lisad 9, 17).

Lisa 16. Muud äritulud

	2011	2010
Intressitululaenudelt seotud osapooltelt (lisa 17)	861	117
Muud äritulud	6	2 010
Muud äritulud kokku	867	2 127

Real „Muud äritulud“ on 2010. aastal kajastatud garantiitasu summas 2 000 tuhat eurot, mis oli makstud Mercuria Energy Estonia OÜ poolt.

Antud tasu saadi seoses Vesta Terminal Tallinn OÜ poolt seatud ühishüpoteegiga hoonestusõigusele, mis oli tagatiseks Mercuria Group'i poolt saadud sündikaatlaenule (laenu üheks saajaks oli Mercuria Energy Estonia OÜ).

Antud tehing on kajastatud majandusaasta aruandes õiglases väärtuses, kuna seda on käsitletud finantsgarantiina. Vastavalt juhtkonna hinnangule on finantsgarantii õiglane väärtus 0, kuna juhtkond usub, et risk, mis on seotud antud garantii realiseerimisega on väga madal tulenevalt Mercuria Group'i tugevast finantspositsioonist. Samuti ei ole indikatsiooni, et Mercuria Group'il võiksid eksisteerida raskused laenu tagasi maksmisega.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/Initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Lisa 17. 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:

- emaettevõtte ja selle omanikud;
- teised samasse emaettevõtte omanike poolt kontrollitavasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- juhatuse ja juhtkonna liikmed;
- eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased; ja
- juhatuse liikmete poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2011. ja 2010.aastal teostas Ettevõtte seotud osapooltega ostu- ja müügitehinguid järgmistes mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	2011	
		Müügid	Ostud
Mercuria Energy Trading S.A.	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	20 052	139
Mercuria Energy Asset Management B.V	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	0	818
Mercuria Energy Estonia OÜ	Emaettevõtte	4	0
Muuga Transiit OÜ	Tütarettevõtte	8	8 018
Kokku		20 064	8 975

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	2010	
		Müügid	Ostud
Mercuria Energy Trading S.A.	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	21 951	0
Mercuria Energy Asset Management B.V	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	0	732
Vesta Terminal Flushing B.V	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	3	0
Muuga Transiit OÜ	Tütarettevõtte	14	7 840
Kokku		21 968	8 572

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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials L.P.
Kuupäev/date 09.05.12
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. 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	Osapoole kirjeldus	31.12.2011	
		Nõuded	Kohustused
Mercuria Energy Asset Management B.V. ¹	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	26 228	86
Mercuria Energy Trading S.A.	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	2 941	139
Mercuria Energy Estonia OÜ	Ematettevõtte	4	0
Muuga Transiit OÜ	Tütarettevõtte	1	522
Kokku		29 174	747

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	31.12.2010	
		Nõuded	Kohustused
Mercuria Energy Asset Management B.V. ¹	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	12 317	422
Mercuria Energy Trading S.A.	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	1 507	0
Vesta Terminal Flushing B.V.	Samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtte	2	0
Muuga Transiit OÜ	Tütarettevõtte	0	389
Kokku		13 826	810

¹Seisuga 31.12.2011 oli Vesta Terminal Tallinn OÜ-l laenuõue samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtte Mercuria Energy Asset Management B.V. (lisa 6) vastu summas 26 278 (2010: 12 317) tuhat eurot. Laenuõue sisaldas kogunenud intressikulu, mis vastavalt lepingule kuulub tasumisele koos laenu põhiosaga. Laenu alusvaluuta on euro. Intressimäär oli 3 aasta EURIBOR pluss laenumarginaal. 2011.aasta jooksul intressimäär oli vahemikus 4,04% - 4,53% (2010: 3,75% - 3,88%) Laen on tagatiseta. Laen on katkestatav ühekuulise etteteatamise tähtajaga.

Lisainformatsioon laenu saadud intressitulu kohta on esitatud lisa 16.

2011. aastal maksti juhatuse liikmetele töötasu 406 (2010: 440) tuhat eurot.

Seisuga 31.12.2011 oli Ettevõtte moodustanud juhatuse liikmete ennetähtaegse lahkumise hüvitise eraldise summas 130 tuhat eurot (lisa 9). Lepingud kehtivad kuni 15.10.2012 ja liikmete ennetähtaegne lahkumist ei peeta tõenäoliseks.

Lisa 18. 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.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>L.P.</u> Kuupäev/date <u>09.05.12</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--

Vesta Terminal Tallinn OÜ

2011. a. majandusaasta aruanne

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

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei too ükski käimasolevatest kohtuvaidlustest kaasa kulu, mida oleks vaja kajastada bilansis või osundada bilansivälise tingimusliku kohustusena.

Tingimuslikud kohustused

30. detsembril 2009. aastal Vesta Terminal Tallinn OÜ seadis ühishüpoteegi hoonestusõigusele (summas 70 000 tuhat eurot), selleks et tagada Mercuria Group'ile välja antud sündikaatlaenu.

Antud tehing on kajastatud majandusaasta aruandes õiglases väärtuses, kuna seda on käsitletud finantsgarantiina. Vastavalt juhtkonna hinnangule finantsgarantii õiglane väärtus on 0, kuna juhtkond usub, et risk, mis on seotud antud garantii realiseerimisega on väga madal, kuna Mercuria Group'il on tugev finantspositsioon ning ei ole indikatsiooni, et Mercuria Group'il võivad eksisteerida raskusi laenu tagasimaksmisega.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialled for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	L.P.
Kuupäev/date	09.05.12
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 2011, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhatuses kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeaudiitori 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 arv näitajate 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 ning õigeks 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 arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

AS PricewaterhouseCoopers



Tiit Raimla
Vandeaudiitor, litsents nr 287



Aleksei Kadõrko
Vandeaudiitor, litsents nr 557

9. mai 2012

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2011. 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 2011.aasta puhaskasum summas 14 546 tuhat eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2011 Majandusaasta aruanne
(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Tegevjuhtkonna allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele

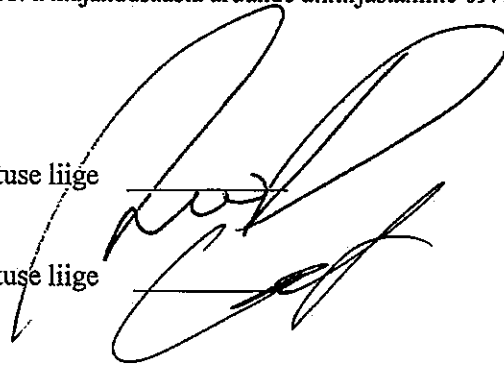
Vesta Terminal Tallinn OÜ 2011. a majandusaasta aruande allkirjastamine 09. mail 2012:

Valeri Zahharov

juhatuse liige

Roland Vent

juhatuse liige

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Valeri Zahharov, and the bottom signature is for Roland Vent. Both signatures are written over horizontal lines that serve as baselines for the text 'juhatuse liige'.

Vesta Terminal Tallinn OÜ
2011. a. majandusaasta aruanne
(kõik summad on tuhandetes eurodes (EUR), kui ei ole märgitud teisiti)

Tegevusalade loetelu

Ettevõtte tegevusalad aruandeperioodil 1.01. – 31.12. 2011

	EMTAK
Terminali opereerimisteenused	52241
Renditeenused	68201
Raudteeveoteenused	52219

Aruande elektroonilised kinnitused

Vesta Terminal Tallinn OÜ (registrikood: 11301354) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Roland Vent	Juhatuse liige	07.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan	
Valeri Zahharov	Juhatuse liige	07.06.2012
Resolutsioon:	kinnitan	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	37621000	99.37%	Jah
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	227000	0.60%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13000	0.03%	Ei

Sidevahendid

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