

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

13.06.2007

21.04.2007

81

AS Tartu Terminaal

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Ärinimi:	AS Tartu Terminaal
Äriregistrikood:	10171518
Aadress:	Kärkna, 60503, Tartu maakond
Telefon:	749 7248
Faks:	749 7238
Elektronpost:	info@tterm.ee
Kodulehekülg:	www.tterm.ee
Põhitegevusala:	Naftasaaduste jae- ja hulgimüük ning ladustamine
Majandusaasta algus:	01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp:	31. detsember 2006
Juhatuse liige:	Malle Raudsepp
Audiitor:	Lekra Audit OÜ

Lisatud dokumendid:	1. Audiitori järeldusotsus
	2. Kasumi jaotamise ettepanek
	3. Aktsionäride nimekiri

Juhatuse liige 

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	12
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3. Varud	14
Lisa 4. Põhivara	15
Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent	15
Lisa 6. Pikaajalised kohustused	16
Lisa 7. Maksunõuded ja kohustused	16
Lisa 8. Müügitulu	16
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 10. Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 11. Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 12. Bilansivälised varad	17
Lisa 13. Tingimuslikud kohustused	17
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	18
Audiitori järeldusotsus	19
Kasumi jaotamise ettepanek	20
Aktsionäride nimekiri	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Tartu Terminaal äritegevuseks on erinõuetele vastava vedelkütuste ja mootoriõlide hulgi- ja jaemüük ning ladustamine, teenuse osutamine aktsiisi-, tolli- ja kommertsalaos.

EV naftaturgu mõjutab olulisel määral olukord maailmas: maailmamajanduse kasv ja toornafta hinnatõus käivad käsikäes. 2006. aastaks tõusis toornafta ootamatult maailmamajanduse ohuallikaks. Üldine tõestus, et nõudluse ja pakkumise piiril toimival pingelisel naftaturul on igal üllatusel või õnnetusel suur kaal. Kahe aastaga on toornafta kallinenud üle kahe korra ning viie aastaga keskmiselt neli korda. Eesti turul on kütus kallinenud hinnanguliselt 50%, millest oluline osa oli 2004.a. aktsiisitõusul.

Naftahinna tõusu kasuks räägivad Rahvusvahelised Energiaagentuuri (IEA) naftatarbimise prognoosid, samuti kütuseturgude futuurid ehk tulevikutehingute hinnad.

Tulud, kulud ja kasum

2006 aastal moodustas AS Tartu Terminaal müügitulu 326,1 mln krooni, kasvades aastaga 34,1%. Müügitulust moodustas 94,8% hulgi- ja jaemüük, 4,2% teenuste müük ja 1% muu müük. Märkimisväärne osa hulgi- ja jaemüügi suurenemisel kujunes konversioonitsükli (aeg, mis kulub ostukauba eest tasumisest kuni müüdud kauba eest raha laekumiseni) vähenemisest, naftaturul toimuvast hinnaregulatsioonist ja kütusetarbimise kasvust.

AS Tartu Terminaal puhaskasum moodustas 2,0 mln krooni (2005 aastal 3,5 mln krooni).

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Puhasrentaablus	0,7%	1,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,7	2,1
ROA	1,9%	3,1%
ROE	2,6%	4,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (0,7%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Tartu terminaal kuulub kõrgendatud ohugrupiga ettevõtete hulka. Sellest tulenevalt on kohustuseks viia keskkonda, tegevuspiirkonda ja töötajaid ohustavad faktorid miinimumini. Keskkonnavalas tegevuses puutume kokku kolme põhilise saasteliigiga: õhusaaste, jäätmed ja heitvesi. 2003.a. alustatud ja 2004.a. lõpetatud kütuseaurude regenereerimisest (üldmaksumus 4,3 mln krooni) paigaldusega vähenes õhu lendavate orgaaniliste ühendite hulk.

Ettevõtte jäätmekäitlust teostab lepingu alusel jäätmekäitlusluba omav ettevõtte. Reoveepuhastussüsteem töötab eelnevatel aastatel teostatud investeeringute põhjal efektiivselt.

Olles oma tegevuspiirkonnas suurimaks tööandjaks, tehakse koostööd kohaliku omavalitsusega, toetatakse mitmeid spordialaliike. Terviseriskide mõjude vähendamist käsitleb töökeskkonna riskianalüüs.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud suuremate tarnijatega toimivad USD-des, avaldades mõju valuutakursi muutusena perioodi kasumiaruandes.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud 6 kuu EURIBORIGA. Analüütikute hinnanguil on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju intressikuludele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 9,8 mln krooni s.h. lõpetamata ehitus 8,4 mln krooni.

Aruandeaasta suurimaks investeeringuks oli kahe V=6 000 m³ bensiinimahuti ehituse alustamine, tulenedes vajadusest mahutipargi laiendamise järele AS Eesti Vedelkütusevaru Agentuuri (OSPA) poolt korraldatud Eesti-sisese hoiustamise konkursi tulemustest: 7 200 m³ bensiini hoiustamine (19,90 EUR/m³ aastas) ja 7 800 m³ diislikütuse hoiustamine (16 EUR/m³ aastas).

Majandusaastal soetati hulgimüügi parema logistilise korralduse vajadusest tulenevalt EUROTANK ET-17-3 950GT.

Ettevõtte on pidevalt panustanud arvutisüsteemide efektiivsuse tõstmisesse, juurutades raamatupidamis- ja aruandlustarkvara „NOOM” - tööde lõpetamistähtaeg 2007.a.

Personal

AS Tartu Terminaal keskmine töötajate arv majandusaastal oli 40 töötajat. 2006 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6,2 mln kroon. Ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmete töötasud moodustasid tööjõukuludes 1,1 mln krooni. Juhatuse liikmele makstakse tagasikutsumisel kompensatsiooni vastavalt lepingule kaheksa kuutasu ulatuses. Nõukogu liikmetele tagasikutsumise kompensatsiooni määratud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tunnustusena mahutipargi olulisele arendamisele Lõuna-Eestis on AS Eesti Vedelkütusevaru Agentuur (OSPA) kuulutanud riigi vedelkütusevarude suurendamise (30.11.2006) Eesti-sisese 13 000 m³ diislikütuse hanke võitjaks (16 EUR/m³ aastas) AS Tartu Terminaali (periood 01.08.2007-31.07.2012).

OSPA on Vabariigi Valitsuse poolt 2005.a. asutatud äriühing, mille peamiseks ülesandeks on tulenevalt liitumislepingust Euroopa Liiduga moodustada järk- järgult Eesti Vabariigi vedelkütusevaru, mis 2010 aasta 1. jaanuariks vastaks vähemalt 90 päeva keskmisele sisemaise tarbimise kogusele.

Kokkuvõtlikult AS Tartu Terminaal ja AS Eesti vedelkütusevaru Agentuuri (OSPA) vahelised vedelkütusevarude Eesti- siseste hoiustamise hanked 2007 majandusaastal on:

- ☐ 5 600 m³ bensiin (21,6 EUR/m³ aastas)
- ☐ 7 200 m³ bensiin (19,9 EUR/m³ aastas)
- ☐ 7 800 m³ diislikütus (16,00 EUR/m³ aastas)
- ☐ 13 000 m³ diislikütus (16,00 EUR/m³ aastas)

2007.a. jätkub lisaks 2006.a.alustatud kahe V=6 000 m³ bensiini mahuti ehitusele kahe V=6 000 m³ diislikütuse mahuti ehitus.

AS Tartu Terminaal põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on turupositsiooni säilitamise ja kindlustamise kaudu firmaväärtuse suurendamine. Majanduskasvu ja stabiilse arengu aluseks on tarnestrategia, paindlik hinnakujundus, klientide taustuuring, logistika ja ärieetika.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus deklaratsioon

AS Tartu Terminaal juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Tartu Terminaal finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 23.märts 2007 , on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Tartu Terminaal on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Malle Raudsepp
Juhatus liige



Rauno Raudsepp
Juhatus liige



Juhatus liige 

BILANSS

VARAD	Lisad	31.12.06	31.12.05
(kroonides)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod		17 979 084	16 987 797
Nõuded ja ettemaksud			
Nõuded ostjate vastu		21 259 479	19 654 390
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	53 675	0
Lühiajalised aktsiisinõuded		9 626 098	22 780 816
Muud lühiajalised nõuded		37 348	327 000
Ettemaksed teenuste eest		267 242	159 084
Kokku		31 243 842	42 921 290
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	2	6 324 313	19 115 201
Ettemaksed varude eest		9 275 022	3 561 471
Käibevara kokku		64 822 261	82 585 759
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3		
Maa		50 000	50 000
Ehitised (jääkmaksumuses)		14 244 823	15 195 021
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		14 549 031	16 961 366
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		1 012 930	1 198 375
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed		8 349 252	0
Kokku		38 206 036	33 404 762
Põhivara kokku		38 206 036	33 404 762
VARAD KOKKU		103 028 297	115 990 521

Aastaruande lisad lehekülgedel 12-17 on raamatupidamise aastaruande lahutamatu osad.

BILANSS

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	Lisad	31.12.06	31.12.05
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	4	84 281	138 622
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		2 300 516	483 094
Võlad töövõtjale		492 936	450 294
Maksuvõlad	6	20 907 488	38 489 320
Muud võlad		73 321	20 498
Kokku		23 774 261	39 443 206
Lühiajalised kohustused kokku		23 858 542	39 581 828
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	5		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused		3 239 680	84 281
Pikaajalised kohustused kokku		3 239 680	84 281
Kohustused kokku		27 098 222	39 666 109
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses		13 553 000	13 553 000
Ülekurss (aazio)		726 600	726 600
Kohustuslik reservkapital		1 355 300	1 355 300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		58 289 512	57 154 531
Aruandeaasta kasum		2 005 663	3 534 981
Omakapital kokku		75 930 075	76 324 412
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		103 028 297	115 990 521

Aastaaruande lisad lehekülgedel 12-17 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatu osad.

KASUMIARUANNE

(kroonides)	LISAD	2006	2005
Müügitulu	6	326 104 033	243 211 420
Muud äritulud		381 074	43 465
Kaubad, toore, materjal ja teenused		303 311 174	221 350 070
s.h. ostukaubad		302 005 704	220 309 268
Mitmesugused tegevuskulud	7	7 456 757	6 061 593
Tööjõu kulud			
palgakulu		6 178 030	5 332 975
sotsiaalmaksud		2 154 374	1 957 815
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	4 973 027	4 906 857
Muud ärikulud		58 802	85 025
ÄRIKASUM		2 352 943	3 560 550
Finantstulud ja -kulud			
muud finantstulud ja -kulud	9	369 603	606 010
Kokku finantstulud ja -kulud		369 603	606 010
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		2 722 546	4 166 560
Tulumaks		716 883	631 579
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		2 005 663	3 534 981

Aastaruande lisad lehekülgedel 12-17 on raamatupidamise aastaruande lahutamatud osad.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)	Lisad	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		2 352 943	3 560 550
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3	4 973 027	4 906 857
Kasum põhivara müügist		-27 119	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		5 963 897	-4 515 095
Varude muutus		12 790 888	-14 463 470
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-15 772 980	-12 640 333
Makstud intressid		-8 398	-15 473
Makstud ettevõtte tulumaks		-716 883	-631 579
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU		9 555 375	-23 798 543
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetus	3	-9 670 266	-3 359 857
Materiaalse põhivara müük		27 119	0
Saadud intressid		465 345	545 382
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		-9 177 802	-2 814 475
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Kapitalirendi põhiosa maksed	4	-138 622	-131 547
Makstud dividendid		-2 400 000	-2 000 000
Saadud laenud		3 239 680	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU		701 058	-2 131 547
RAHAVOOD KOKKU		1 078 631	-28 744 565
Valuutakursside muutuste mõju		-87 344	76 101
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		16 987 797	45 656 261
Raha ja raha ekvivalentide muutus		991 287	-28 668 464
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		17 979 084	16 987 797

Aastaruande lisad lehekülgedel 12-17 on raamatupidamise aastaruande lahutamatud osad.

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

	Aktsiakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
SALDO 31.12.2004	13 553 000	726 600	1 355 300	59 154 531	74 789 431
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	3 534 981	3 534 981
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	-2 000 000	-2 000 000
SALDO 31.12.2005	13 553 000	726 600	1 355 300	60 689 512	76 324 412
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	2 005 663	2 005 663
Välja kuulutatud dividendid	0	0	0	-2 400 000	-2 400 000
SALDO 31.12.2006	13 553 000	726 600	1 355 300	60 295 175	75 930 075

Emiteeritud aktsiate arv perioodi lõpuks oli 13 553 nimiväärtusega 1000 EEK. Aktsiakapital on 13 553 000 krooni. Põhikirja muutmata võib aktsionäride üldkoosoleku otsuse alusel suurendada aktsiakapitali 54 208 000 kroonini.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

LISA 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Tartu Terminaal 2006 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

AS Tartu Terminaal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, s.h. lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata summad on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud täies ulatuses kuludesse (kirjel „Mitmesugused tegevuskulud”).

Lühiajalised aktsiisinõuded

AS Tartu Terminaal aktsiisilaopidajana peab arvestust aktsiisimaksukohustuse tekkimise kohta kasvavas kokkuvõttes ja vastutab aktsiisi maksmise eest maksukohustuse tekkimise kuule järgneva kuu 15. kuupäevaks. (Maksukorralduse seadus §105)

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kaubakuludest ja muudest otsestest kulutustest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel rakendatakse partiilist kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Põhivara

Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega (maksumus üle 5000 krooni) ja üle ühe aastase eeldatava kasuliku kasutuseaga varad. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasutuseaga varaobjektid kantakse kuluks kasutusse võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid / kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	piiramata
Hooned ja rajatised	5 %	20 aastat
Masinad ja seadmed	keskmiselt 10 %	keskmiselt 10 aastat
Muu põhivara	keskmiselt 15 %	keskmiselt 6 ² / ₃ aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast – sellisel juhul määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud parendustöid, mis tõstavad ja säilitavad objekti võimet, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Vara kasutusväärtuse hindamine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise

väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse kohustuse vähendamiseks ja finantskuluks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on bilansis kajastatud.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse alates 01.01.2007 dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 12.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist ja teenuste osutamisest kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale ning kui teenus on tegelikkuses teostatud.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtjat, juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nende isikute lähikondlasi, töötajaid ning ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Laenu tagatis ja panditud vara

Mahutipargi laiendamiseks võetud pikaajalise investeerimislaenu (vt. lisa 5) tagatiseks on Hansapank (reg. 10060701) andnud kohustuse tasuda OSPA-le tagasivõtmatu esimesel nõudmisel garantii 1,9 mln. krooni. (Tellija ei ole Mahutit tähtaegselt valmis ehitanud ja/või saanud Mahuti osas alkoholi; tubaka –ja kütuseaktsiisi seaduses nimetatud aktsiisilao tegevusluba).

LISA 2.Nõuded ostjate vastu

Lähtudes EV Raamatupidamise konservatiivsuse printsiibist (§16 p8) on kantud tegevuskuludesse lootusetuks võlgnevuseks tunnistatud:

- 22.05.2006 kohtuotsusega kuulutas Tartu Maakohus Jõgeva kohtumaja välja OÜ HYLPEX (varasem OÜ Sartorius, registrikood 10134670) pankroti.

Toimunud võlausaldajate üldkoosolek – võlgnevus summas 708 087 krooni.

- 31.10.2006.a. avaldatud Tartu Maakohtu resolutsioon: rahuldada AS Tartu Terminaal hagi FIE Evar Ilves (registrikood 11045595) vastu 192 598.15 krooni (põhivõlgnevus 156 278.53 krooni).

LISA 3.Varud

Ostetud kaubad müügiks koosnevad peamiselt naftasaadustest :

	31.12.2006	31.12.2005
Naftasaadused	6 151 025 (97,3%)	18 839 908 (94,8%)
s.h. bensiin	753 639 (11,9%)	6 256 766 (32,7%)
diiselselküt	5 320 800 (84,2%)	6 783 187 (35,5%)
kütteeõlid	51 732 (0,8%)	1 422 966 (7,5%)
õlid ja määrdeained	24 854 (0,4%)	4 376 989 (20,4%)
 Muud kaubad	 173 288 (2,7%)	 275 293 (1,4%)
Ostetud kaubad müügiks kokku	6 324 313 (100%)	19 115 201 (100%)

LISA 4. Põhivara

	Maa	Hooned ja ehitised	Masina- ja seadmed	Muu inventar	Ettemaks	Kokku
Soetusmaksumus 1.01.2006	50 000	19 094 364	32 870 084	3 817 178	0	55 831 626
Soetamine	0	0	949 940	173 055	9 299 192	10 422 187
Parenduskulud	0	0	302 054	0	302 054	604 108
Ümberkanne	0	0	0	0	-1 251 994	-1 251 994
Müük	0	0	0	-224 576	0	-224 576
Mahakandmine	0	0	-18 185	-6 170	0	-24 355
Soetusmaksumus 31.12.2006	50 000	19 094 364	34 103 893	3 759 487	8 349 252	65 356 996
Akumuleeritud kulum						
Akumuleeritud kulum 01.01.2006	0	3 899 343	15 908 718	2 618 803	0	22 426 864
Arvestatud kulum	0	950 198	3 664 329	358 500	0	4 973 027
Mahaarvestused müügist	0	0	0	-224 576		-224 576
Maha kantud põhivara kulum	0	0	-18 185	-6 170	0	-24 355
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	4 849 541	19 554 862	2 746 557	0	27 150 960
Jääkmaksumus						
Jääkmaksumus 31.12.2005	50 000	15 195 021	16 961 366	1 198 375	0	33 404 762
Jääkmaksumus 31.12.2006	50 000	14 244 823	14 549 031	1 012 930	8 349 252	38 206 036

Lisa 5. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent

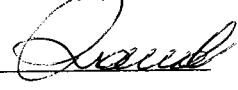
Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2006	493 051
Jääkmaksumus 31.12.2006	308 161
Kohustus seisuga 31.12.2006	84 281
sh makseperiood alla 1 aasta	84 281
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	138 622
Aruandeperioodil makstud intressid	8 398
Alusvaluuta	EEK
Keskmine intressimäär	5,3%

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid hooneid ning raudteed emaettevõttelt. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 2 460 000 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksed jagunevad ajaliselt:

	31.12.2006
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	2 460 000
1-5 aastat	9 840 000

Juhatus liige 

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrent

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud ruume, mitmeid seadmeid ning väikevahendeid. Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes renditulu summas 381 288 krooni, sh renditulu TT Laborilt (seotud osapool) 345 288 kr. Tulevaste perioodide renditulu jaguneb järgmiselt:

	31.12.2006
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	345 288
1-5 aastat	1 381 152

Kasutusrendi tingimustel välja renditud põhivara bilansiline soetusmaksumus 31.12.2006 seisuga on 1 101 942 krooni ning jääkmaksumus 96 440 krooni.

LISA 6. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused (tuhandetes kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen	20 000	13.10.2011	1,100%	EUR	Laen tagatud
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	2 978		euribor		ettevõtte
Sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	17 022				varadega

LISA 7. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2006		31.12.2005
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Kohustus
aktsiisimaks	0	20 381 171	37 373 288
käibemaks	53 675	0	575 208
sotsiaalmaks	0	326 772	325 192
üksikisiku tulumaks	0	177 240	193 104
töötuskindlustusmaks	0	7 453	8 819
erisoodustuse tulumaks	0	1 722	2 333
kogumispension	0	13 130	11 376
Kokku	53 675	20 907 488	38 489 320

LISA 8. Müügitulu

	2006	2005
Hulgi-ja jaemüük	309 055 783	226 544 963
Hoiustamisteenus	13 776 355	14 056 095
Muu müük	3 271 895	2 610 362
Kokku	326 104 033	243 211 420

Kogu müük toimus Eesti Vabariigis.

LISA 9. Mitmesugused tegevuskulud

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rendikulud	2 467 500	2 478 207
Ostetud teenused	2 439 366	2 076 274
Kindlustuskulud	728 490	687 768
Elektrikulu	463 180	472 003
Muud tegevuskulud	1 358 221	347 341
sh.lootusetu debitoorne võlgnevus	864 365	82 110
Kokku	7 456 757	6 061 593

LISA 10. Tehingud seotud osapooltega

	<u>Gallum Kommerts 2006</u>	<u>TT Labor 2006</u>
	Emaettevõtte	Juhatuselise liikmega seotud ettevõtte
Renditeenuste osutamine	0	345 288
Renditeenuste ostmine	2 460 000	0
Laboriteenuste ostmine	0	608 335
Nõue 31.12.2006	0	33 953
Kohustus 31.12.2006	0	68 924

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

LISA 11. Muud finantstulud ja- kulud

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Intressitulud	465 345	545 382
Intressikulud	8 398	15 473
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutusest	-87 344	76 101
Muud finantstulud ja- kulud kokku	369 603	606 010

LISA 12. Bilansivälised varad

Seisuga 31.12.2006.a. oli ettevõttes hoiustamisel klientide naftasaadusi 14 103 tonni (sh. AS Vedelkütusevaru Agentuur (OSPA) 4 147,1 tonni) 177,3 mln krooni väärtuses keskmise hinnaga 12 570 krooni/tonn.

LISA 13. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 60 295 175 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 13 264 939 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 47 030 236 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007 aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2006.

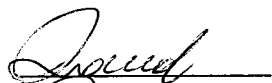
Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

AS Tartu Terminaal juhatus on koostanud 2006 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus

Malle Raudsepp

juhatuse liige

 30. 03. 2007

Rauno Raudsepp

juhatuse liige

 30. 03. 2007

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu

Sirje Arukaevu

nõukogu esimees

 30. 03. 2007

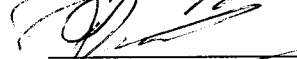
Raido Raudsepp

nõukogu liige

 30. 03. 2007

Tanel Pütn

nõukogu liige

 30. 03. 2007

Viljar Suviste

nõukogu liige

 30. 03. 2007

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.
AS Tartu Terminaal omanikele.

Olen auditeerinud juuresolevat AS Tartu Terminaal 31.detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali liikumise aruannet ning oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega vastutab ettevõtte juhatus. Vastutus hõlmab selliste sisekontrollimeetmete väljatöötamist, kehtestamist ja toimimise tagamist, mis on vajalikud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglaseks esituseks, mis ei sisalda pettusest või veast tulenevat olulist väärkajastamist; asjakohaste arvestuspõhimõtete valikut ja rakendamist ning mõistlike raamatupidamislike hinnangute tegemist.

Minu kohustuseks on avaldada auditi tulemuste põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et järgiksin eetikanoodeid ning planeeriksin ja sooritaksin auditi viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Auditi käigus sooritasin protseduure, mis on vajalikud auditi tõendusmaterjali hankimiseks raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja muu informatsiooni kohta. Auditi protseduuride valik sõltub audiitori hinnangust, sealhulgas raamatupidamise aastaaruandes sisalduva kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskide hinnangust. Riskide hindamisel tutvub audiitor ettevõtte raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse seisukohalt oluliste sisekontrollimeetmetega. Audiitor tutvub sisekontrollimeetmetega selleks, et kavandada vajalikud auditiprotseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrollisüsteemi efektiivsuse kohta. Auditi käigus hinnatakse ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete sobivust, juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute mõistlikkust ja raamatupidamise aastaaruande üldist esituslaadi.

Arvan, et auditi käigus hangitud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et avaldada arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega olulises osas õigesti ja õiglaselt

AS Tartu Terminaal finantsseisundit seisuga 31.detsember 2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

23.03.2007.a.

Tartumaal, Kärknas

Aime Parkel 
vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

AS Tartu Terminaal jaotamata kasum on:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	58 289 512 krooni
2006.a. puhaskasum	2 005 663 krooni
Kokku jaotuskõlblik kasum 31.12.2006:	60 295 175 krooni

Juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada jaotamata kasum alljärgnevalt:

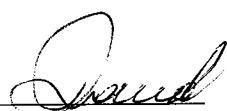
1. Dividendidena väljamaksmiseks	1 560 000 krooni
1.a. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks	440 000 krooni
2. Jaotamata kasumi jääk pärast kasumi jaotamist	58 735 175 krooni

Malle Raudsepp
Juhatus liige



Rauno Raudsepp
Juhatus liige



Juhatus liige 

Aktsionäride nimekiri

AS Tartu Terminaal aktsiate omanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise (.....) seisuga oli alljärgnev:

1. OÜ Gallum Kommerts (ainuomanik)

Isiku- või registrikood:	10271846
Aadress:	Kruusamäe 34-31, Tartu, 50304
Aksia liik:	lihtaktsia
Aktsiate arv:	13 553
Aksia nimiväärtus:	1 000
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg:	10.03.1998