

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Maardu Terminal

registrikood: 10725537

tänavaga nimi ja maja number: Lao 29

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 6393173, +372 6096024

faks: +372 6098445

e-posti aadress: info@maarduterminal.ee, toomas@maarduterminal.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	18
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Tuletisinstrumendid	18
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Intressikulud	21
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

Maardu Terminal AS osutab alates 2001. aastast vedelkütuste ladustamise, erimärgistamise ning tolli-ja tolliterminali teenuseid. Aastast 2004 ka aktsiisilaoteenuseid.

Lisaks kütuste ladustamisele aktsiisilaos pakub ettevõtte tolliterminali ja tollilao teenust vedelkütust importivatele ning eksportivatele ettevõtetele.

Peamised pakutavad teenused on:

- * vedelkütuste vastu võtmine aktsiisilaos ja lähetamine vabasse ringlusse
- * kütuste saatmine EU riikide aktsiisiladudele
- * kütuste tootmine ja segamine (blending) aktsiisilaos
- * aktsiisimaksete krediteerimine.
- * tolliagendi teenust ja tollimaksude krediteerimine.

Samuti pakkusime 2014. aastal kommertsilaos kütuste hoiustamise võimalusi.

2014. aastal jätkas Maardu Terminal AS IT lahenduste edasiarendamisega ja klientide iseteenindusbüroo (ITB) teenuste laiendamisega. ITB keskkonna arendamine tagab terminali klientidele võimaluse kiiremaks suhtluseks terminaliga ja aitab lihtsustada ülevaadete saamist oma kauba vastuvõtmise, ladustamise ning väljastamise protsesside kohta. Samuti aitab edasiarendus olla innovaatiline lepingupartner oma klientidele.

Kuna valuuta ja kütuse hinnad on pidevas muutuses, siis on Maardu Terminal AS majandustegevuses oluline roll valuuta ja kütuse hindade muutustega seotud riskide maandamisel. Riskide juhtimisel kasutatakse derivatiiviide ja optiooni tehinguid.

Tegevuskeskkonna üldist makromajandust mõjutas laenuintresside langus ja kütusehindade tõus. Samas äritegevus ei olnud seotud majandusliku hooajalisusega ega tsüklilise tegevusega. Samuti ei kaasne Maardu Terminal AS majandustegevusega olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

2014.aastal oli ettevõtte netokäive 65,94 miljonit eurot (2013: 63,69 miljonit eurot) ja puhaskasum 246,95 tuhat eurot (2013: 529,84 tuhat eurot).

2014. aastal töötas ettevõttes 9 töötajat (2013: 10 töötajat). Töötajatele arvestati töötasu (koos sotsiaalmaksuga) 200,92 tuhat eurot (2013: 224,02 tuhat eurot) sh. juhatuse liikmele 42,80 tuhat eurot (2013: 33,35 tuhat eurot). Maardu Terminal AS juhatuses on üks liige.

AS Maardu Terminal finantssuhtarvud ning suhtarvude arvutamise metoodika:

	2014	2013
Käibe kasv (+) / kahanemine (-) (%) = (müügitulu 2014-2013) / müügitulu 2013 x 100	3,52	-5,92
Kasumi kasv (+) / kahanemine (-) (%) = (puhaskasum 2014-puhaskasum 2013) / puhaskasum 2013x100	-53,39	884,10
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100	0,37	0,83
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused	1,17	1,17
ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100	5,96	13,59
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku x 100	2,28	4,16

Toomas Randaru
Maardu Terminal AS
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 377	381 531	2
Nõuded ja ettemaksed	6 247 319	7 628 339	3
Varud	1 310 032	2 121 441	5
Kokku käibevara	7 642 728	10 131 311	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 138 488	2 558 713	8
Immateriaalne põhivara	50 520	55 474	9
Kokku põhivara	3 189 008	2 614 187	
Kokku varad	10 831 736	12 745 498	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 832	44 832	11
Võlad ja ettemaksed	6 472 623	8 588 499	12
Kokku lühiajalised kohustused	6 517 455	8 633 331	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	168 106	212 938	11
Kokku pikaajalised kohustused	168 106	212 938	
Kokku kohustused	6 685 561	8 846 269	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	741 370	741 370	16
Kohustuslik reservkapital	74 138	74 138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 083 721	2 553 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 946	529 835	
Kokku omakapital	4 146 175	3 899 229	
Kokku kohustused ja omakapital	10 831 736	12 745 498	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	65 935 704	63 691 985	17
Muud äritulud	13 265	68 282	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 958 763	-62 583 320	18
Mitmesugused tegevuskulud	-372 703	-393 298	19
Tööjõukulud	-200 916	-224 015	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-280 185	-265 703	8,9
Muud ärikulud	-68 044	-888	
Kokku ärikasum (-kahjum)	68 358	293 043	
Intressikulud	-135 984	-282 299	21
Muud finantstulud ja -kulud	314 572	519 091	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	246 946	529 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 946	529 835	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	68 358	293 043	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	280 185	265 703	8,9
Kokku korrigeerimised	280 185	265 703	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-735 569	68 712	
Varude muutus	608 309	2 562 415	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 528 163	92 942	
Muud rahavood äritegevusest	0	-6 018 580	
Kokku rahavood äritegevusest	2 749 446	-2 735 765	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-651 906	-78 924	8,9
Antud laenud	0	-1 927 896	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 877 896	
Laekunud intressid	241 658	437 128	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-22 175	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	64 823	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-432 423	2 373 027	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 015 501	
Saadud laenude tagasimaksed	-44 832	-7 428 378	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 524 624	4 099 712	
Makstud intressid	-153 930	-287 854	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	466 475	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 256 911	398 981	
Kokku rahavood	60 112	36 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	381 531	267 507	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	60 112	36 243	
Valuutakursside muutuste mõju	-356 266	77 781	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 377	381 531	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	741 370	74 138	2 553 886	3 369 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	529 835	529 835
31.12.2013	741 370	74 138	3 083 721	3 899 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	246 946	246 946
31.12.2014	741 370	74 138	3 330 667	4 146 175

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Maardu Terminal 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi alusel nende toimumise momendil. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Bilansis kajastuvate nõuete laekumist hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, futuur-, swap- või optsoonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

Futuuri- ja derivatiivide positsioonid hinnatakse bilansipäeval ümber International Petroleum Exchange (IPE) börsi vastava alusvara bilansipäeva sulgemise (settlement) hinna alusel.

Varud

Materjalid ning müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude kulude kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus on üle 650 euro.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendamisega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele (st. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivarale individuaalselt sõltuvalt eeldatavast kasulikust tööeest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara vöörandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruande muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulik eluiga on ettevõttes kasutusele võetud arvutiprogrammil 10 aastat.

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kauba müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud perioodi kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividendid. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks oli kuni 31.12.2014 21/79. Alates 01.01.2015 on dividendide maksmisega kaasnev tulumaksu määr 20/80.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtjat, aktsionäre, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto	85 377	381 531
Kokku raha	85 377	381 531

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 131 463	2 131 463	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	2 131 470	2 131 470	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7	-7	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 003	2 003	0	0	6
Muud nõuded	18 316	18 316	0	0	
Intressinõuded	18 316	18 316	0	0	7
Ettemaksed	46 132	46 132	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 482	3 482	0	0	
Muud makstud ettemaksed	42 650	42 650	0	0	
Kontsernikonto nõue	4 049 405	4 049 405	0	0	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 247 319	6 247 319	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	644 096	644 096	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	644 103	644 103	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7	-7	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 879	9 879	0	0	6
Muud nõuded	45 615	45 615	0	0	
Intressinõuded	45 615	45 615	0	0	7
Ettemaksed	789 064	789 064	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	3 746	3 746	0	0	
Muud makstud ettemaksed	785 318	785 318	0	0	
Kontsernikonto nõue	6 139 685	6 139 685	0	0	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 628 339	7 628 339	0	0	

Rahavoogude aruandes real "arvelduskrediidi saldo muutus" on kajstatud kontsernikonto nõuete muutus.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 131 470	644 103	
Ostjatelt laekumata arved - mitteseotud ettevõtted	14 490	161 932	
ostjatelt laekumata arved - seotud osapooled	2 116 980	482 171	23
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7	-7	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 131 463	644 096	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-7	-2 083	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-7	19
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 083	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-7	-7	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 310 032	1 871 242
Ostetud kaubad müügiks	1 310 032	1 871 242
Ettemaksed varude eest	0	250 199
Ettemaks kauba eest	0	250 199
Kokku varud	1 310 032	2 121 441

Varudele allahindlusi aruandeperioodil ei tehtud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 576 094	0	510 841
Üksikisiku tulumaks	0	4 283	0	5 509
Erisoodustuse tulumaks	0	68	0	94
Sotsiaalmaks	0	8 137	0	9 981
Kohustuslik kogumispension	0	425	0	495
Töötuskindlustusmaksed	0	512	0	716
Aktsiisimaks	0	3 381 278	0	960 930
Intress	0	18	0	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	43	0	1 923
Ettemaksukonto jääk	2 003		9 879	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 003	4 970 858	9 879	1 490 490

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	18 316	18 316	0	0	3
Intressinõuded-seotud osapooled	18 316	18 316	0	0	3,23
Kokku muud nõuded	18 316	18 316	0	0	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressinõuded	45 615	45 615	0	0	3
Intressinõuded - mitteseotud ettevõtted	14	14	0	0	
Intressinõuded seotud osapooltele	45 601	45 601	0	0	23
Kokku muud nõuded	45 615	45 615	0	0	

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	33 745	3 087 199	1 396 511	30 747	0	0	4 548 202
Akumuleeritud kulum	0	-1 446 867	-300 266	-22 385	0	0	-1 769 518
Jääkmaksumus	33 745	1 640 332	1 096 245	8 362	0	0	2 778 684
Ostud ja parendused	0	11 908	30 642	0	0		42 550
Amortisatsioonikulu	0	-166 248	-90 868	-5 405	0	0	-262 521
31.12.2013							
Soetusmaksumus	33 745	3 099 107	1 427 153	30 747	0	0	4 590 752
Akumuleeritud kulum	0	-1 613 115	-391 134	-27 790	0	0	-2 032 039
Jääkmaksumus	33 745	1 485 992	1 036 019	2 957	0	0	2 558 713
Ostud ja parendused	0	9 570	290 596	4 120	344 835	344 835	649 121
Amortisatsioonikulu	0	-164 901	-107 566	-1 729	0	0	-274 196
Ümberklassifitseerimised	0	0	204 850	0	0	0	204 850
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	204 850	0	0	0	204 850
31.12.2014							
Soetusmaksumus	33 745	3 108 677	1 922 599	32 107	344 835	344 835	5 441 963
Akumuleeritud kulum	0	-1 778 016	-498 700	-26 759	0	0	-2 303 475
Jääkmaksumus	33 745	1 330 661	1 423 899	5 348	344 835	344 835	3 138 488

Ümberklassifitseerimine toimus immateriaalse vara ettemakstest summas 1 750 eurot (lisa 9) ja 203 100 eurot varudest. 2014. aastal kanti maha 0-ni amortiseerunud muu materiaalne põhivara soetusmaksumuses 2 760 eurot (2013: 0 eurot).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	22 950	0	22 950
Akumuleeritud kulum	-668	0	-668
Jääkmaksumus	22 282	0	22 282
Ostud ja parendused	34 624	1 750	36 374
Amortisatsioonikulu	-3 182	0	-3 182
31.12.2013			
Soetusmaksumus	57 574	1 750	59 324
Akumuleeritud kulum	-3 850	0	-3 850
Jääkmaksumus	53 724	1 750	55 474
Ostud ja parendused	2 785	0	2 785
Amortisatsioonikulu	-5 989	0	-5 989
Ümberklassifitseerimised	0	-1 750	-1 750
31.12.2014			
Soetusmaksumus	60 359	0	60 359
Akumuleeritud kulum	-9 839	0	-9 839
Jääkmaksumus	50 520	0	50 520

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	10 852	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	91 510	0
1-5 aasta jooksul	342 472	0
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinaid ja seadmeid	474 305	0

Kokku	474 305	0
--------------	----------------	----------

Ettevõtte andis rendile kasutusrendi tingimustel oma LNG jaama Kuressaares. Leping on sõlmitud kuni 31.07.2018. aastani.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	7 091	5 423
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	3 681	4 336
1-5 aasta jooksul	3 160	13 932

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel ühte autot ja bürootehnikat.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	212 938	44 832	168 106	0	6 kuu Euribor+marginaal	EUR	26.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	212 938	44 832	168 106				
Laenukohustused kokku	212 938	44 832	168 106				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	257 770	44 832	212 938	0	6 kuu Euribor+marginaal	EUR	26.09.2016
Pikaajalised laenud kokku	257 770	44 832	212 938	0			
Laenukohustused kokku	257 770	44 832	212 938	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	33 745	33 745
Ehitised	217 818	233 956
Kokku	251 563	267 701

Pangalaen on tagatud AS JetCapital ja AS Jetoil solidaarse esimesel nõudmisel garantiiga samas summas.

Leping on tagatud ka esimese kuni kuuenda järjekohaga hüpoteegiga kinnistule aadressiga Lao tn.29 Maardu linnas. Lisaks on seatud esimese ja teise järjekoha kommertsant AS Jetoil vallasvarale summas 639 116 eurot ning 8 030 884 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 251 340	1 251 340	0	0	13
Võlad töövõtjatele	17 227	17 227			
Maksuvõlad	4 970 858	4 970 858			6
Muud võlad	8 424	8 424	0	0	
Intressivõlad	8 424	8 424	0	0	14
Saadud ettemaksed	203 294	203 294	0	0	
Muud saadud ettemaksed	203 294	203 294	0	0	
Tuletistehingud	84	84	0	0	15
Muud võlad	21 396	21 396	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 472 623	6 472 623	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 161 707	2 161 707	0	0	13
Võlad töövõtjatele	19 258	19 258	0	0	
Maksuvõlad	1 490 490	1 490 490	0	0	6
Muud võlad	26 370	26 370	0	0	
Intressivõlad	26 370	26 370	0	0	14
Saadud ettemaksed	220 815	220 815	0	0	
Muud saadud ettemaksed	220 815	220 815	0	0	
Tuletistehingud	4 701	4 701	0	0	15
Kohustused teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ees	4 621 942	4 621 942	0	0	23
Muud võlad	43 216	43 216	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 588 499	8 588 499	0	0	

Rahavoogude aruandes real "arvelduskrediidi saldo muutus" on kajastatud kontsernikonto kohustuste muutus.

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele - mitteseotud ettevõtted	409 828	2 152 992	
Võlad tarnijatele - seotud osapooled	841 512	8 715	23
Kokku võlad tarnijatele	1 251 340	2 161 707	12

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	8 424	8 424	0	0	12
Intressivõlad - seotud osapool	8 362	8 362	0	0	23
Intressivõlad - mitteseotud osapool	62	62	0	0	
Kokku muud võlad	8 424	8 424	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	26 370	26 370	0	0	12
Intressivõlad - mitteseotud ettevõtted	130	130	0	0	
Intressivõlad - seotud osapooled	26 240	26 240	0	0	23
Kokku muud võlad	26 370	26 370	0	0	

Lisa 15 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Avatud positsiooni turuväärtus	84	4 701
Tuletisinstrumendid kokku	84	4 701

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	741 370	741 370
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	7 413.70	7 413.70

Maardu Terminal AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 3 330 667 eurot (31.12.2013: 3 083 721 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksu kulu alates 01.01.2015 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seisuga 31.12.2014 oli tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 666 133 eurot (31.12.2013: 647 581 eurot). Netodividendidena on võimalik välja maksta 2 664 534 eurot (31.12.2013: 2 436 140 eurot).

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 432 635	63 372 772
Läti	503 069	319 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 935 704	63 691 985
Kokku müügitulu	65 935 704	63 691 985
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuste käitlemise teenused	578 068	795 565
Mootorikütuste müük	65 357 636	62 896 420
Kokku müügitulu	65 935 704	63 691 985

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 767 799	62 397 682
Energia	25 414	30 808
Elektrienergia	25 414	30 808
Valveteenus	5 988	13 538
Mahutite hooldus	34 746	38 798
Kütuse analüüsid	50 014	64 843
Vagunite etteandmine ja raudtee teenus	4 859	12 212
Muud	69 943	25 439
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 958 763	62 583 320

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	4 979	5 423	
Energia	1 465	1 544	
Kütus	1 465	1 544	
Mitmesugused bürookulud	28 855	54 037	
Lähetuskulud	0	3 035	
Koolituskulud	1 400	1 093	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 044	5 138	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	7	4
Õigusabi teenus	7 002	10 006	
IT tugiteenus ja arendus	9 338	4 990	
Lepingulised teenused	317 620	308 025	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	372 703	393 298	

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	150 200	167 443
Sotsiaalmaksud	50 716	56 572
Kokku tööjõukulud	200 916	224 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	10

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Intressikulu - seotud osapooled	127 140	163 999	23
Intressikulud - mitteseotud osapooled	8 800	118 300	
Muud intressikulud	44	0	
Kokku intressikulud	135 984	282 299	

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	117 771	68 519	
Tuletistehingute tulem	-17 558	91 399	
Intressitulud - mitteseotud ettevõtted	11	46	
Intressitulud - seotud osapooled	214 348	359 445	23
Muud finantskulud	0	-318	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	314 572	519 091	

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	JetCapital AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 068 175	13 606	6 179 870	4 648 439
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	1 995 912	836 268	418 995	7 108
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	120 614	0	68 592	1 350

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	57 090	1 683	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 473	58 059 948	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 711	16 077	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	64 379	0	162 876	2 112 876
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 535	33 253 202	1 765 019	1 765 019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 125	69 548	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	42 798	33 351

Ettevõtte arvestas 2014. aastal kontsernikontole kasutada antud raha eest intressitulu 214 348 eurot (2013: 325 474 eurot) ja muudelt seotud osapooltele antud laenudelt arvestati intresse 0 eurot (2013: 33 971 eurot) lisa 22.

Intressikulu arvestati 2014.aastal kontsernikonto rahade kasutamise eest 127 140 eurot (2013: 163 999 eurot) lisa 21.

Ettevõtte tasus teisele konsolideerimisgrupi ettevõttele valuutatehingute eest 47 218 707 eurot (2013: 54 695 053 eurot) ja nendest tehingutest laekus 47 685 181 eurot (2013: laekus 48 676 473 eurot).

Nõuded seotud osapoolte vastu:

Ostjatelt laekumata arved seisuga 31.12.2014 on 2 116 980 eurot (31.12.2013: 482 171 eurot) lisa 4.

Kontsernikonto nõuded seisuga 31.12.2014 on 4 049 405 eurot (31.12.2013: 6 139 685 eurot) lisa 3.

Intressinõuded seisuga 31.12.2014 on 18 316 eurot (31.12.2013: 45 601 eurot) lisa 7.

Kohustused seotud osapooltele:

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2014 on 841 512 eurot (31.12.2013: 8 715 eurot) lisa 13.

Muud võlad seisuga 31.12.2014 on 0 eurot (31.12.2013: 4 621 942 eurot) lisa 12.

Intressivõlad seisuga 31.12.2014 on 8 362 eurot (31.12.2013: 26 240 eurot) lisa 14.

Juhatuse liikmetele ei ole lepingute alusel ette nähtud soodustusi ega kompensatsioonide või lahkumishüvitiste tasumist teenistustepingute ennetähtaegsel lõpetamisel.

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte tagab koos teiste kontserniettevõtetega kohustusi krediidasutusele. Garantiilepinguga on tagatud kohustused:

1. Jetoil AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud tähtajatu tuletistehingute raamlepingust Nordea Customer Contract for Derivative Transactions tulenevad Jetoil AS kohustused;
2. Jetoil AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud tähtajatu tuletistehingute raamlepingust Agreement for general terms and conditions of futures and options on futures tulenevad Jetoil AS kohustused;
3. Maardu Terminal AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud tähtajatu tuletistehingute raamlepingust Nordea Customer for Derivative Transactions tulenevad Maardu Terminal AS kohustused.

Garantii summa on 5 miljonit eurot ja tagamiskohustus kehtib tähtajatult.

Kontserniettevõtted tagavad garantiilepinguga võetud kohustused, mis tulenevad krediidasutuse ja AS JetCapital vahel sõlmitud pangagarantiide limiidilepingust. Garantii summa on 3 060 000 eurot ja garantii kehtib kuni 01.06.2019.

Kontserniettevõtted tagavad kohustusi, mis tulenevad krediidasutuse ja AS JetCapital vahel sõlmitud laenulepingust. Garantii summa on 1 500 000 eurot. Garantii kehtib kuni 31.08.2017.

Kontserniettevõtted tagavad garantiilepinguga võetud kohustust:

1. Krediidasutuse ja AS JetCapital vahel sõlmitud laenulepingust, mis on seotud Laenusaaja kontsernikonto peakontoga, tulenevad AS JetCapital maksekohustused.

Garantii summa on 4 500 000 eurot ja garantii kehtib tähtajatult.

Alates 01.06.2011 alustas ettevõtte tegevust kütuse müüjana. Kütuse tarbimisse lubamisel on kütuse müüja kohustatud andma tagatise summas 1 000 000 eurot.

Ettevõtte on tasunud Maksu- ja Tolliametile 2013. aastal tagatist summas 743 940 eurot. 2014. aastal tagastas Maku- ja Tolliamet nimetatud summa ettevõttele, kuid kütuse tarbimisse lubamise tagatiseks andis Maardu Terminal AS-i eest Maksu- ja Tolliametile garantii ematavõtte JetCapital AS. Garantiileping sõlmiti summas 743 940 eurot 09.04.2014 ja see kestab 09.04.2018.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2015

Aktsiaselts Maardu Terminal (registrikood: 10725537) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS RANDARU	Juhatuse liige	21.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi Maardu Terminal aktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Maardu Terminal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist ja õiglast esitamist. Juhtkonna kohustuseks on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor 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 juhtkonna poolt kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaseltsi Maardu Terminal finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn 10621

21.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Maardu Terminal (registrikood: 10725537) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	21.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 083 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	246 946
Kokku	3 330 667
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 330 667
Kokku	3 330 667

2014 majandusaasta kasum summas 246 946.00 EUR jätta eelmiste perioodide kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	65357636	99.12%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	578068	0.88%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393173
Telefon	+372 6096024
Faks	+372 6098445
E-posti aadress	toomas@maarduterminal.ee
E-posti aadress	info@maarduterminal.ee