

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ GALLUM KOMMERTS

registrikood: 10271846

tänavaja/talu nimi, Möisapargi tn 7
maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

e-posti aadress: malle.raudsepp@terminaloil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud nõuded	14
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustised	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Muud võlad	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Osakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	22
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

OÜ Gallum Kommerts põhitegevuseks 2019 aastal oli AS Tartu Terminali (OÜ Gallum Kommerts osalus 100 %) aktsiate haldamine ja hoonete ning rajatiste rentimine Tartu Terminalile.

Emaettevõtte

OÜ Gallum Kommerts müügitulud 2019 aastal oli 520 600 eurot, millest 298 600 eurot oli hoonete rent, 8 400 eurot oli rajatiste rent ja 213 600 eurot oli masinate rent.

Aruandeaasta kasum oli 1 036 056 eurot, millest kapitaliosaluse kasum moodustas 1 027 583 eurot.

2019 aastal töötajaid oli 1. Juhatusel liikmeid oli 1 ja tasu maksti 136 243 eurot. Juhatusel liikmetele lahkumishüvitisi ei ole ette nähtud.

Konsolideerimisgrupi struktuur, osalus

OÜ Gallum Kommerts kui emaettevõtja on konsolideeriv üksus, kellel on valitsev mõju AS Tartu Terminali üle, mis tuleneb sellest, et OÜ Gallum Kommerts osalus on 100 % konsolideeritava üksuse hääleõigusest.

Konsolideeriv üksus koos konsolideeritava üksusega moodustavad konsolideerimisgrupi.

Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud ja kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeringuid kapitaliosaluse meetodil.

Kindlat dividendipoliitikat kehtestatud ei ole.

Alljärgnevalt on toodud mõned finantsnäitajad konsolideeriva üksuse kohta.

	2019	2018
Müügitulu (tuh.eur)	520	498
Müügitulu kasv (%)	4,0	6,0
Omakapital (tuh. eur)	9 603	8 623
Varad kokku (tuh.eur)	9 737	8 827
Omakapitali osakaal kogukapitalis(%)	98	98

Tütarettevõtte AS Tartu Terminal

AS Tartu Terminal on 1994 aastal asutatud aktsiaselts ja kuulub 100 % Eesti kapitalile. Ettevõtte on välja kasvanud omaaegsest Tartu Naftabaasist, mis valmis Kärknas 1968 aastal. Viimastel aastatel on ettevõtte konseptsioon oluliselt muutunud ning tegevusalade võrgustik laienenud. 2014. aastal sisenesime Eesti vedelkütuste jaeturule ning tänaseks opereerib Terminal Oili brändi nime all kuueteistkümmes teenindusjaamas üle Eesti. Ettevõtte tegevuse võib tinglikult lahterdada 3 erinevasse kategooriasse- vedelkütuste hulgitöö ja transport, vedelkütuste ja muu kauba jaemüük Terminal Oili teenindusjaamades ning vedelkütuste ladustamine aktsiisi-, tolli-, ja kommertsalaos. Kärkna vedelkütuseterminal on mahutavuse poolest Eesti siseturul üks suuremaid ja Lõuna-Eesti regioonis ainulaadne- mahutipargi kogumahutavus on 60 000 m³. Terminal on täielikult renoveeritud ja kaasajastatud.

AS Tartu Terminali näol on tegemist ühe ainulaadsema ettevõttega Eesti kütuseturul – ettevõtte omab kõiki tarneahela lülisid alates kütusesisternide ja -tankerite sisenemisest Eestisse ning lõpetades vedelkütuse toimetamisega lõpptarbijale autopaaki - tegemist on Eesti Kütusepangaga.

AS Tartu Terminal on Eesti Vabariigi aastatepikkune partner riiklike vedelkütusereservide hoiustamisel ning riigiettevõtete kütustega varustamisel. Kriisi (varustamisraskuste) korral on Kärkna vedelkütuseterminali näol tegemist Eesti Vabariigi vedelkütuste varustajaga. Edukas koostöö OSPA-ga (Eesti Vedelkütusevaru Agentuur) algas juba 2006. aastal ning hoiustamislepingud kestavad vähemalt aastani 2029. Aastatel 2018 ja 2019 viisime koostöös OSPA-ga läbi ulatuslikud vedelkütuste varude rotatsioonid ning uuendasime riigireservi varusid.

AS Tartu Terminal kuulub Eesti suurimate maksumaksja hulka. Ettevõtte on Eesti Kaubandus- Tööstuskoja ning Eesti Õliühingu pikaajaline liige.

Tulud, kulud ja kasum

Viimastel aastatel on AS Tartu Terminali müügitulu märkimisväärselt kasvanud. Müügitulu suurus 2019 aastal oli 137 951 488 eurot. Hüppeliselt kasvanud tegevus- ja tööjõukulude juures on suurenenud ka puhaskasum. 2019 aasta puhaskasum oli 1 027 583 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

2020. aasta põhieesmärkideks vedelkütuste jaeturul on teenindusjaamade võrgustiku laiendamine üle Eesti. Avame kuus uut teenindusjaama ning rekonstrueerime olemasolevaid. Vedelkütuste hulgiturul on eesmärkideks turuosa ning logistilise efektiivsuse jõuline kasvatamine. Kärkna vedelkütuseterminalis on eesmärgiks rotatsioonikiiruse tõstmine ning efektiivsem planeerimine suurenenud laomahu hoiustamiseks ning käitlemiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 947 915	7 818 613	2
Nõuded ja ettemaksed	17 445 923	13 720 585	3
Varud	12 263 999	3 479 387	4
Kokku käibevarad	33 657 837	25 018 585	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	71 500	77 500	3
Materiaalsed põhivarad	8 259 950	7 193 954	8
Kokku põhivarad	8 331 450	7 271 454	
Kokku varad	41 989 287	32 290 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 131 348	3 065 751	11
Võlad ja ettemaksed	29 100 740	20 337 668	12
Kokku lühiajalised kohustised	32 232 088	23 403 419	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	154 008	263 235	11
Kokku pikaajalised kohustised	154 008	263 235	
Kokku kohustised	32 386 096	23 666 654	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400	15
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 560 096	7 671 535	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036 056	944 811	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 603 191	8 623 385	
Kokku omakapital	9 603 191	8 623 385	
Kokku kohustised ja omakapital	41 989 287	32 290 039	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	137 952 088	132 415 472	16
Muud äritulud	26 134	77 488	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 003 891	-127 131 906	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 571 111	-1 666 970	18
Tööjõukulud	-2 822 296	-2 194 168	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-534 590	-475 755	8
Muud ärikulud	-30 933	-29 435	
Ärikasum (kahjum)	1 015 401	994 726	
Intressitulud	3 383	2 233	
Intressikulud	-86 518	-68 859	
Muud finantstulud ja -kulud	117 852	14 211	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 050 118	942 311	
Tulumaks	-14 062	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036 056	944 811	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 036 056	944 811	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 015 401	994 726	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	534 590	475 755	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 223	-88	8
Muud korrigeerimised	476	-740	
Kokku korrigeerimised	539 289	474 927	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 506 529	207 078	3
Varude muutus	-8 784 612	-220 008	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	8 765 822	5 133 961	12
Laekunud intressid	2	1	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 970 627	6 590 685	8
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 568 195	-546 503	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12 117	417	
Antud laenud	-693 880	-210 000	3
Antud laenude tagasimaksed	481 072	6 000	3
Laekunud intressid	3 381	562	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 765 505	-749 524	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 600 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 642 584	-42 155	
Arvelduskrediidi saldo muutus	249 879	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-115 880	-135 919	
Makstud intressid	-86 518	-68 859	
Makstud dividendid	-59 000	-62 250	
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 063	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	134 897	244 760	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-198 501	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-131 770	-64 423	
Kokku rahavood	-3 867 902	5 776 738	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 818 613	2 028 268	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 867 902	5 776 738	
Valuutakursside muutuste mõju	-2 796	13 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 947 915	7 818 613	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	6 400	639	7 668 534	7 675 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	944 812	944 812
Väljakuulutatud dividendid			3 000	3 000
31.12.2018	6 400	639	8 616 346	8 623 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 036 056	1 036 056
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-56 250	-56 250
31.12.2019	6 400	639	9 596 152	9 603 191

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gallum Kommerts raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seadusega ja seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Gallum Kommerts kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

Gallum Kommerts OÜ konsolideerimisgruppi kuulub seisuga 31.12.2019 emaettevõtte Gallum Kommerts OÜ ja 100% osalusega tütarettevõtte Tartu Terminal AS. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Gallum Kommerts OÜ ning selle tütarettevõtte Tartu Terminal AS finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte kasutab oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõtte. Kõik konsolideerimisgrupisisesed tehingud, nõuded ja kohustised ning realiseerimata kasumid ja kahjumid konsolideerimisgrupi ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Aastaaruande lisadena on esitatud emaettevõtja konsolideerimata bilanss, kasumiaruanne, rahavoo aruanne ja omakapitali muutuste aruanne. Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeringut tütarettevõttesse kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, sh. lühiajalise pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning finantseerimisgevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Grupi ettevõtete arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata summad on hinnatud pikaajaliste kogemuste alusel, arvestades kinnitatud informatsiooni maksuvõime kohta, kaalutletud lootusetud võlgnevused on kantud tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb kaubakuludest ja muudest otsestest kuludest, näit. transpordiga ja hoiustamisega seotud kuludest.

Varude partiid on üksteisest selgelt eristatavad. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel rakendatakse individuaalmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kütuse ostud USA dollarites kajastatakse omahind dollarite ostukursiga.

Kinnisvarainvesteeringud

Emaettevõtte rendib tütarettevõttele kinnistut, mille koosseisu kuuluvad maa ja erinevad ehitised. Tütarettevõtte kasutab nimetatud vara oma majandustegevuses. Konsolideeritud aruandes kajastatakse nimetatud vara materiaalse põhivarana. Emaettevõtte kajastab konsolideerimata bilansis maad ja ehitisi kinnisvarainvesteeringuna soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara kasutatakse tulu saamise eesmärgil. Materiaalse põhivarana on arvele võetud olulise soetusmaksumusega ja üle ühe aastase eeldatava kasutuseaga varad. Grupi ettevõtted kasutavad materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioon on vara

amortiseeritava osa kandmine kulusse vara kasuliku eluea jooksul.
Põhivara amortisatsiooninormid on ehitistel 2-10 % ja masinatele 7-20 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

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

Kontsern kui rendileandja

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendile võetud põhivara on bilansis arvele võetud soetusmaksumuses ning neid amortiseeritakse üldises korras lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kaupade müügist arvestatakse kasumiaruandes siis kui olulised omandiga seotud riskid ja majandusliku kasu tekkimise võimalused on üle läinud ostjale ning on tõenäoline, et müügitehingu tulemuseks on raha laekumine ostjalt. Müügitulu saadakse teenuste osutamisest.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Eesti tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustuselt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summas.

Alates 01.01.2019 kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast.

Madalama maksumääraga maksustatud dividendide maksmisel füüsilisele isikule kuulub kinnipidamisele tulumaks määraga 7%.

Dividendidelt arvestatud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tütarettevõtjat AS Tartu Terminaal, samuti juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nende isikute lähikondlasi, töötajaid ning ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse ja nõukogu liikmed.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet-mille üle emaettevõttel on kontroll.

Konsolideerimise käigus elimineeritud saldosisid ja tehinguid seotud osapoolte lisas ei avalikustata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	181 101	100 172
Arvelduskontod	3 766 814	7 112 441
Deposiit Swedbank AS	0	606 000
Kokku raha	3 947 915	7 818 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 900 493	10 900 493	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 900 493	10 900 493	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 459	1 459	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 685	1 685	0	
Muud nõuded	6 293 555	6 222 055	71 500	7
Laenunõuded	506 308	434 808	71 500	
Intressinõuded	7 300	7 300	0	
Viitlaekumised	5 779 947	5 779 947	0	
Ettemaksed	320 231	320 231	0	
Tulevaste perioodide kulud	132 794	132 794	0	
Muud makstud ettemaksed	187 437	187 437	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 517 423	17 445 923	71 500	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	10 441 602	10 441 602	0	
Ostjatelt laekumata arved	10 441 602	10 441 602	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	130 276	130 276	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	474	474	0	
Muud nõuded	3 157 577	3 080 077	77 500	7
Laenunõuded	293 500	216 000	77 500	
Intressinõuded	7 300	7 300	0	
Viitlaekumised	2 856 777	2 856 777	0	
Ettemaksed	68 156	68 156	0	
Tulevaste perioodide kulud	37 794	37 794	0	
Muud makstud ettemaksed	30 362	30 362	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 798 085	13 720 585	77 500	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	12 263 999	3 479 387
Vedelkütus hulgi laos	10 747 315	2 526 357
Vedelkütus tanklates	1 234 323	734 184
Muud kaubad	282 361	218 846
Kokku varud	12 263 999	3 479 387

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 500	0	0
Käibemaks	0	1 303 548	0	1 496 165
Üksikisiku tulumaks	0	58 232	0	45 113
Erisoodustuse tulumaks	0	146	0	92
Sotsiaalmaks	0	118 528	0	87 603
Kohustuslik kogumispension	0	6 509	0	4 897
Töötuskindlustusmaksed	0	7 978	0	5 786
Aktiisimaks	0	13 675 335	0	8 495 807
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		383	0	1 475
Ettemaksukonto jääk	1 685		474	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 685	15 172 159	474	10 136 938

Tartu Terminalil on aktiisimaksu kohustus nii temale kuuluvalt kui hoiustatavalt kütuselt. Hoiustatava kütuse aktiisimaksu kohta on esitatud nõue hoiustajale. Nimetatud nõude saldo kajastub lühiajalise nõudena (vt.lisa 7). Seisuga 31.12.2019 on aktiisimaksu kohustus oma kütuselt 4952685 eurot ja hoiustajate kütuselt 8722650 eurot.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10171518	Tartu Terminal AS	Eesti	Vedelkütuse müük	100	100

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	506 308	434 808	71 500
Intressinõuded	7 300	7 300	0
Viitlaekumised	5 779 947	5 779 947	0
Aktsiisimaksu, varumakse nõuded	5 740 718	5 740 718	0
Muud nõuded	39 229	39 229	0
Kokku muud nõuded	6 293 555	6 222 055	71 500
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	293 500	216 000	77 500
Intressinõuded	7 300	7 300	0
Viitlaekumised	2 856 777	2 856 777	0
Aktsiisimaksu nõuded	2 829 282	2 829 282	0
Muud nõuded	27 495	27 495	0
Kokku muud nõuded	3 157 577	3 080 077	77 500

Rida "Laenunõuded" sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu summas 448100 eurot.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017										
Soetusmaksumus	55 625	3 159 037	1 249 204	6 415 437	7 664 641	853 499		78 438	78 438	11 811 240
Akumuleeritud kulum		-1 227 733	-339 019	-2 913 852	-3 252 871	-200 841				-4 681 445
Jääkmaksumus	55 625	1 931 304	910 185	3 501 585	4 411 770	652 658		78 438	78 438	7 129 795
Ostud ja parendused		129 355	2 200	149 977	152 177	87 628	177 343	0	177 343	546 503
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		129 355					177 343		177 343	306 698
Muud ostud ja parendused			2 200	149 977	152 177	87 628				239 805
Amortisatsioonikulu		-105 934	-137 035	-138 787	-275 822	-93 998				-475 754
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-177				-177
Müügid (jääkmaksumuses)			-6 413		-6 413					-6 413
Muud muutused							78 438	-78 438		
31.12.2018										
Soetusmaksumus	55 625	3 272 566	1 182 636	6 565 414	7 748 050	892 234	255 781	0	255 781	12 224 256
Akumuleeritud kulum	0	-1 317 841	-413 699	-3 052 639	-3 466 338	-246 123	0	0		-5 030 302
Jääkmaksumus	55 625	1 954 725	768 937	3 512 775	4 281 712	646 111	255 781	0	255 781	7 193 954
Ostud ja parendused		216 999		353 383	353 383	373 815	673 204		673 204	1 617 401
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		216 999					315 263		315 263	532 262
Muud ostud ja parendused				353 383	353 383	373 815	357 941		357 941	1 085 139
Amortisatsioonikulu	0	-122 384	-130 664	-152 607	-283 271	-128 935				-534 590
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-476				-476
Müügid (jääkmaksumuses)			-15 936	-403	-16 339					-16 339
Ümberliigitamised		520 740				78 074	-598 814		-598 814	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		520 740				78 074	-598 814		-598 814	0
31.12.2019										
Soetusmaksumus	55 625	3 981 140	1 140 603	6 899 244	8 039 847	1 334 164	330 171	0	330 171	13 740 947
Akumuleeritud kulum	0	-1 411 060	-518 266	-3 186 096	-3 704 362	-365 575	0	0	0	-5 480 997
Jääkmaksumus	55 625	2 570 080	622 337	3 713 148	4 335 485	968 589	330 171	0	330 171	8 259 950

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	12 117	6 500

Transpordivahendid	11 667	6 500
Muud masinad ja seadmed	450	0
Kokku	12 117	6 500

Kapitalirendi tingimustel soetati 2019.aastal inventari maksumuses 49206 eurot.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
351201TT	4 651	4 651	0	0	2,5	euro	25.12.2020
360427TT	6 492	4 540	1 952	0	4,5	euro	25.05.2021
360616TT	6 573	4 366	2 207	0	1,4	euro	25.06.2021
360915TT	9 035	5 077	3 958	0	4,5	euro	25.09.2021
370202TT	5 542	2 492	3 050	0	4,5	euro	25.02.2022
370321TT	11 489	4 965	6 524	0	4,5	euro	25.03.2022
370517TT	16 123	5 190	10 933	0	1,4	euro	25.05.2022
370914TT	6 819	1 975	4 844	0	1,4	euro	25.09.2022
201838904	17 785	4 071	13 714	0	4,32	euro	16.04.2024
201919202	9 142	1 769	7 373	0	5,42	euro	01.08.2024
201927190	11 512	3 688	7 824	0	5,42	euro	16.11.2024
350304	4 032	4 032	0	0	1,51	euro	15.03.2020
360202	26 100	7 786	18 314	0	1,45	euro	15.02.2021
360419	24 107	16 969	7 138	0	1,4	euro	15.05.2021
360617	25 930	17 227	8 703	0	1,4	euro	15.06.2021
370511	36 074	14 780	21 294	0	1,4	euro	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	221 406	103 578	117 828	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
351201TT	9 187	4 536	4 651	0	2,5	euro	25.12.2020
360427TT	10 830	4 339	6 491	0	4,50	euro	25.05.2021
360616TT	10 878	4 305	6 573	0	1,4	euro	25.06.2021
360915TT	13 885	4 852	9 033	0	4,5	euro	25.09.2021
370202TT	7 921	2 381	5 540	0	4,5	euro	25.02.2022
370321TT	16 230	4 744	11 486	0	4,5	euro	25.03.2022
370517TT	21 237	5 116	16 121	0	1,4	euro	25.05.2022
370914TT	8 765	1 947	6 818	0	1,4	euro	25.09.2022
350304	19 887	15 880	4 007	0	1,51	euro	15.03.2020
360202	34 867	7 657	27 210	0	1,45	euro	15.02.2021
360419	40 831	16 729	24 102	0	1,4	euro	15.05.2021
360617	42 913	16 986	25 927	0	1,4	euro	15.06.2021
370511	50 647	14 574	36 073	0	1,4	euro	15.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	288 078	104 046	184 032				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	351 588	445 452
Muud materiaalsed põhivarad	128 605	63 149
Kokku	480 193	508 601

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	892 300	579 700
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	1 113 400	849 600
1-5 aasta jooksul	5 481 500	4 248 000

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	2 734 870	2 734 870			1,55	euro	06.05.2020	
Arvelduskrediit	249 879	249 879			1,5	euro	30.04.2020	
Lühiajalised laenud kokku	2 984 749	2 984 749						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	79 201	43 021	36 180		1	euro	06.10.2021	
Pikaajalised laenud kokku	79 201	43 021	36 180					
Kapitalirendikohustised kokku	221 406	103 578	117 828	0				9
Laenukohustised kokku	3 285 356	3 131 348	154 008	0				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	2 919 122	2 919 122			1,55	euro	06.05.2019	
Lühiajalised laenud kokku	2 919 122	2 919 122						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	121 786	42 583	79 203		1	euro	06.10.2021	
Pikaajalised laenud kokku	121 786	42 583	79 203					
Kapitalirendikohustised kokku	288 078	104 046	184 032					9
Laenukohustised kokku	3 328 986	3 065 751	263 235					

Rahavoogude aruandes kajastub faktooringkohustise muutus summas -184252 eurot real "Muud laekumised finantseerimisitegevusest"

Laenude tagatised: hüpoteek emattevõttele kuuluvale kinnistule summas 260000 eurot Danske Bank AS kasuks; kommertspant summas 1805504 eurot Swedbank AS kasuks.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 579 779	12 579 779	
Võlad töövõtjatele	176 062	176 062	
Maksuvõlad	15 172 159	15 172 159	5
Muud võlad	1 155 173	1 155 173	13
Muud viitvõlad	1 155 173	1 155 173	
Saadud ettemaksed	17 567	17 567	
Muud saadud ettemaksed	17 567	17 567	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 100 740	29 100 740	

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 067 551	7 067 551	
Võlad töövõtjatele	119 529	119 529	
Maksuvõlad	10 136 938	10 136 938	5
Muud võlad	2 988 200	2 988 200	13
Dividendivõlad	2 750	2 750	
Muud viitvõlad	2 985 450	2 985 450	
Saadud ettemaksed	25 450	25 450	
Muud saadud ettemaksed	25 450	25 450	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 337 668	20 337 668	

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 155 173	1 155 173
Vedelkütuse varumakse	129 740	129 740
Kohustus Eesti Vedelkütusevaru Agentuur	1 025 433	1 025 433
Kokku muud võlad	1 155 173	1 155 173

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	2 750	2 750
Muud viitvõlad	2 985 450	2 985 450
Vedelkütuse varumaks	79 269	79 269
Kohustus Eesti Vedelkütusevaru Agentuur	2 906 181	2 906 181
Kokku muud võlad	2 988 200	2 988 200

AS Tartu Terminal ja Eesti Vedelkütusevaru Agentuur vahel on sõlmitud leping diislikütuse rotatsiooni läbiviimiseks. Rotatsiooni käigus asendatud kütus on üle antud ja kohustus kustutatud 17.02.2020 a.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 676 922	6 893 077
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 919 230	1 723 269
Kokku tingimuslikud kohustised	9 596 152	8 616 346

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	6 400	6 400
Osade arv (tk)	20	20

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	137 952 088	132 415 472
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	137 952 088	132 415 472
Kokku müügitulu	137 952 088	132 415 472
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorikütuse hulgimüük	105 899 147	107 047 285
Mootorikütuse jaemüük	25 321 852	20 030 992
Vedelkütuste hoiustamisteenus	909 878	783 526
Vedelkütuse hoiustajatele muud teenused	621 921	561 395
Muu müük	440 566	572 145
Teenindusjaamades muu kauba ja teenuste jaemüük	3 983 184	2 806 724
Toitlustamine teenindusjaamade kohvikus	775 540	613 405
Kokku müügitulu	137 952 088	132 415 472

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	874 548	578 577
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	129 957 761	125 744 561
Transpordikulud	182 187	135 017
Üür ja rent	892 900	567 203
Naftasaaduste valve	18 133	18 379
Naftasaaduste hoiustamine, laadimine, värvimine	78 362	66 089
Muud	0	22 080
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	132 003 891	127 131 906

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Energia	182 097	133 477
Elektrienergia	176 978	128 868
Soojusenergia	5 119	4 609
Mitmesugused bürookulud	183 566	148 925
Lähetuskulud	3 135	8 104
Koolituskulud	16 673	9 582
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 096	8 380
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 303	55 132
Turu-uuringud ja juhtimiskonsultatsioonid	201 148	133 439
Laboriteenused	80 169	58 838
Riskimaandamiskulud	56 462	24 533
Keskkonna-, ja tööohutuse tagamisega seotud kulud	66 880	64 314
Pangateenused ja komisjonitasud	159 883	134 413
Reklaami- ja turunduskulud	84 153	58 846
Tanklatehnika ja seadmete hooldus	143 426	75 582
Majandus- ja valvekulud	192 290	80 634
Infosüsteemide hooldus	32 454	24 501
Sõiduautodega seotud kulud	24 495	7 100
Muud	129 881	641 170
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 571 111	1 666 970

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 119 108	1 648 648
Sotsiaalmaksud	688 122	534 061
Töötuskindlustusmaks	15 066	11 459
Kokku tööjõukulud	2 822 296	2 194 168
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	114	96

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	456 859	0	431 318	0

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
R&R Real Estate OÜ	308 272	85 772	2,8%	euro	30.11.2020
Terminal Logistics OÜ	50 000	0	2,8%	euro	20.03.2020
R&R Holding OÜ	20 000	20 000	2,8%	euro	31.12.2019
Terminal Oil OÜ	250 100	158 000	2,8%	euro	30.11.2020

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
R&R Real Estate	210 000	0	0	0	2,8%	euro	03.09.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 151 033	11 282	731 100	113 916

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	222 547	205 145
Emaettevõtte	136 243	118 841
Tütarettevõtte	86 304	86 304

Juhtkonnaga seotud ettevõtetelt renditi kütusetanklaid summas 796100 eurot, masinaid ja seadmeid summas 96800 eurot; osteti juhtimis- ja turundusteenuseid summas 93600 eurot; muid teenuseid summas 164 533 eurot.

2019.aastal müüdi juhtkonnaga seotud ettevõtetele kaupu summas summas 11282 eurot.

Tütarettevõtte Tartu Terminal AS käendab juhtkonnaga seotud ettevõtte laenu summas 3460000 eurot.

Tütarettevõtte Tartu Terminal AS laenude tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule summas 260000 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 810	9 730
Nõuded ja ettemaksed	18 485	13 774
Kokku käibevarad	25 295	23 504
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 638 557	7 610 974
Nõuded ja ettemaksed	71 500	77 500
Kinnisvarainvesteeringud	431 625	408 500
Materiaalsed põhivarad	570 848	706 676
Kokku põhivarad	9 712 530	8 803 650
Kokku varad	9 737 825	8 827 154
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	60 794	71 826
Võlad ja ettemaksed	18 391	14 623
Kokku lühiajalised kohustised	79 185	86 449
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	55 449	117 320
Kokku pikaajalised kohustised	55 449	117 320
Kokku kohustised	134 634	203 769
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 400	6 400
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 560 096	7 671 535
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036 056	944 811
Kokku omakapital	9 603 191	8 623 385
Kokku kohustised ja omakapital	9 737 825	8 827 154

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	520 600	498 600
Muud äritulud	0	6 083
Mitmesugused tegevuskulud	-153 497	-148 436
Tööjõukulud	-195 648	-158 059
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-142 431	-151 922
Muud ärikulud	-4 270	-6 083
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 754	40 183
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 027 583	903 894
Intressitulud	2	1 671
Intressikulud	-2 221	-3 437
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 050 118	942 311
Tulumaks	-14 062	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036 056	944 811

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	24 754	40 183
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	142 431	151 922
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 270	0
Kokku korrigeerimised	146 701	151 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 210	-421
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 518	-33 999
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood äritegevusest	176 765	157 686
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-45 664	-12 910
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 667	6 083
Antud laenude tagasimaksed	2 500	6 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 497	-827
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-72 904	-104 685
Makstud intressid	-2 221	-3 437
Makstud dividendid	-59 000	-62 250
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 063	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-148 188	-170 372
Kokku rahavood	-2 920	-13 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 730	23 243
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 920	-13 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 810	9 730

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	6 400	639	7 668 534	7 675 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	944 812	944 812
Väljakuulutatud dividendid	0	0	3 000	3 000
31.12.2018	6 400	639	8 616 346	8 623 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 036 056	1 036 056
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-56 250	-56 250
31.12.2019	6 400	639	9 596 152	9 603 191

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2020

OÜ GALLUM KOMMERTS (registrikood: 10271846) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE RAUDSEPP	Juhatuse liige	13.07.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ GALLUM KOMMERTS osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ GALLUM KOMMERTS ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeauditori number 135

Steinberg Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst 52-3, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 50706

13.07.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ GALLUM KOMMERTS (registrikood: 10271846) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	13.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 560 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 036 056
Kokku	9 596 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	298600	57.36%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	213600	41.03%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	8400	1.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viljar Suviste	35301132734	Tähtvere vald, Tartu maakond, Eesti	640 EUR (Lihtomand)
Tanel Pürn	37303010255	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	128 EUR (Lihtomand)
Rauno Raudsepp	38201262720	Eesti	1024 EUR (Lihtomand)
Raido Raudsepp	38608212710	Eesti	1024 EUR (Lihtomand)
Malle Raudsepp	45702082715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	3584 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	malle.raudsepp@terminaloil.ee