

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Tallinna Terminal

registrikood: 10743363

tänavanimi: Üleoru tn

maja number: 1

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74114

telefon: +372 6005043

e-posti aadress: tallinn@terminaloil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Laenunõuded	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	17
Lisa 12 Laenukohustised	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	19
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 17 Aktsiakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	20
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Intressitulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Tallinna Terminal nime kandev ettevõtte on asutatud 2001. aastal, mis varem kandis Kroodi Terminal AS-i nime. 2021. aastal vahetas AS Kroodi Terminal omanikku ning uueks omanikuks on OÜ Terminal Oil. 2021. aasta veebruaris Kroodi Terminal AS ja MK Kamion OÜ ühinemise teel moodustunud AS Tallinna Terminal on 100% Eesti kapitalil põhinev ettevõtte. Ettevõtte tegevuse võib tinglikult liigitada kaheks tegevusvaldkonnaks: heledate naftasaaduste käitlemine ja hoiustamine aktsiisi, tolli-ja kommertsalaos ning vedelkütuste hulgimüük. Tänapäevaks tegutseb ettevõtte Terminal Oil brändi nime all ja kuulub samanimelisse äriettevõtete gruppi.

Naftasaaduste käitlemine toimub Eesti siseturule suunatud ühes kõige kaasaegsemas hoiukohas, mis omab aktsiisilaopidaja registreeringut, vedelkütuse müügiluba ja mahutiparki, kogumahuga 29 000 m³. Peamisteks käideldavateks naftasaadusteks on: autobensiinid 95; 98, diislikütused, erimärgistatud diislikütus ja lennukipetrool JET A1. Naftasaaduste vastuvõtmist, hoiustamist ja väljastuse kontrolli ning juhtimist teostatakse automaatika abil.

AS Tallinna Terminal on Eesti Vabariigi aastatepikkune partner riiklike vedelkütuste reservide hoiustamisel. Kriisi (varustamisraskuste) korral on Tallinna Terminali vedelkütuseterminali näol tegemist Eesti Vabariigi vedelkütuste varustajaga. Edukas koostöö Eesti Varude Keskusega (endine OSPA) algas juba 2008. aastal ja hoiustamislepingud kestavad vähemalt aastani 2029. AS Tallinna Terminal kuulub Eesti suurimate maksumaksjate hulka. Ettevõtte on Eesti Õliühingu liige.

Tulud, kulud ja kasum

2021. aastal moodustas AS Tallinna Terminali müügitulu 14 611 tuhat ja puhaskasum 243 tuhat eurot. Müügitulu kasvu 13 777 tuhat euro võrra põhjustas ettevõtete ühinemine, kuna AS Tallinna Terminal hakkas tegelema kütuste hulgimüügiga. Aktsiisilaopidajana koguti riigile kütuseaktsiise 41 250 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise meetodika

Võrdlusandmetes 2020 aasta kohta on kajastatud ainult Kroodi Terminal AS andmed.

	2021	2020
Müügitulu kasv (%)	1651,8%	-41,0%
Puhasrentaablus (%)	1,7%	9,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,16	1,6
ROA (%)	1,9%	0,6%
ROE (%)	2,6%	1,0%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetodika:

Müügitulu kasv = $(2021 \text{ müügitulu} - 2020 \text{ müügitulu}) / 2020 \text{ müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Olulised keskkonna-ja sotsiaalsed mõjud

AS Tallinna Terminal kuulub B-kategooria riskigrupiga ettevõtete hulka ja kannab oma tegevuses olulist keskkonnavastutust. Meie keskkonnapoliitika rajaneb ettevaatus- ja ennetusprintsibil, mille õiguslik alus koos eesmärkidega on säilitada keskkonna kvaliteet, kaitsta inimeste tervist ning tagada loodusvarade mõistlik kasutamine. Terminalis toimub pidev ohtude ennetamise ning ettevaatusabinõude protsesside täiendamine. Käesoleval aastal planeerime koostöös Päästeametiga Põhja päästkeskusega viia läbi järjekordne häireõppus.

Tööandjana oleme üheks olulisemaks sihiks võtnud töötajate töövälise tegevuse edendamise. Selle eesmärgi saavutamiseks oleme koos Terminal Oil grupiga võtnud kasutusele Stebby - Baltikumi suurima heaoluteenuste platvormi.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Arveldused AS Tallinna Terminal hankijatega ja ostjatega toimuvad eurodes. Seetõttu ei mõjuta valuutade kursi muutused äriühingu tegevust. Samuti kasutab ettevõtte ühe finantsinstrumendina faktooringut.

Krediidirisk

Krediidiriskide käsitlemise võtmeteguriks on informatsioon tulevasest või olemasolevast partnerist ja tema põhjalikust tundmisest. Krediidiriski aitab tuvastada ettevõtte krediitdivõimekuse raport, mis annab ajakohase ülevaate ettevõtte krediitdivõimest ning finantsseisukorrast.

Tallinna Terminal AS klientide krediitdivõimet ning võlgnevusi jälgitakse igapäevaselt ja vajadusel rakendatakse täiendavaid meetmeid (näiteks ettemaksuarved). Ostjatele esitatud arvete laekumiste tähtaja ületamise korral kasutatakse meeldetuletuste saatmist e-posti teel või kontakteerutakse kliendiga telefoni teel, vajadusel alustatakse võla sissenõudmist kohtu kaudu.

Investeeringud

AS Tallinna Terminal moodustab koos oma emaettevõttega ühise äritegevuse. 2021. aastal investeeriti mahutipargi kõigi 24 mahuti ülevärvimisse millega viidi läbi visuaalne re-bränding, tehes nähtavaks Terminali kui Põhja-Eesti kütusepanga asukoht. Samuti alustati 2021. aastal ettevõtte büroohoone ruumide kapitaalremondiga, mille käigus vahetati välja kõik tugev-ja nõrkvoolusüsteemid, küttesüsteem, sundventilatsioon ja ruumide jahutussüsteem. 2021. aasta investeeringute suurus oli ligi 329 000 eurot.

Tulevikuplaanid

AS Tallinna Terminal kui hoiustaja, planeerib investeerida olemasoleva mahutipargi moderniseerimisse, milleks on kogu mahutipargi varustamine kaasajaliste elektrooniliste mõõte-ja tasemejälgimisseadmetega ning kaugjuhitavate elektriavade avatavate torujuhtme siibriga. Vedelkütuste hulgimüügiturul on 2022. aasta eesmärgiks turuosa suurendamine, kliendibaasi laiendamine uute klientide ja tegevusalade arvelt. Äriühing plaanib siseneda ettevõtte jaoks uutesse äritegevuse valdkondadesse.

Covid-19 viirusega seotud piirangud pole äriühingu majandustegevusele 2021. aastal olulist negatiivset mõju avaldanud. 2022. aasta veebruaris alanud Ukraina sõda aruande koostamise ajal pole samuti ettevõtte majandustegevusele olulist negatiivset mõju avaldanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	258 008	3 906 809	2
Nõuded ja ettemaksed	3 631 300	3 204 605	3
Varud	10 447	13 612	5
Kokku käibevarad	3 899 755	7 125 026	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 603 832	0	3
Materiaalsed põhivarad	5 356 036	5 149 517	8
Immateriaalsed põhivarad	10 433	0	9
Kokku põhivarad	8 970 301	5 149 517	
Kokku varad	12 870 056	12 274 543	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 901	0	12
Võlad ja ettemaksed	3 328 763	4 416 026	13
Kokku lühiajalised kohustised	3 375 664	4 416 026	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 176	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	15 176	0	
Kokku kohustised	3 390 840	4 416 026	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	127 800	127 800	17
Ülekurss	57 520	57 520	
Kohustuslik reservkapital	12 782	12 782	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 037 659	7 585 498	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 455	74 917	
Kokku omakapital	9 479 216	7 858 517	
Kokku kohustised ja omakapital	12 870 056	12 274 543	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	14 611 007	834 079	18
Muud äritulud	0	9 823	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 469 221	-143 608	19
Mitmesugused tegevuskulud	-368 342	-119 410	20
Tööjõukulud	-469 301	-318 256	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-188 857	-187 557	8,9
Muud ärikulud	-38	-1 575	
Ärikasum (kahjum)	115 248	73 496	
Intressitulud	129 307	1 421	22, 23
Intressikulud	-800	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-300	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	243 455	74 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 455	74 917	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	115 248	73 496	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	188 857	187 557	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	1 317	8
Kokku korrigeerimised	188 857	188 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 762	9 778 098	3
Varude muutus	251 229	-2 395	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 327 050	-11 410 656	13
Laekunud intressid	4 886	331	
Makstud intressid	-890	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-801 482	-1 372 252	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-371 032	-66 086	8,9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	90 333	8
Antud laenud	-4 113 832	-630 000	23
Antud laenude tagasimaksed	550 000	630 000	23
Laekunud intressid	124 408	1 090	22, 23
Muud laekumised investeerimistegevusest	921 790	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 888 666	25 337	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 713	0	
Makstud intressid	-91	0	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	42 223	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40 419	0	
Kokku rahavood	-3 649 729	-1 346 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 906 809	5 253 724	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 649 729	-1 346 915	
Valuutakursside muutuste mõju	928	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	258 008	3 906 809	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	127 800	57 520	12 782	7 585 498	7 783 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)				74 917	74 917
31.12.2020	127 800	57 520	12 782	7 660 415	7 858 517
Aruandeaasta kasum (kahjum)				243 455	243 455
Muud muutused omakapitalis				1 377 244	1 377 244
31.12.2021	127 800	57 520	12 782	9 281 114	9 479 216

Muud muutused sisaldavad ühinemise mõjul korrigeerimisi summas 1 377 244 eurot (lisa 1).
Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta on toodud lisa 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallinna Terminal AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisuliste määrustega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Tallinna Terminal AS on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

2021. aastal vahetas Tallinna Terminal AS (endine ärinimi Kroodi Terminal AS) omanikku ning uueks omanikuks on Terminal Oil OÜ. Samuti ettevõttega ühendati MK Kamion OÜ.

08.02.2021 sõlmiti ühinemisleping, mille tulemusena ühendas AS Kroodi Terminal (ühendav ühing, registrikood 10743363) MK Kamion OÜ (ühendatav ühing, registrikood 11918103).

Ühinemise tulemuseks oli, et lõpeb Ühendatav ühing ning Ühendav ühing saab Ühendatava ühingu õigusjärglaseks. Ühendatava ühingu vara, sh õigused ja kohustused, läheb tervikuna üle Ühendavale ühingule. Ühinemisel jätkab Ühendav ühing tegevust ärinime AS Tallinna Terminal all. Ühendava ühingu aktsiakapitali suurust ühinemisel ei muudeta.

Ühinemise bilansi päev, ehk aeg, millest alates Ühendatava ühingu tehingud loetakse tehtuks Ühendava ühingu arvel, on 01.01.2021. a. Ettevõtete ühinemise kajastamisel on lähtutud RTJ 11 punktist 58, mille kohaselt muude ühe ja sama kontserni ettevõtete (nt kahe õdeettevõtte) juriidilist ühinemist kajastatakse kui ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahel toimuvat äriühendust korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse ühendatava ettevõtte varasid ja kohustisi ühendava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse ühendava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Ühinemise tulemusena korrigeeriti Tallinna Terminal AS jaotamata kasumit 1 377 244 eurot võrra.

Võrdlusandmed 2020. aastal on ainult Kroodi Terminal AS kohta.

Ühendatavast ettevõttest tulid üle seisuga 01.01.2021 järgmised saldod kirjete lõikes:

Raha 921 790
Nõuded ja ettemaksed 433 903
Varud 248 064
Materiaalsed põhivara 13 276
KOKKU VARAD 1 617 033

Võlad ja ettemaksed 239 787
KOKKU KOHUSTISED 239 787
KOKKU NETOVARA 1 377 244

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval

ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas).

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kulusse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse erinevatel varugruppidel erinevaid meetodeid:

Kütuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit käesolevale partiile.

Tooraine ja materjal - FIFO meetod.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-10%
- Tootmiseseadmed ja masinad 5-10%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-25%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (st kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetava väärtuseni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 10-20%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-20%

Varade väärtuse langus

Piiramatul kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuavad varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest ja kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille:

- (a) realiseerumine ei ole tõenäoline või
- (b) mille suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Informatsioon tingimuslike kohustuste kohta avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Tallinna Terminal AS reservkapital moodustab 10% ettevõtte osakapitalist (nagu seda nõuab Tallinna Terminal AS põhikiri).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustustlase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2019 kehtib regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Madalama maksumääraga maksustatud dividendide maksimisele füüsilisele isikule kuulub kinnipidamisele tulumaks määraga 7%. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

AS-ga Tallinna Terminal seotud osapoolteks on emaettevõtte, juhatuse liikmed ja nende lähedased isikud (kelle puhul võib eeldada olulist mõju olemasolu, nt abikaasa, elukaaslane või laps) ning nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	258 005	3 906 809
Sularaha kassas	3	0
Kokku raha	258 008	3 906 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 669 336	3 629 336	25 000	15 000	4
Ostjatelt laekumata arved	3 679 975	3 639 975	25 000	15 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 639	-10 639			
Laenu nõuded	3 563 832	0	3 563 832		7
Muud nõuded	13	13			
Intressinõuded	13	13			
Ettemaksed	1 951	1 951			
Tulevaste perioodide kulud	1 951	1 951			
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 235 132	3 631 300	3 588 832	15 000	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 199 633	3 199 633			4
Ostjatelt laekumata arved	3 199 633	3 199 633			
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 132	2 132			
Ettemaksed	2 575	2 575			
Tulevaste perioodide kulud	2 575	2 575			
Muud lühiajalised nõuded	265	265			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 204 605	3 204 605			

Aastatel 2020 ja 2021 ei ole olnud nõuete allahindamisi.

Andmed seotud osapooltele esitatud nõuete kohta on avalikustatud lisas 23.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	3 679 975	3 201 765	
Laekumata arved laoteenuste eest	81 657	121 125	
Laekumata arved aktsiiside ja varumakse eest	2 844 025	3 080 640	
Laekumata arved kütuse eest	705 432	0	
Laekumata arved muu teenuste eest	3 861	0	
Muud ostjad	45 000	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 639	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	3 669 336	3 201 765	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	10 447	13 612
Kokku varud	10 447	13 612

Varusid ei allahinnatud ei 2020. ega ka 2021. aastal.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 711	5 366
Üksikisiku tulumaks	4 810	3 974
Erisoodustuse tulumaks	47	0
Sotsiaalmaks	8 972	7 420
Kohustuslik kogumispension	280	311
Töötuskindlustusmaksed	640	486
Aktsiisimaks	2 809 117	4 283 083
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	200
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 837 643	4 300 840

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

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

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded seotud osapoolte vastu	3 563 832		3 563 832	3,52%	EUR	2025	
Laenunõuded	3 563 832	0	3 563 832				3, 23

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	231 877	5 440 999	90 884	14 025	1 603 876	1 708 785	26 162	0	0	0	7 407 823
Akumuleeritud kulum	0	-1 144 820	-39 812	-7 436	-831 382	-878 630	-21 735				-2 045 185
Jääkmaksumus	231 877	4 296 179	51 072	6 589	772 494	830 155	4 427	0	0	0	5 362 638
Ostud ja parendused		8 955	47 738	2 083	7 310	57 131	0				66 086
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 955									8 955
Muud ostud ja parendused			47 738	2 083	7 310	57 131	0				57 131
Amortisatsioonikulu		-119 547	-7 160	-1 646	-55 442	-64 248	-840				-184 635
Müügid (jääkmaksumuses)			-91 650	0	0	-91 650	0				-91 650
Muud muutused			0	-2 176	0	-2 176	-746				-2 922
31.12.2020											
Soetusmaksumus	231 877	5 449 954	3 307	12 349	1 611 186	1 626 842	24 236	0	0	0	7 332 909
Akumuleeritud kulum	0	-1 264 367	-3 307	-7 499	-886 824	-897 630	-21 395				-2 183 392
Jääkmaksumus	231 877	4 185 587	0	4 850	724 362	729 212	2 841	0	0	0	5 149 517
Ostud ja parendused		154 608		6 664	14 956	21 620	31 098	174 063		174 063	381 389
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		154 608									154 608
Muud ostud ja parendused				6 664	14 956	21 620	31 098	174 063	0	174 063	226 781
Lisandumised äriühenduste kaudu				2 476	10 800	13 276	0				13 276
Amortisatsioonikulu		-126 804		-3 044	-56 576	-59 620	-1 722				-188 146
31.12.2021											
Soetusmaksumus	231 877	5 604 562	3 307	23 553	1 645 838	1 672 698	36 946	174 063	0	174 063	7 720 146
Akumuleeritud kulum	0	-1 391 171	-3 307	-12 607	-952 296	-968 210	-4 729	0			-2 364 110
Jääkmaksumus	231 877	4 213 391	0	10 946	693 542	704 488	32 217	174 063	0	174 063	5 356 036

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	90 333
Transpordivahendid	0	90 333
Kokku	0	90 333

Lisandumised äriühenduste kaudu real on kajastatud ühendatavast ühingust tulnud materiaalse põhivara jääkväärtus seisuga 01.01.2021. 2021. aastal kanti maha materiaalsed põhivara soetusmaksumuses 23 869 eurot (jääkväärtus 0 eurot). 2020. aastal kanti maha materiaalsed põhivara soetusmaksumusega 5 685 eurot (jääkväärtus 2 922 eurot).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 677	1 381	5 058
Akumuleeritud kulum	-3 677	-1 381	-5 058
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 677	1 381	5 058
Akumuleeritud kulum	-3 677	-1 381	-5 058
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	11 145		11 145
Amortisatsioonikulu	-712		-712
31.12.2021			
Soetusmaksumus	14 822	681	15 503
Akumuleeritud kulum	-4 389	-681	-5 070
Jääkmaksumus	10 433	0	10 433

2021. aastal kanti maha immateriaalsed põhivara soetusmaksumuses 700 eurot (jääkväärtus 0 eurot). 2020. aastal ei tehtud immateriaalse põhivara mahakandmisi.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustised	4 579	1 250	3 329	3,6%	EUR	30.06.2025	
Kapitalirendikohustised	1 065	249	816	4,4%	EUR	31.12.2025	
Kapitalirendikohustised	14 145	3 114	11 031	8,29%	EUR	31.12.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	19 789	4 613	15 176				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	5 558	0
Muud materiaalsed põhivarad	14 095	0
Kokku	19 653	0

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	11 700	19 514	18
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	10 980	9 390	
1-5 aasta jooksul	54 900	8 520	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	180 000	0	20

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Faktooringkohustis	42 288	42 288			1,65%	EUR	30.04.2022	
Lühiajalised laenud kokku	42 288	42 288						
Kapitalirendikohustised kokku	19 789	4 613	15 176					10
Laenukohustised kokku	62 077	46 901	15 176					

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	427 431	427 431	14
Võlad töövõtjatele	48 273	48 273	15
Maksuvõlad	2 837 643	2 837 643	6
Muud võlad	500	500	
Muud viitvõlad	500	500	
Saadud ettemaksed	5 312	5 312	
Mujal väljatoomata võlad	9 604	9 604	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 328 763	3 328 763	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 159	70 159	14
Võlad töövõtjatele	37 952	37 952	15
Maksuvõlad	4 300 840	4 300 840	6
Mujal väljatoomata võlad	7 075	7 075	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 416 026	4 416 026	

Mujal väljatoomata võlad:

Töötuskindlustusmaks ja sotsiaalmaks maksmata palgast - 9 604 EUR (31.12.2021); 7 075 EUR(31.12.2020).

Andmed seotud osapooltele võlgade kohta on avalikustatud lisis 23.

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad kütuse tarnijatele	361 844	0	
Võlad muu kauba ja teenuste tarnijatele	65 587	70 159	
Kokku võlad tarnijatele	427 431	70 159	13

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	28 288	20 687	
Puhkusetasude kohustis	19 985	17 265	
Kokku võlad töövõtjatele	48 273	37 952	13

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 424 891	6 128 332
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 856 223	1 532 083
Kokku tingimuslikud kohustised	9 281 114	7 660 415

Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 43 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 50 1 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurust ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisas avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutuda väiksemaks).

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	127 800	127 800
Aktsiate arv (tk)	2 000	2 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	14 611 007	834 079	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 611 007	834 079	
Kokku müügitulu	14 611 007	834 079	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kütuse hulgimüük	13 680 129	0	
Naftasaaduste hoidmise teenused	854 753	814 565	
Renditeenused	11 700	19 514	11
Transporditeenused	14 275	0	
Muud teenused	150	0	
Kinnistu müük	50 000	0	
Kokku müügitulu	14 611 007	834 079	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	15 042	15 510
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 245 204	20 761
Müügi eesmärgil ostetud kinnisvara	50 000	0
Remonditööd, muud teenused	18 544	13 836
Laboriteenused	56 313	82 752
Kütuste vahendustasu	71 003	0
Muud	13 115	10 749
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 469 221	143 608

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Maarent	180 000	0	11, 23
Energia	36 956	24 766	
Elektrienergia	32 925	23 311	
Kütus	4 031	1 455	
Mitmesugused bürookulud	9 280	3 998	
Koolituskulud	458	958	
Varakindlustus	8 984	7 800	
Autode hooldus, remont	3 122	3 798	
Valvekulud	26 091	25 578	
Maamaks	5 285	5 270	
Majanduskulud	6 514	7 890	
Liikmemaks	6 432	5 123	
Riigilõiv	3 917	0	
IT kulud	25 012	6 282	
Muud	56 291	27 947	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	368 342	119 410	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	350 341	235 900
Sotsiaalmaksud	118 960	82 356
Kokku tööjõukulud	469 301	318 256
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	11
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	3

Lisa 22 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	124 408	1 090	23
Muud intressitulud	4 899	331	
Kokku intressitulud	129 307	1 421	

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Terminal Oil OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	56	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 904 829	2 076	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 904 829	2 132	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362 822	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	362 822	0	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 000	0	3
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 563 832	0	
Kokku laenukohustised	3 563 832	0	3,7

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	630 000	630 000	0	1 090	
Kokku antud laenud	0	630 000	630 000	0	1 090	
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	4 113 832	550 000	3 563 832	124 408	7, 22
Kokku antud laenud	0	4 113 832	550 000	3 563 832	124 408	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		105		0	47	67 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 451	564 598	0	0	47 237	0
Kokku müüdud	91 451	564 703	0	0	47 284	67 000

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	180 000	10 000			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 979 116	3 851	100	2 240	0	0
Kokku ostetud	12 979 116	183 851	10 100	2 240	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	2 160	21 834

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

AS Tallinna Terminal (registrikood: 10743363) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIDO RAUDSEPP	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS-i Tallinna Terminal aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS-i Tallinna Terminal (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatu kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksperide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatus standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka auditiortevõtte seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviitud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviitud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebaapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. juuni 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Tallinna Terminal (registrikood: 10743363) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	30.06.2022
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 037 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 455
Kokku	9 281 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 281 114
Kokku	9 281 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 037 659
Aruandeaasta kasum (kahjum)	243 455
Kokku	9 281 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 281 114
Kokku	9 281 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	13680129	93.63%	Jah
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	854753	5.85%	Ei
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	50000	0.34%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	14275	0.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	9445	0.06%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	2255	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6005043
E-posti aadress	info@terminaloil.ee