

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: PK TERMINAL OÜ

registrikood: 12519859

tänavatänu nimi, Reti tee 7

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 5133077

e-posti aadress: RAIN@PALGARD.EE

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

PK Terminal OÜ on 2013. aasta augustis asutatud Eesti erakapitalil põhinev osaühing. 2022. majandusaasta oli **PK Terminal OÜ** kümnes tegevusaasta.

Omandisuhted ja juhtimine

Osanike koosseis on alljärgnev:

- 65% kuulub Tradex Invest Osaühingule.
- 35% kuulub Andres Sonnile

Ettevõtte juhatus on kaheliikmeline - Lembit Rannala ja Rain Rannala.

PK Terminal OÜ ei oma 2022. aasta seisuga osalusi teistes ettevõtetes.

Organisatsioon ja töökorraldus

2019.06 sõlmiti AS Tallinna Sadamaga 20 + 15 aastane koostööleping sadamaterminali arenduseks Muuga sadamasse. Tegevusaastal töötas ettevõttes 11 põhikohaga töötajat.

Majandustegevus

Neto realiseerimise käive oli 2 967 861 eurot. PK Terminal OÜ uued koostöölepingud on pikaealise iseloomuga.

Üldine informatsioon 2022 aasta kohta

2019 aastal sõlmis PK Terminal OÜ AS Tallinna Sadamaga koostöölepingu terminali rajamiseks Muuga sadamasse, mis tegeleb ümarpuidu, puistekaupade ja metalltoodete käitlemise ning ladustamisega. Teostame laevade teenindamist sadamaterminalis ning erinevate kaupade käitlemist lahtistes ja kinnistes ladudes. PK Terminal OÜ on oma tegevust laiendanud ning omab tänaseks 51 000 m2 kinniseid ladusid ja 20 000 m2 lahtiseid laoplatse.

Ettevõtte tegevjuhtkond jälgib igapäevaselt ja regulaarselt oma põhiklientide maksekäitumist ning krediidiriski, et minimiseerida tulevikus tekkivad krediidikahjusid.

Põhivara soetati väärtuses **3 821 584** euro eest.

Aruandeaasta märkimisväärsed sündmused olid:

- Detsembris 2022. valmis Virna 3 kinnistul 9 500 m2 suurune PVC ladu.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2022	2021
Puhaskasumi marginaal	-1,74%	8,94%
Ärikasumimarginaal	9,85%	17,32%
Omakapitali puhastootlus aastas	-0,84%	4,62%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,37	0,49
Omakapitali määr	35,30%	43,37%

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal : Ärikasum / Müügitulu

Omakapitali puhastootlus aastas : Puhaskasum / Perioodi keskmine omakapital

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktiivid

Arengukavad aastaks 2023:

- Muuga sadamas jätkub terminali laiendamine ning kliendibaasi suurendamine.
- Jättkuvalt pöörame tähelepanu efektiivsele ja kvaliteetsele klienditeenindusele.
- Jätkub meeskonna täiendamine ning tähelepanu pööratakse ohutetele töövõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 065	335 786	
Nõuded ja ettemaksed	526 862	304 516	2
Varud	48 468	16 078	
Kokku käibevarad	624 395	656 380	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 277 368	13 257 693	4
Immateriaalsed põhivarad	439 872	320 848	
Kokku põhivarad	16 717 240	13 578 541	
Kokku varad	17 341 635	14 234 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 276 850	1 088 495	7
Võlad ja ettemaksed	389 346	243 052	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 666 196	1 331 547	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 497 519	6 719 797	7
Võlad ja ettemaksed	56 310	10 323	
Kokku pikaajalised kohustised	9 553 829	6 730 120	
Kokku kohustised	11 220 025	8 061 667	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	500 000	500 000	11
Muud reservid	5 600 000	5 600 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 254	-202 626	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 644	275 880	
Kokku omakapital	6 121 610	6 173 254	
Kokku kohustised ja omakapital	17 341 635	14 234 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 967 861	3 085 540	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 288 585	-2 162 586	14
Brutokasum (-kahjum)	679 276	922 954	
Turustuskulud	-71	-1 667	
Üldhalduskulud	-349 523	-334 958	
Muud äritulud	32 030	14 833	
Muud ärikulud	-69 429	-66 700	16
Ärikasum (kahjum)	292 283	534 462	
Intressitulud	80	135	
Intressikulud	-344 007	-259 240	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	523	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-51 644	275 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 644	275 880	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PK Terminal OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardid. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõttele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodil kasumiaruandes. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aruanne on koostatud lähtuvalt väikeettevõtte lihtsustatud aruande nõuetest

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulud ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	5-33
masinad ja seadmed	5-20
arvutustehnika	2-3
kontorimööbel	3-5
transpordivahendid	2-7
tööriistad ja inventar	2-3
arvutitarkvara	5-15

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühikühikutest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenusemüügist 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 sisemist intressimäära, va juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019.a. rakendub madalam maksumäär (14/86) dividendidele summas, mis vastab eelmise kolme aasta keskmisele dividendide summale, mis on maksustatud määraga 20/80. 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

Seotud osapoolteks on:

- PK Terminal OÜ-le olulist mõju omavad osanikud;
- emaettevõtte;
- olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted;
- osanikud ja juhatuse liikmed;
- juhatuse liikmetele lähedased sugulased.

Puhkusetasude reserv.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	376 109	376 109	
Ostjatelt laekumata arved	376 109	376 109	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 159	13 159	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 615	13 615	3
Muud nõuded	84 049	84 049	
Ettemaksed	39 930	39 930	
Tulevaste perioodide kulud	39 930	39 930	
Kokku nõuded ja ettemaksed	526 862	526 862	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	263 865	263 865	
Ostjatelt laekumata arved	263 865	263 865	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 300	8 300	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 680	3 680	3
Ettemaksed	28 671	28 671	
Tulevaste perioodide kulud	28 671	28 671	
Kokku nõuded ja ettemaksed	304 516	304 516	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13 615	0	3 680	52 116
Üksikisiku tulumaks		12 248		13 200
Erisoodustuse tulumaks		829		436
Sotsiaalmaks		21 743		22 714
Kohustuslik kogumispension		721		786
Töötuskindlustusmaksed		1 390		1 532
Intress				21
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		17		21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 615	36 948	3 680	90 826

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	6 590 719	4 699 059	36 970	282 094	11 608 842
Akumuleeritud kulum	-133 252	-327 668	-5 256		-466 176
Jääkmaksumus	6 457 467	4 371 391	31 714	282 094	11 142 666
Ostud ja parendused	2 511 527	166 544	7 369	1 703	2 687 143
Amortisatsioonikulu	-259 913	-305 472	-6 731		-572 116
Muud muutused	282 094			-282 094	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	9 384 340	4 832 180	44 339	1 703	14 262 562
Akumuleeritud kulum	-393 165	-599 717	-11 987		-1 004 869
Jääkmaksumus	8 991 175	4 232 463	32 352	1 703	13 257 693
Ostud ja parendused	3 063 781	513 769	100 568		3 678 118
Amortisatsioonikulu	-314 544	-328 952	-9 530		-653 026
Müügid (jääkmaksumuses)		-5 417			-5 417
Muud muutused	1 703			-1 703	0
31.12.2022					
Soetusmaksumus	12 449 824	5 323 899	144 907	0	17 918 630
Akumuleeritud kulum	-707 709	-912 036	-21 517	0	-1 641 262
Jääkmaksumus	11 742 115	4 411 863	123 390	0	16 277 368

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	10 000	14 833
Kokku	10 000	14 833

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	205 630	205 630
Akumuleeritud kulum	-1 200	-1 200
Jääkmaksumus	204 430	204 430
Ostud ja parendused	131 580	131 580
Amortisatsioonikulu	-15 162	-15 162
31.12.2021		
Soetusmaksumus	337 210	337 210
Akumuleeritud kulum	-16 362	-16 362
Jääkmaksumus	320 848	320 848
Ostud ja parendused	143 466	143 466
Amortisatsioonikulu	-24 442	-24 442
31.12.2022		
Soetusmaksumus	480 676	480 676
Akumuleeritud kulum	-40 804	-40 804
Jääkmaksumus	439 872	439 872

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	1 742 433	376 708	1 365 725	6
Kapitalirendikohustised kokku	1 742 433	376 708	1 365 725	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	1 948 582	420 463	1 528 119	6
Kapitalirendikohustised kokku	1 948 582	420 463	1 528 119	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	3 398 541	3 234 552
Kokku	3 398 541	3 234 552

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	180 000	180 000			EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	180 000	180 000				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	7 290 936	720 142	6 570 794		EUR	2025-2026
Pikaajaline laen	1 561 000	0	1 561 000		EUR	2024-2027
Pikaajalised laenud kokku	8 851 936	720 142	8 131 794			
Kapitalirendikohustised kokku	1 742 433	376 708	1 365 725			
Laenukohustised kokku	10 774 369	1 276 850	9 497 519			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	85 000	85 000			EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	85 000	85 000				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	5 383 710	583 032	4 800 678		EUR	2025-2026
Pikaajaline laen	391 000	0	391 000		EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	5 774 710	583 032	5 191 678			
Kapitalirendikohustised kokku	1 948 582	420 463	1 528 119			
Laenukohustised kokku	7 808 292	1 088 495	6 719 797			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	3 398 541	3 234 552
Kokku	3 398 541	3 234 552

Palngalaenude tagatiseks on seatud hüpoteegid (Virna 1, Virna 3 ja Koorma 2) ning kommertsipant ettevõtte vallasvarale 1 miljonit eurot. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust, kuna loeb seda ärisaladuseks. Saadud laenude intressid vastavad turutingimustele. Pikaajalised (omanike) laenud on allutatud pangalaenule.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	269 333	269 333	
Võlad töövõtjatele	37 882	37 882	
Maksuvõlad	36 948	36 948	
Muud võlad	101 493	45 183	56 310
Intressivõlad	77 746	21 436	56 310
Muud viitvõlad	23 747	23 747	
Kokku võlad ja ettemaksed	445 656	389 346	56 310

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	69 631	69 631	
Võlad töövõtjatele	40 995	40 995	
Maksuvõlad	90 826	90 826	
Muud võlad	51 923	41 600	10 323
Intressivõlad	21 401	11 078	10 323
Muud viitvõlad	30 522	30 522	
Kokku võlad ja ettemaksed	253 375	243 052	10 323

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	20 417	19 985
Puhkusetasude kohustis	17 465	21 010
Kokku võlad töövõtjatele	37 882	40 995

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	17 288	58 603
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 322	14 651
Kokku tingimuslikud kohustised	21 610	73 254

Ettevõtte sõlmis hoonestusõiguse lepingu tähtajaga 20 aastat ning pikendamise võimalusega 15 aastat. Lepingu kohaselt on ettevõtte kohustus peale lepingu lõppemist kinnistule rajatud ehitised eemaldada.

Eemaldamise kohustuse katteks ei ole bilansipäeva seisuga eraldist moodustatud, kuna juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata vajaliku eraldise suurust.

Lisaks on juhtkonna hinnangul tõenäoline, et lepingu lõppedes on kinnistu uus kasutaja huvitatud rajatud ehitiste soetamisest.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	500 000	500 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 967 861	3 085 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 967 861	3 085 540
Kokku müügitulu	2 967 861	3 085 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ladustamine, hoidmine	643 259	582 733
Muu mujal liigitamata masinate rent	240	1 000
Laadimisteenused	2 320 922	2 501 807
Kauba müük	3 440	0
Kokku müügitulu	2 967 861	3 085 540

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	4 583	14 833
Muud	27 447	0
Kokku muud äritulud	32 030	14 833

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-499 364	-548 775
Transpordikulud	-204 936	-219 246
Üür ja rent	-347 428	-320 734
Tööjõukulud	-269 847	-259 747
Amortisatsioonikulu	-637 691	-555 641
Kindlustus	-40 033	-30 985
Muud	-289 286	-227 458
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 288 585	-2 162 586

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-348 647	-341 113
Sotsiaalmaksud	-118 505	-112 596
Erisoodustusmaksud	-3 244	-1 691
Kokku tööjõukulud	-470 396	-455 400
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	366	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 345	0
Maamaks	67 718	66 700
Kokku muud ärikulud	69 429	66 700

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	270 409	198 122
Intressikulu kapitalirendilt	73 598	61 118
Kokku intressikulud	344 007	259 240

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 664	7 662
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 495	637
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 159	8 299
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	810
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 355	5 339
Kokku võlad ja ettemaksed	56 355	6 149

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	120 000	120 000	120 000	2 750
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	911 000	555 000	356 000	13 481
Kokku laenukohustised	0	1 031 000	675 000	476 000	16 231
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000	400 000		520 000	21 055
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	356 000	1 359 000	574 000	1 141 000	52 376
Kokku laenukohustised	476 000	1 759 000	574 000	1 661 000	73 431

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		319 243			222 784	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		16 401			5 936	
Kokku müüdud		335 644			228 720	

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		22 179	18 801		20 824	675
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	186 888	15 971	73 052	77 224	11 881	107 756
Kokku ostetud	186 888	38 150	91 853	77 224	32 705	108 431

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	30 000	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2023

PK TERMINAL OÜ (registrikood: 12519859) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN RANNALA	Juhatuse liige	09.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PK TERMINAL OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud PK TERMINAL OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis 31.12.2022 seisuga on kajastatud pangalaenu pikaajaline osa summas 6 571 tuhat eurot. Pangalaenu eritingimused ei ole täies ulatuses täidetud ning sellest tulenevalt on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda. Seega on tuleks kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega eeltoodud laenukohustus kajastada lühiajalisena, isegi juhul kui laenuandja oma õigust laen tagasi kutsuda ei kasuta.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt 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.

Meie aruanne on märkusega laenude klassifitseerimise osas. Pikaajaliste laenude klassifitseerimisel lühiajalisteks muutuks tegevusaruandes avalikustatud lühiajaliste kohustuste kattekordaja.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 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 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandame nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Katrin Mugra

Vandeauditori number 482

Auditoribüroo Katrin Mugra OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 266

Ringtee 17, Rannamõisa küla, Harku vald, Harju maakond, 76906

10.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

PK TERMINAL OÜ (registrikood: 12519859) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	10.03.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 644
Kokku	21 610
Katmine	
Eelmiste perioodide kasumi arvele	-51 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 254
Kokku	21 610

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 254
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-51 644
Kokku	21 610
Katmine	
Eelmiste perioodide kasumi arvele	-51 644
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	73 254
Kokku	21 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitus	52241	2320922	78.20%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	643259	21.67%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	3440	0.12%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	240	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Tradex Invest	10793556	Eesti	325000 EUR (Lihtomand)
Andres Sonn	37204070222	Monaco	175000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133077
E-posti aadress	RAIN@PALGARD.EE