

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: PK TERMINAL OÜ

registrikood: 12519859

tänava/talu nimi, Reti tee 7

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	9
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	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	14
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Intressikulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

PK Terminal OÜ on 2013. aasta augustis asutatud Eesti erakapitalil põhinev osaühing. 2023. majandusaasta oli **PK Terminal OÜ** ühteteistkümnnes tegevusaasta.

Omandisuhthed 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 2023. 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 4 249 559 eurot. PK Terminal OÜ uued koostöölepingud on pikaealise iseloomuga.

Üldine informatsioon 2023 aasta kohta

PK Terminal OÜ teostab Muuga sadams erinevate puistekaupade ja üldkaupade käitlemise ning ladustamisega. PK Terminal 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 **599 347** euro eest.

Aruandeaasta märkimisväärsed sündmused olid:

- Detsembris 2022. valmis Virna 3 kinnistul 9 500 m² suurune PVC ladu, milles 2023 aastal alustati väetiste käitlemist.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2023	2022
Puhaskasumi marginaal	7,74%	-1,74%
Ärikasumimarginaal	22,40%	9,85%
Omakapitali puhastootlus aastas	5,23%	-0,84%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,52	0,37
Omakapitali määr	37,17%	35,30%

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 2024:

- Muuga sadamas jätkub terminali laiendamine ning kliendibaasi suurendamine.
- Jätkuvalt pöörame tähelepanu efektiivsele ja kvaliteetsele klienditeenindusele.
- Jätkub meeskonna täiendamine ning tähelepanu pööratakse ohututele tövõtetele.
- Pidevalt jälgitakse masinate ja seadmete tehnilist olukorda ning vajadusel täiendatakse masinaparki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	242 683	49 065	
Nõuded ja ettemaksed	677 325	526 862	2
Varud	38 125	48 468	
Kokku käibevarad	958 133	624 395	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 800 563	16 277 368	4
Immateriaalsed põhivarad	596 929	439 872	
Kokku põhivarad	16 397 492	16 717 240	
Kokku varad	17 355 625	17 341 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 497 958	1 276 850	7
Võlad ja ettemaksed	337 179	389 346	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 835 137	1 666 196	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 954 019	9 497 519	7
Võlad ja ettemaksed	115 857	56 310	
Kokku pikaajalised kohustised	9 069 876	9 553 829	
Kokku kohustised	10 905 013	11 220 025	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	500 000	500 000	11
Muud reservid	5 600 000	5 600 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 610	73 254	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 002	-51 644	
Kokku omakapital	6 450 612	6 121 610	
Kokku kohustised ja omakapital	17 355 625	17 341 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 249 559	2 967 861	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 716 777	-2 288 585	14
Brutokasum (-kahjum)	1 532 782	679 276	
Turustuskulud	-89	-71	
Üldhalduskulud	-512 923	-349 523	
Muud äritulud	50	32 030	
Muud ärikulud	-68 024	-69 429	16
Ärikasum (kahjum)	951 796	292 283	
Intressitulud	463	80	
Intressikulud	-623 257	-344 007	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	329 002	-51 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 002	-51 644	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PK Terminal OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (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 osutada 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 valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 tööeest.

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)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	492 246	492 246	
Ostjatelt laekumata arved	492 246	492 246	
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 917	19 917	18
Muud nõuded	146 600	146 600	
Ettemaksed	18 562	18 562	
Tulevaste perioodide kulud	18 518	18 518	
Muud makstud ettemaksed	44	44	
Kokku nõuded ja ettemaksed	677 325	677 325	
	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	18
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	571		
Käibemaks	51 174	13 615	0
Üksikisiku tulumaks	19 470		12 248
Erisoodustuse tulumaks	1 465		829
Sotsiaalmaks	35 447		21 743
Kohustuslik kogumispension	1 336		721
Töötuskindlustusmaksed	2 210		1 390
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31		17
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	111 704	13 615	36 948

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused	9 631	372 331	25 563		407 525
Amortisatsioonikulu	-430 398	-409 039	-29 485		-868 922
Müügid (jääkmaksumuses)		-15 408			-15 408
31.12.2023					
Soetusmaksumus	12 459 456	5 665 922	170 470		18 295 848
Akumuleeritud kulum	-1 138 108	-1 306 175	-51 002		-2 495 285
Jääkmaksumus	11 321 348	4 359 747	119 468		15 800 563

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	14 683	10 000
Kokku	14 683	10 000

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Ostud ja parendused	191 822	191 822
Amortisatsioonikulu	-34 765	-34 765
31.12.2023		
Soetusmaksumus	672 498	672 498
Akumuleeritud kulum	-75 569	-75 569
Jääkmaksumus	596 929	596 929

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustused	1 682 809	447 847	1 234 962	7
Kapitalirendikohustused kokku	1 682 809	447 847	1 234 962	

	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	7
Kapitalirendikohustised kokku	1 742 433	376 708	1 365 725	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	3 374 242	3 398 541
Kokku	3 374 242	3 398 541

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	421 000	421 000				
Lühiajalised laenud kokku	421 000	421 000				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen	6 607 168	629 111	5 978 057		EUR	2025-2026
Pikaajaline laen	1 741 000		1 741 000		EUR	
Pikaajalised laenud kokku	8 348 168	629 111	7 719 057			
Kapitalirendikohustised kokku	1 682 809	447 847	1 234 962			
Laenukohustised kokku	10 451 977	1 497 958	8 954 019			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	3 374 242	3 398 541
Kokku	3 374 242	3 398 541

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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	110 613	110 613	
Võlad töövõtjatele	57 298	57 298	
Maksuvõlad	111 704	111 704	
Muud võlad	173 421	57 564	115 857
Intressivõlad	148 757	32 900	115 857
Muud viitvõlad	24 664	24 664	
Kokku võlad ja ettemaksed	453 036	337 179	115 857

	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

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	34 471	20 417
Puhkusetasude kohustis	22 827	17 465
Kokku võlad töövõtjatele	57 298	37 882

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	297 718	17 288
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	74 429	4 322
Kokku tingimuslikud kohustised	372 147	21 610

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)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	500 000	500 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 460 554	2 967 861
Soome	789 005	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 249 559	2 967 861
Kokku müügitulu	4 249 559	2 967 861
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ladustamine, hoidmine	1 085 774	643 259
Muu mujal liigitamata masinate rent	0	240
Laadimisteenused	3 163 785	2 320 922
Kauba müük	0	3 440
Kokku müügitulu	4 249 559	2 967 861

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 583
Muud	50	27 447
Kokku muud äritulud	50	32 030

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-552 596	-499 364
Transpordikulud	-214 657	-204 936
Üür ja rent	-382 213	-347 428
Lähetuskulud	-200	0
Tööjõukulud	-407 542	-269 847
Amortisatsioonikulu	-774 512	-637 691
Kindlustus	-54 290	-40 033
Muud	-330 767	-289 286
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 716 777	-2 288 585

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-472 557	-348 647
Sotsiaalmaksud	-157 049	-118 505
Erisoodustusmaksud	-6 934	-3 244
Kokku tööjõukulud	-636 540	-470 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	725	0
Kahjum valuutakursi muutustest	222	366
Trahvid, viivised ja hüvitised	48	1 345
Maamaks	67 029	67 718
Kokku muud ärikulud	68 024	69 429

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	525 959	270 409
Intressikulu kapitalirendilt	97 298	73 598
Kokku intressikulud	623 257	344 007

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 811	11 664
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 106	1 495
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 917	13 159
Võlad ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 203	56 355
Kokku võlad ja ettemaksed	45 203	56 355

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	550 000	550 000	0	396
Kokku antud laenud	0	550 000	550 000	0	396

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 ettevõttjad	120 000	400 000		520 000	15 033
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	356 000	1 439 000	574 000	1 221 000	40 066
Kokku laenukohustised	476 000	1 839 000	574 000	1 741 000	55 099

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	520 000			520 000	18 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 221 000	655 000	234 000	1 642 000	50 703
Kokku laenukohustised	1 741 000	655 000	234 000	2 162 000	68 703

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		322 325			319 243	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		0			16 401	
Kokku müüdid		322 325			335 644	

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	3 034	21 045			22 179	18 801
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	133 053	3 147	63 666	186 888	15 971	73 052
Kokku ostetud	136 087	24 192	63 666	186 888	38 150	91 853

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022

Arvestatud tasu	46 500	30 000
-----------------	--------	--------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2024

PK TERMINAL OÜ (registrikood: 12519859) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN RANNALA	Juhatuse liige	08.03.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PK TERMINAL OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud PK TERMINAL OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 482

Audiitorbüroo Katrin Mugra OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 266

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

08.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

PK TERMINAL OÜ (registrikood: 12519859) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN MUGRA	Vandeaudiitor	08.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 002
Kokku	350 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvele	329 002
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 610
Kokku	350 612

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 002
Kokku	350 612
Jaotamine	
Eelmiste perioodide kasumi arvele	329 002
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 610
Kokku	350 612

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitus	52241	3163785	74.45%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1085774	25.55%	Ei

Sidevahendid

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