

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Aktsiaselts Maardu Terminal

registrikood: 10725537

postiaadress: Harju maakond, Maardu linn, Lao tn 29
postisihthnumber: 74114

telefon: +372 6096024

e-posti aadress: info@maarduterminal.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Maardu Terminal AS osutab heledate vedelkütuste ladustamise, segamise, diislikütuse erimärgistamise ja aktsiisilao teenuseid Eesti siseturule ja laevade punkerdamisega tegelevatele ettevõtetele.

Lisaks kütuste ladustamisele aktsiisilaos pakub kütust importivatele ning eksportivatele ettevõtetele tolliagendi teenust ja hoiulao teenust siseturul kauplevatele kütusefirmadele.

Kütuse ladustamise teenust osutati 2024.aastal Maardu linnas, Lao tn 29, mahutipargi kogumahuks on 19 115 m³;

Peamised pakutavad teenused on:

- * vedelkütuste vastu võtmine aktsiisilaos ja lähetamine vabasse ringlusse;
- * kütuste saatmine kolmandate riikide ettevõtetele, EU riikide ja siseriiklikesse aktsiisiladudesse;
- * kütuste tootmine aktsiisilaos;
- * aktsiisimaksete krediteerimine;

2024. aastal jätkas terminal juba paigaldatud dosaatoritega 3 liinil diislikütuse erimärgistamist. 3 liini kasutamisega on võimalik talvekuudel pakkuda klientidele erinevate külmaklassidega diislikütuse erimärgistamist otse kütuseveokile. Teostati hooldust mahutite sisemustele ning tehti suurem hooldus olemasolevale VRU seadmele. Suuremaid investeeringuid ei tehtud. Korrapäraselt teostati olemasolevate seadmete ja taristu hooldust.

Terminali täituvusele ja teenuse käibele avaldavad mõju maailma kütuseturgudel toimuv, Euroopa Liidu ja kohalik keskkonnapoliitika ja Eesti Vabariigi aktsiisipoliitika.

Maardu Terminali äritegevus ei ole seotud majandusliku hooajalisusega ega tsüklilise majandustegevusega. Samuti puudub valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvate riskide mõju majandustegevusele.

2024. aastal oli ettevõtte netokäive 791,76 tuhat eurot (2023: 892,32 tuhat eurot) ja kasum 73,19 tuhat eurot (2023: 277,34 tuhat eurot).

2024. aastal töötas ettevõttes 6 töötajat (2023: 6 töötajat). Tööjõukulud olid 2024.aastal summas 262,41 tuhat eurot (2023: 283,03 tuhat eurot) sh. juhatuse liikmetele 81,75 tuhat eurot (2023: 76,5 tuhat eurot).

Maardu Terminal AS juhatuses on 2 liiget.

Maardu Terminal AS finantssuhtarvud ja suhtarvude arvutamise metoodika:

	2024	2023
Käibe kasv (+), kahanemine (-) (%) = (müügitulu 2024-2023)/müügitulu 2023 x 100	-11,2	6,16
Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum (+) / müügitulu x 100	9,24	31,08
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustised	2,21	1,69
ROE (%) = puhaskasum (+) / omakapital x 100	1,07	4,11
ROA (%) = puhaskasum (+) / varad kokku x 100	0,76	2,71

Toomas Randaru

Maardu Terminal AS
juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 223	68 869	2
Nõuded ja ettemaksed	6 232 067	5 849 740	3,5
Varud	7 233	7 058	5
Kokku käibevarad	6 364 523	5 925 667	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 108 912	1 840 728	3
Materiaalsed põhivarad	2 215 387	2 470 439	8
Immateriaalsed põhivarad	0	1 653	
Kokku põhivarad	3 324 299	4 312 820	
Kokku varad	9 688 822	10 238 487	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 874 454	3 497 313	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 874 454	3 497 313	
Kokku kohustised	2 874 454	3 497 313	
Omakapital			
Aktiivakapital nimiväärtuses	741 370	741 370	
Kohustuslik reservkapital	74 138	74 138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 925 666	5 648 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 194	277 340	
Kokku omakapital	6 814 368	6 741 174	
Kokku kohustised ja omakapital	9 688 822	10 238 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	791 760	892 320	15
Muud äritulud	1 433	102 744	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-178 351	-188 170	17
Mitmesugused tegevuskulud	-143 839	-133 519	18
Tööjõukulud	-262 406	-283 033	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-284 469	-301 915	8
Muud ärikulud	0	-2	
Ärikasum (kahjum)	-75 872	88 425	
Intressitulud	149 066	188 915	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 194	277 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 194	277 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-75 872	88 425	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	284 469	301 915	8,9
Muud korrigeerimised	0	-102 468	
Kokku korrigeerimised	284 469	199 447	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	138 556	-1 800 711	3
Varude muutus	-175	-806	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-622 860	640 692	10
Kokku rahavood äritegevusest	-275 882	-872 953	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 764	-410 485	8
Antud laenud	0	-700 000	
Antud laenude tagasimaksed	210 934	1 677 423	7,21
Laekunud intressid	149 066	23 244	20,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	332 236	590 182	
Kokku rahavood	56 354	-282 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	68 869	351 640	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	56 354	-282 771	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 223	68 869	2

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	741 370	74 138	5 648 326	6 463 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	277 340	277 340
31.12.2023	741 370	74 138	5 925 666	6 741 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	73 194	73 194
31.12.2024	741 370	74 138	5 998 860	6 814 368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Maardu Terminal 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Materjalid ning müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus on üle 5 000 euro.

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

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

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

Ehitised 5 kuni 20% aastas;
masinad ja seadmed 4-30% aastas;
muu materiaalne põhivara 15-30% aastas;
transpordivahendid 8-25% aastas.

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

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

Rendid

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

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

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning nende negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

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

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kauba müügist kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning

müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on 01.01.2025 alates 22/78, aruandeaastal oli maksumääraks 20/78. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisegakaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtjat, olulise osalusega aktsionäre, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskonto	125 223	68 869
Kokku raha	125 223	68 869

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 491 352	5 491 352	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	5 491 352	5 491 352	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 263	5 263	0	0	6
Laenunõuded	1 839 300	731 748	1 107 552	0	7,21
Muud nõuded	378	378	0	0	
Viitlaekumised	378	378	0	0	
Ettemaksed	4 686	3 326	1 360	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 686	3 326	1 360	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 340 979	6 232 067	1 108 912	0	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 573 469	5 573 469	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	5 573 469	5 573 469	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 263	5 263	0	0	6
Laenunõuded	2 050 234	210 934	1 839 300	0	7,21
Muud nõuded	55 946	55 946	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Viitlaekumised	55 946	55 946	0	0	
Ettemaksed	5 556	4 128	1 428	0	
Tulevaste perioodide kulud	5 556	4 128	1 428	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 690 468	5 849 740	1 840 728	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	5 491 352	5 573 469	
Ostjatelt laekumata arved - mitteseotud ettevõtted	24 721	30 362	
ostjatelt laekumata arved - seotud osapooled	5 466 631	5 543 107	21
Kokku nõuded ostjate vastu	5 491 352	5 573 469	

2024. aastal puudus juhtkonnal indikatsioon hinnata ostjatelt laekumata nõudeid ebatõenäoliselt laekuvateks või lootusetuteks nõueteks.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Ettemaksed varude eest	7 233	7 058
Varud omatarbeks	7 233	7 058
Kokku varud	7 233	7 058

Maardu Terminal AS-i ladudes oli vastutaval hoiul seisuga 31.12.2024 kütust 8 377 tonni väärtuses 8,38 miljonit eurot (31.12.2023: 9 159 tonni väärtuses 8,96 miljonit eurot).

Terminali vara ja vastutaval hoiul olev kütus on kindlustatud. Leping on sõlmitud ERGO Kindlustusega.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 632	0	3 084
Üksikisiku tulumaks	0	8 504	0	7 245
Sotsiaalmaks	0	14 353	0	12 638
Kohustuslik kogumispension	0	620	0	386
Töötuskindlustusmaksed	0	638	0	564
Aktsiisimaks	0	2 732 911	0	3 329 837
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	83	0	108
Ettemaksukonto jääk	5 263		5 263	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 263	2 764 741	5 263	3 353 862

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded - seotud osapool	1 839 300	731 748	1 107 552	0	7,5 %	EUR	2026	
Laenunõuded	1 839 300	731 748	1 107 552	0	7,5 %	EUR	2026	21
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded - seotud osapool	2 050 234	210 934	1 839 300	0	7,5 %	EUR	2026	
Laenunõuded	2 050 234	210 934	1 839 300	0	7,5%	EUR	2026	21

Informatsioon laenuõuetega seotud tagatiste kohta lisas 13.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku	
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	33 745	3 272 151	2 337	4 082 317	4 084 654	76 462	0	7 467 012
Akumuleeritud kulum		-2 975 574	-2 337	-2 082 003	-2 084 340	-54 390	0	-5 114 304
Jääkmaksumus	33 745	296 577	0	2 000 314	2 000 314	22 072	0	2 352 708
Ostud ja parendused	0	215 001	0	184 601	184 601	10 883	0	410 485
Amortisatsioonikulu	0	-100 159		-183 555	-183 555	-9 040	0	-292 754
31.12.2023								
Soetusmaksumus	33 745	3 487 152	2 337	4 266 918	4 269 255	76 614	0	7 866 766
Akumuleeritud kulum	0	-3 075 733	-2 337	-2 265 558	-2 267 895	-52 699	0	-5 396 327
Jääkmaksumus	33 745	411 419	0	2 001 360	2 001 360	23 915	0	2 470 439
Ostud ja parendused	0	6 800	0	8 007	8 007	12 957	0	27 764
Amortisatsioonikulu	0	-87 574	0	-183 514	-183 514	-11 728	0	-282 816
31.12.2024								
Soetusmaksumus	33 745	3 463 465	0	4 254 294	4 254 294	63 343	0	7 814 847
Akumuleeritud kulum	0	-3 132 820	0	-2 428 441	-2 428 441	-38 199		-5 599 460
Jääkmaksumus	33 745	330 645	0	1 825 853	1 825 853	25 144	0	2 215 387

Aruandeaastal põhivara ei müüdnud.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	91 612	91 612
Akumuleeritud kulum	-80 798	-80 798
Jääkmaksumus	10 814	10 814
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-9 161	-9 161
31.12.2023		
Soetusmaksumus	91 612	91 612
Akumuleeritud kulum	-89 959	-89 959
Jääkmaksumus	1 653	1 653
Ostud ja parendused	0	0
Amortisatsioonikulu	-1 653	-1 653
31.12.2024		
Soetusmaksumus	91 612	91 612
Akumuleeritud kulum	-91 612	-91 612
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	58 543	58 543	0	0	11
Võlad töövõtjatele	28 238	28 238	0	0	12
Maksuvõlad	2 764 741	2 764 741	0	0	6
Muud võlad	335	335	0	0	
Muud viitvõlad	335	335	0	0	
Ostjate ettemaksed	22 597	22 597	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 874 454	2 874 454	0	0	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	91 185	91 185	0	0	11
Võlad töövõtjatele	29 358	29 358	0	0	12
Maksuvõlad	3 353 862	3 353 862	0	0	6
Muud võlad	335	335	0	0	
Muud viitvõlad	335	335	0	0	
Ostjate ettemaksed	22 573	22 573	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 497 313	3 497 313	0	0	

Lisa 11 Võlad tarnijatele
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Võlad tarnijatele - mitteseotud ettevõtted	56 713	89 385	
Võlad tarnijatele - seotud osapooled	1 830	1 800	21
Kokku võlad tarnijatele	58 543	91 185	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	10 997	12 000
Puhkusetasude kohustis	17 241	17 358
Kokku võlad töövõtjatele	28 238	29 358

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

1. Maardu Terminal AS garanteerib Jetoil AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud krediidlepingutest tulenevad Jetoil AS kohustusi. Garantii summa on 4 840 000 eurot.
 2. Maardu Terminal AS garanteerib JVH Partnerid OÜ ja krediidasutuse vahel sõlmitud krediidlepingutest tulenevaid kohustusi. Garantii summa on 6 228 987 eurot.
 3. Maardu Terminal AS garanteerib Jetoil AS ja krediidasutuse vahel sõlmitud faktooringlepingust tulenevaid kohustusi. Garantii summa on 10 miljonit eurot. Garantiikirjast tulenev tagamiskohustis on kehtiv tähtajatult.
 4. Maardu Terminal AS on sõlminud Luminor Bank AS-ga Jetoil AS, JVH Partnerid OÜ ja Maardu Terminal AS kohustuste tagamiseks hüpoteegilepingu, mille järgselt on esimesele järjekohale asuv hüpoteek seatud kinnistule registriosa nr 3333102, aadress Lao tn 29, Maardu linn, Harju maakond summas kokku 4 793 374 eurot.
 5. Maardu Terminal AS on pantinud nõudeõiguse Jetgas OÜ vastu summas 2 997 737,77 eurot. Tagatud Jetoil AS lepingutest tulenevad kohustused krediidiasutuse ees.
- Juhtkonna hinnangul on tingimuslike kohustuste realiseerumine ebatõenäoline.

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	741 370	741 370
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	7 413.70	7 413.70

Maardu Terminal AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2024 moodustas 5 998 862 eurot (31.12.2023: 5 925 666 eurot).
Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2025.a. 22/78 väljamakstavalt netosummalt.

Juhul, kui välja makstakse kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1 691 986 eurot (31.12.2023: 1 185 133 eurot). Netodividendidena on võimalik välja maksta 4 306 876 eurot (31.12.2023: 4 740 533 eurot).

Lisa 15 Müügitulu (eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	791 760	892 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	791 760	892 320
Kokku müügitulu	791 760	892 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuste käitlemise teenused	791 760	870 254
Kauba müük	0	22 066
Kokku müügitulu	791 760	892 320

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 423	102 743
Muud	10	1
Kokku muud äritulud	1 433	102 744

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 044	15 060
Energia	38 394	43 335
Elektrienergia	38 394	43 335
Mahutite ja seadmete hooldus	46 393	56 628
Kütuse analüüsid	58 992	51 297
Muud	6 528	21 850
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	178 351	188 170

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	25 697	17 573
Koolituskulud	3 185	800
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 502	2 025
Õigusabi teenus	0	2 160
IT tugiteenus ja arendus	7 520	7 837
Lepingulised teenused	41 000	32 389
Raamatupidamise ja audiitori teenus	22 720	22 425
Kindlustuse kulud	25 216	25 862
Muud	16 999	22 448
Kokku mitmesugused tegevuskulud	143 839	133 519

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	196 296	211 677
Sotsiaalmaksud	65 685	70 911
Erisoodustus	425	445
Kokku tööjõukulud	262 406	283 033
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	6
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Intressitulu - seotud osapooled	149 066	188 915	21
Kokku intressitulud	149 066	188 915	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5 466 631	5 543 107	4
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	731 748	266 880	3,7
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 198 379	5 809 987	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 830	1 800	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 830	1 800	

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 107 552	1 839 300	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 107 552	1 839 300	

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	641 078	0	691 261
Kokku müüdud	0	641 078	0	691 261

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	18 000	0	18 000
Kokku ostetud	0	18 000	0	18 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	61 465	57 520

Ettevõtte arvestas 2024. aastal väljastatud laenudelt intressitulu 149 066 eurot (2023: 188 915 eurot) lisa 20.

Nõuded seotud osapoolte vastu:

Ostjatelt laekumata nõuded seisuga 31.12.2024 olid summas 5 466 631 eurot (31.12.2023: 5 543 107 eurot) lisa 4.

Maardu Terminal AS esitab emaettevõttele arveid ka aktsiisi- ja varumaksu kohta, mistõttu nõue oli oluliselt suurem, kui müügitulu osutatud teenustest.

Laenunõuded seotud osapoolte vastu:

Laenunõuded seisuga 31.12.2024 olid 1 839 300 eurot (31.12.2023: 2 050 234 eurot) lisa 7.

2024.aastal tagastati laene summas 210 934 eurot, uusi laene välja ei antud.

Kohustised seotud osapooltele:

Võlad tarnijatele seisuga 31.12.2024 olid summas 1 830 eurot (31.12.2023: 1 800 eurot) lisa 11.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2025

Aktsiaselts Maardu Terminal (registrikood: 10725537) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS RANDARU	Juhatuse liige	29.05.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Maardu Terminal aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Maardu Terminal (edaspidi ka: ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2024 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Maardu Terminal finantsseisundit seisuga 31. detsember 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas IESBA kutseliste arvestuseksperptide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ning meie kindlustandev järeldus selle kohta piirdub allpool kirjeldatuga.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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 rahvusvahelistele 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 auditiprotseduurid 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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

29. mai 2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Maardu Terminal (registrikood: 10725537) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	29.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 925 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 194
Kokku	5 998 860
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 998 860
Kokku	5 998 860

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 925 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 194
Kokku	5 998 860
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 998 860
Kokku	5 998 860

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vedelike ja gaaside ladustamine	52102	EMTAK 2025	791760	100.00%	Jah