

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing HT Laevateenindus

registrikood: 10233337

tänavanimi, maja number: Sadama tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409804

faks: +372 6409810

e-posti aadress: laevateenindus@tallink.ee

veebilehe aadress: www.tallink.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 13 Üldhalduskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

OÜ HT Laevateenindus on AS Tallink Grupp 100% omanduses olev tütarfirma osakapitaliga 25 564 eurot.

OÜ HT Laevateeninduse põhikirjaline tegevus on laevade tehniline ja ohutusalane korraldamine vastavalt ISM-koodeksi nõuetele. ISM koodeks on laevanduses kasutatav juhtimissüsteemi, mille järgi laeva omada ja/või rentida ja/või korraldada (juhtida) võivad vaid organisatsioonid, mis omavad dokumenteeritud juhtimissüsteemi, kus on selgepiirilisel lahti kirjutatud organisatsiooni ja tema töötajate volitused ja vastutus ning protsesside kirjeldused. See süsteem peab olema sertifitseeritud laeva lipuadministratsiooni poolt.

2021. aastal jätkusid uue Rauma RMC tehases ehitatava laeva MyStar ehitusjärgse järelevalve korraldamisega seotud tegevused. Koostöös sadamatega loodi laevadele 11 kV kaldaelektri ühenduse võimalused Stockholmis ja Tallinnas. Jätkus gaasitankeri (Optimus) laevaehituselase järelevalve korraldamine Rotterdamis ja laeva üleandmise/ vastuvõtu korraldamine vastavalt koostöölepingule Eesti Gaasiga. Laev anti üle 16.10.2021 Rotterdamis.

OÜ HT Laevateenindus tegeles jätkuvalt laevade energiaefektiivsuse jälgimise ja optimeerimisega, et leida laevastikupõhiseid sobivaid lahendusi.

Seoses COVID põhjustatud reisipiirangutega valmistati laevad ette pikemaajaliseks säästvaks seismiseks sadamas.

Jätkuvalt on prioriteediks laevade hoolduse ja remondi korraldamine eelarvetega ette nähtud piirides ning laevade ohutu ja turvalise opereerimise tagamine, laevade korraliste dokkimiste ja vajalike uuenduste planeerimine.

2022. aastal on plaanis jätkata laevade tehniline ja ohutusalane korraldamine vastavalt ISM-koodeksi nõuetele ja mehiteenuse pakkumisega Grupi reisilaevadel, kuid võttes arvesse COVID-19 viiruse laialdast levikut on ettevõtte teenusemahud langenud. Kuna pole teada, kui kaua praegune koroonaviirusest tingitud kriis ning sellega seotud reisimis- ja liikumiskiirangud kestavad ning kuidas kulgeb kriisijärgne taastumine, siis ei ole COVID-19 viirusest põhjustatud kriisi finantsmõju hetkel võimalik usaldusväärselt hinnata. Samuti mõjutab ettevõtte tulevikuplaane 24.02.2022 alanud sõjaline konflikt Ukrainas, millel on negatiivne mõju erinevatele transporditeenustele, mida pakuvad kontserni laevad. Hetkel on keeruline täpselt hinnata konflikti ulatust ja mõju.

OÜ HT Laevateenindus müügitulu käesoleval majandusaastal oli 16 795 513 eurot ja kasum majandustegevusest 184 301 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2021	2020
Müügitulu	16 795 513	19 963 625
Müügitulu muutus	-16%	-18%
Brutokasumimäär	-21%	-10%
Puhaskasum	184 301	150 694
Kasumi muutus	22%	699%
Puhasrentaablus	0,75%	0,75%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,10	1,51
ROA	3,89%	3,54%
ROE	11,15%	10,26%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 – puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Tarvi-Carlos Tuulik

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 570 585	2 055 598	
Nõuded ja ettemaksed	3 050 694	2 065 680	2
Kokku käibevarad	4 621 279	4 121 278	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	40 366	30 532	4
Materiaalsed põhivarad	74 370	103 606	5
Kokku põhivarad	114 736	134 138	
Kokku varad	4 736 015	4 255 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 341	50 424	6, 15
Võlad ja ettemaksed	3 007 007	2 680 927	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 052 348	2 731 351	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 836	55 535	6, 15
Kokku pikaajalised kohustised	30 836	55 535	
Kokku kohustised	3 083 184	2 786 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 440 410	1 289 716	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 301	150 694	
Kokku omakapital	1 652 831	1 468 530	
Kokku kohustised ja omakapital	4 736 015	4 255 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	16 795 513	19 963 625	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 324 673	-21 993 978	12
Brutokasum (-kahjum)	-3 529 160	-2 030 353	
Üldhalduskulud	-1 050 115	-1 086 158	13
Muud äritulud	4 721 945	3 217 454	11
Muud ärikulud	-60	-1 507	
Äriksu (kahju)	142 610	99 436	
Kasum (kahju) tütarettevõtjatelt	9 834	5 079	4
Intressitulud	34 025	49 052	15
Intressikulud	-2 168	-2 873	6, 15
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	184 301	150 694	
Aruandeaasta kasum (kahju)	184 301	150 694	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	142 610	99 436	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	52 879	52 976	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-404	
Kokku korrigeerimised	52 879	52 572	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-985 597	176 476	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	326 080	-339 633	7
Kokku rahavood äritegevusest	-464 028	-11 149	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	34 608	49 224	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 608	49 224	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-53 425	-52 822	6, 15
Makstud intressid	-2 168	-2 873	6, 15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55 593	-55 695	
Kokku rahavood	-485 013	-17 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 055 598	2 073 218	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-485 013	-17 620	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 570 585	2 055 598	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 564	2 556	1 289 716	1 317 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	150 694	150 694
31.12.2020	25 564	2 556	1 440 410	1 468 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	184 301	184 301
31.12.2021	25 564	2 556	1 624 711	1 652 831

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HT Laevateenindus raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiastest kuulub Eesti firmale AS Tallink Grupp, kes ise koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. AS-i Tallink Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadaval Eesti Äriregistrist.

OÜ HT Laevateenindus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid lunastustähtajaga kuni 3 kuud.

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 kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste investeeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

OÜ HT Laevateenindus ei ole sidusettevõtteid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

OÜ-s HT Laevateenindus on materiaalsete põhivaradena arvel transpordivahendid, mida renditakse seotud osapoolelt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortiseerimine lõpetatakse, kui vara raamatupidamislik jääkväärtus võrdub tema lõppväärtusega. Materiaalse põhivara kajastamine õpetatakse vara võõrandamisel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsammast. Rendikohustuse algsammast korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuotsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalse põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Rendikohustust mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määrast, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini. Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna muudes ärituludes siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena 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 kohustus 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 -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga HT Laevateenindus sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ HT Laevateenindus või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ HT Laevateenindus üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja OÜ HT Laevateenindus on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapooli poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapooli olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ HT Laevateenindus üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ HT Laevateenindus kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle OÜ HT Laevateenindus juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ HT Laevateenindus üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 572 489	1 572 489	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 159	1 159	0	0	3
Muud nõuded	8 913	8 913	0	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	1 468 133	1 468 133	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 050 694	3 050 694	0	0	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 645 837	1 645 837	0	0	15
Muud nõuded	15 037	15 037	0	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	404 806	404 806	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 065 680	2 065 680	0	0	

Sihtfinantseerimise nõuded sisaldavad arvestuslikku nõuet vastavalt 2021. aasta ja 2020. aasta IV kvartali eest.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 159	2 186	0	8 126
Üksikisiku tulumaks	0	551 909	0	507 656
Erisoodustuse tulumaks	0	6 581	0	816
Sotsiaalmaks	0	944 357	0	857 841
Kohustuslik kogumispension	0	32 946	0	40 411
Töötuskindlustusmaksed	0	62 211	0	55 749
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 159	1 600 190	0	1 470 599

Ettevõtte on registreeritud ühte käibemaksugrupina koos AS-i Tallink Grupp kuuluvate teiste ettevõtetega ning seetõttu ettevõtte vastutavad solidaarselt käibemaksu tähtaegse tasumise eest.

Vaata ka lisa 2 ja 7.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
4000302270	SIA HT Shipmanagement	Läti	Tehniline haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
SIA HT Shipmanagement	30 532	9 834	40 366
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	30 532	9 834	40 366

Seisuga 31.12.2021 jaguneb SIA HT Shipmanagement omakapital summas 40 366 eurot osakapitaliks summas 2 840 eurot, eelmiste perioodide jaotamata kasumiks summas 27 692 eurot ja aruandeperioodi kasumiks summas 9 834 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	201 506	201 506
Akumuleeritud kulum	-97 900	-97 900
Jääkmaksumus	103 606	103 606
Ostud ja parendused	23 643	23 643
Amortisatsioonikulu	-52 879	-52 879
31.12.2021		
Soetusmaksumus	225 149	225 149
Akumuleeritud kulum	-150 779	-150 779
Jääkmaksumus	74 370	74 370

Materiaalsed põhivarad on renditud kasutusõiguse lepingu alusel seotud osapoolelt (lisad 6, 13 ja 15).

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
OÜ Hansatee Kinnisvara	76 177	45 341	30 836	0	2,18 - 2,25	EUR	30.04.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	76 177	45 341	30 836	0				15
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
OÜ Hansatee Kinnisvara	105 959	50 424	55 535	0	2,18 - 2,23%	EUR	31.01.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	105 959	50 424	55 535	0				15

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	74 370	103 606
Kokku	74 370	103 606

Varade kasutusõiguse lepingud on sõlmitud seotud osapoollega. Aruandeaastal tasuti renditud varade kasutusõiguse eest 53 425 eurot (2020: 52 822 eurot) ning kasutusõiguse intresse 2 168 eurot (2020: 2 873 eurot) (lisa 15). Renditud vara bilansilise väärtuse kohta vaata lisa 5.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 673	2 673	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 287 355	1 287 355	0	0	
Võlad seotud osapooltele	109 528	109 528	0	0	15
Maksuvõlad	1 600 190	1 600 190	0	0	3
Muud võlad	7 261	7 261	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 007 007	3 007 007	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 383	3 383	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 185 413	1 185 413	0	0	
Võlad seotud osapooltele	14 655	14 655	0	0	15
Maksuvõlad	1 470 599	1 470 599	0	0	3
Muud võlad	6 877	6 877	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 680 927	2 680 927	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	324 942	288 082	
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	162 400	162 400	15
Kokku tingimuslikud kohustised	487 342	450 482	

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 1 624 711 eurot (31.12.2020: 1 440 410 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 324 942 eurot (31.12.2020: 288 082 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 299 769 eurot (31.12.2020: 1 152 328 eurot). Juhtkonna võtmeisikul on õigus teatud tingimustel hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2021 oli sellise hüvitise maksimumsumma 162 400 eurot (31.12.2020: 162 400 eurot). Nimetatud summas ei ole eraldi moodustatud, kuna ettevõtte omaniku hinnangul ei ole tõenäoline nende tingimuste realiseerumine.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 100 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	16 294 746	19 840 915	
Rootsi	61 355	61 355	
Soome	61 355	61 355	
Läti	378 057	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 795 513	19 963 625	
Kokku müügitulu	16 795 513	19 963 625	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Personaliteenus	15 722 508	19 253 577	
Tehniline haldamine ja korraldamine	368 132	710 048	
Muu	704 873	0	
Kokku müügitulu	16 795 513	19 963 625	15

Kogu müügitulu on teenitud müügist seotud osapooltele.

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	404
Tulu sihtfinantseerimisest	4 721 945	3 217 045
Kasum valuutakursi muutustest	0	5
Kokku muud äritulud	4 721 945	3 217 454

Majandusaastal kajastati sihtfinantseerimise tulu COVID-19 haigusega kehtestatud eriolukorra tagajärgede leevendamiseks kokku summas 4 721 945 eurot (2020: 3 217 045 eurot), sealhulgas Eesti Töötukassalt saadud perioodil märts kuni mai töötasu hüvitis summas 1 603 268 eurot (2020: 1 850 358 eurot) ja Transpordiametilt summas 3 118 677 eurot (2020: 1 366 687 eurot) tööjõukulude ja kaasnevate maksude hüvitised.

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-217 168	-27 609	
Tööjõukulud	-20 107 505	-21 966 369	14
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 324 673	-21 993 978	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid kokku 87 948 euro (2020: 12 643 euro) eest. Vaata lisa 15.

Lisa 13 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-144 949	-77 654	
Tööjõukulud	-852 287	-955 528	14
Amortisatsioonikulu	-52 879	-52 976	5
Kokku üldhalduskulud	-1 050 115	-1 086 158	

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 35 944 eurot (2020: 33 567 eurot). Vaata lisa 15.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	-15 595 220	-17 063 801	
Sotsiaalmaksud	-5 259 338	-5 738 641	
Muud	-105 234	-119 455	
Kokku tööjõukulud	-20 959 792	-22 921 897	12, 13
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	471	490	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	470	486	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	3	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	1 444 476	1 407 266	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	118 400	184 392	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 613	54 179	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 572 489	1 645 837	2
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	45 341	50 424	
Kokku laenukohustised	45 341	50 424	6
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	28 445	8 369	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	81 083	6 286	
Kokku võlad ja ettemaksed	109 528	14 655	7

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 836	55 535	
Kokku laenukohustised	30 836	55 535	6

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	14 577 385	0	0	17 682 808	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 513 255	0	0	1 915 893	15 068
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	704 873	0	0	364 924	0
Kokku müüdid	0	16 795 513	0	0	19 963 625	15 068

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	686	41 568	23 643	474	45 736	28 001
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	347	81 291	0	0	0	0
Kokku ostetud	1 033	122 859	23 643	474	45 736	28 001

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2021	2020
Arvestatud tasu	162 400	158 083

OÜ HT Laevateenindus osutas seotud osapooltele personali- ning tehnilise haldamise ja korraldamise teenust (Lisa 10). Info ostude kohta on toodud lisades 12 ja 13.

Vaata ka lisa 2 nõuete kohta ning lisad 6 ja 7 kohustuste kohta.

OÜ HT Laevateenindus teenis 2021. majandusaastal intressitulu kontsernikontolt 34 025 eurot (2020: 49 052 eurot) (vaata kasumiaruannet).

OÜ HT Laevateenindus rentis seotud osapoolelt OÜ-lt Hansatee Kinnisvara transpordivahendeid. 2021 tasuti rendimakseid summas 53 425 eurot (2020: 52 822 eurot) ja intresse summas 2 168 eurot (2020: 2 873 eurot) (lisa 6).

OÜ HT Laevateenindus juhatuse liikmel on teatud tingimustel õigus hüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 162 400 eurot (Lisa 8). Kuna nende tingimuste täitumine ei ole tõenäoline, siis ei ole vastavat eraldist moodustatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2022

Osaühing HT Laevateenindus (registrikood: 10233337) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVI-CARLOS TUULIK	Juhatuse liige	29.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HT Laevateenindus osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing HT Laevateenindus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta 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 kutseliste arvestuseksperдите 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 reaalne 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 arvamus. 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.

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Eesti Vabariik

/digitaalselt allkirjastatud/
Andris Jegers
Vandeauditori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/
Lembi Uett
Vandeauditori number 566

29. märts 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HT Laevateenindus (registrikood: 10233337) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	29.03.2022
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	29.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 440 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 301
Kokku	1 624 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 624 711
Kokku	1 624 711

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 440 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	184 301
Kokku	1 624 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 624 711
Kokku	1 624 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	15722508	93.61%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	1073005	6.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tallink Grupp	10238429	Tallinn, Harju maakond, Eesti	25564 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409804
Faks	+372 6409810
E-posti aadress	laevateenindus@tallink.ee
Veebilehe aadress	www.tallink.ee