

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 12 Üldhalduskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

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 juhtimisalane koodeks, mille järgi laeva omada ja/või rentida ja/või korraldada (juhtida) võivad vaid organisatsioonid, mis omavad dokumenteeritud juhtimissüsteemi, kus on selgepiiriliselt lahti kirjutatud organisatsiooni ja tema töötajate volitused ja vastutus ning protsesside kirjeldused. See süsteem peab olema sertifitseeritud laeva lipuadministratsiooni poolt.

OÜ HT Laevateenindus 2019. aasta müügitulust moodustas 99 % AS-i Tallink Grupp kontserni ettevõtetele osutatud laevakorralduse teenuste eest k.a. laevade mehitamisest tehnilise personaliga. Teenuste pakkumist alustati 1997. aastal. Lisaks eeltoodule pakub OÜ HT Laevateenindus laevakorralduse teenust ka seotud osapoolale AS Eesti Gaas.

Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 568 töötajat.

OÜ HT Laevateenindus personalikulude üldsumma 2019. aastal oli 24 159 300 eurot, millest juhatuse palk moodustas 166 159 eurot.

2019. aastal algasid uue Rauma RMC tehases ehitatava laeva MyStar ehitusjärgse järelevalve korraldamisega seotud tegevused. Koostöös sadamatega alustati laevadele 11 kV kaldaelektri ühenduse võimaluse loomist Stockholmis ja Tallinnas. Aruandeperioodil valmistati ette ja teostati m/l Baltic Queen reduktorite vahetus Poola Remontowa laevatehases. Samuti korraldasime laevaehitusala järelevalvet Hiinas vastavalt koostöölepingule Eesti Gaasiga LNG punkerlaeva ehitusalaseks nõustamiseks. OÜ HT Laevateenindus tegeleb laevade energiaefektiivsuse jälgimise ja optimeerimisega, et leida laevastikupõhiseid sobivaid lahendusi ning teeb ettepanekuid uute tehnoloogiate rakendamiseks. 2019. aastal teostati edukalt investeringud laevade energiaefektiivsuse tõstmisse ning laevastiku energiakulu õnnestus vähendada keskmiselt 10% võrra.

2020. aastal on jätkuvalt prioriteediks laevade hoolduse ja remondi korraldamine eelarvetega ette nähtud piirides ning laevade ohutu ja turvalise opereerimise tagamine, laevade korraliste dokkimiste ja vajalike uuenduste planeerimine. Lisaks uute laevaehitusprojektidega seotud omanikupoolse tehnilise järelevalve tagamine Soome, Poola ja Hiina laevatehastes.

2020. aastal on plaanis jätkata mehitusteenuse pakkumist 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 liikumispiirangud kestavad ning kuidas kulgeb kriisijärgne taastumine, siis ei ole COVID-19 viirusest põhjustatud kriisi finantsmõju hetkel võimalik usaldusväärselt hinnata.

OÜ HT Laevateenindus müügitulu käesoleval majandusaastal oli 24 364 916 eurot ja kasum majandustegevusest 18 860 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2019	2018
Müügitulu	24 364 916	23 341 249
Müügitulu muutus	4%	2%
Brutokasumimäär	6%	5%
Puhaskasum	18 860	10 297
Kasumi muutus	83%	169%
Puhasrentaablus	0,08%	0,04%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,40	1,47
ROA	0,42%	0,25%
ROE	1,43%	0,79%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2019 – puhaskasum 2018) / puhaskasum 2018 * 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 073 218	2 112 441	
Nõuded ja ettemaksed	2 242 328	1 914 254	2
Kokku käibevarad	4 315 546	4 026 695	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 453	17 693	4
Materiaalsed põhivarad	143 649	0	5
Kokku põhivarad	169 102	17 693	
Kokku varad	4 484 648	4 044 388	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 558	0	
Võlad ja ettemaksed	3 020 560	2 742 738	7
Kokku lühiajalised kohustised	3 075 118	2 742 738	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	91 694	0	
Kokku pikaajalised kohustised	91 694	0	
Kokku kohustised	3 166 812	2 742 738	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 270 856	1 263 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 860	10 297	
Kokku omakapital	1 317 836	1 301 650	
Kokku kohustised ja omakapital	4 484 648	4 044 388	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	24 364 916	23 341 249	10
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 023 113	-22 249 482	11
Brutokasum (-kahjum)	1 341 803	1 091 767	
Üldhalduskulud	-1 364 404	-1 091 884	12
Muud äritulud	7 389	3 161	
Muud ärikulud	-52	-34	
Äriksaum (kahjum)	-15 264	3 010	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	7 760	7 055	
Intressitulud	29 392	232	14
Intressikulud	-3 028	0	6, 14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 860	10 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 860	10 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-15 264	3 010	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	54 166	0	
Kokku korrigeerimised	54 166	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-325 948	1 020 934	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	277 822	100 896	7
Kokku rahavood äritegevusest	-9 224	1 124 840	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	27 266	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 266	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 237	0	6, 14
Makstud intressid	-3 028	0	6, 14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-57 265	0	
Kokku rahavood	-39 223	1 124 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 112 441	987 601	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 223	1 124 840	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 073 218	2 112 441	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 564	2 556	1 263 233	1 291 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 297	10 297
31.12.2018	25 564	2 556	1 273 530	1 301 650
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	25 564	2 556	1 273 530	1 301 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	18 860	18 860
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 674	-2 674
31.12.2019	25 564	2 556	1 289 716	1 317 836

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Muud muutused omakapitalis real on täiendav info arvestuspõhimõtete muutuse kohta (lisad 1, 5 ja 6).

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 aktsiast 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

RTJ 9 Rendiarvestus lubab rakendada IFRS 16 põhimõtteid Eesti Finantsaruandluse Standardis. IFRS 16 likvideeris rentnike jaoks kaht liiki arvestuse mudeli ja nõuab selle asemel, et ettevõtte kajastaksid enamikku rendilepingutest ühtse mudeli alusel bilansis, likvideerides kasutus- ja kapitalirendi eristamise.

Standardi IFRS 16 alusel on leping rendileping või sisaldab rendilepingut, kui sellega antakse üle õigus mingi vara kasutamist teatud ajavahemikul tasu eest kontrollida. Selliste lepingute puhul nõuab uus mudel rentnikult kasutusõiguse alusel kasutatava vara ja rendikohustuse kajastamist. Kasutusõiguse alusel kasutatavat vara amortiseeritakse ja kohustuse pealt arvestatakse intressi. Selle tulemuseks on enamiku rendilepingute jaoks kulumuster, mille puhul suurem osa kulust kajastatakse lepingu alguses, ja seda isegi siis, kui rentnik maksab jätkuvalt igal aastal ühesuguse suurusega renditasusid.

OÜ HT Laevateenindus rakendas standardi IFRS 16 tagasiulatavalt alates 1. jaanuar 2019, aga ei korrigeerinud 2018. aasta võrdlusperioodi andmeid nagu on lubatud standardi üleminekureeglites.

OÜ HT Laevateenindus kajastas Standardi IFRS 16 rakendamisel eelnevalt IAS 17 „Rendilepingud“ alusel 'kasutusrentidena' kajastatud rendid rendikohustustena. Rendikohustused kajastati tulevaste perioodide rendimaksete nüüdsväärtuses, kasutades diskonteerimiseks kontserni AS Tallink Grupp alternatiivset laenuintressimäära seisuga 1. jaanuar 2019. Vastavate varade kasutusõigused kajastati retrospektiivselt justnagu uued reeglid oleksid kogu aeg kehtinud.

Esmakordse rakendamise mõju kohta on numbriline informatsioon "Omakapitali muutuste aruandes" real "Muud muutused omakapitalis" ning lisades 5 ja 6. Ettevõtte jaotamata kasum vähenes 2 674 eurot, ettevõtte varade maht suurenes 154 291 eurot ning ettevõtte kohustuste maht suurenes 156 965 eurot.

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 materiaalse 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 algsamm 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 ümberhindamisel.

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 määra, 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. aastal jaotatud ja maksustatud dividendidega. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisa 8.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga HT Laevateenindus sel määral, et nendevahelised 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 osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte 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) ettevõtte, 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 222 020	2 222 020	0	0	14
Muud nõuded	14 172	14 172	0	0	
Ettemaksed	6 136	6 136	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 242 328	2 242 328	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 896 527	1 896 527	0	0	14
Muud nõuded	14 873	14 873	0	0	
Ettemaksed	2 854	2 854	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 914 254	1 914 254	0	0	

Ettemaksed 31.12.2019 sisaldavad tehinguid seotud osapooltega summas 2 085 eurot (31.12.2018: 2 854 eurot).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 600	1 514
Üksikisiku tulumaks	557 860	516 535
Erisoodustuse tulumaks	745	691
Sotsiaalmaks	950 968	884 489
Kohustuslik kogumispension	44 107	40 984
Töötuskindlustusmaksed	63 312	59 380
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 621 592	1 503 593

Vaata ka lisa 7.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
4000302270	SIA HT Shipmanagement	Läti	Tehniline haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
SIA HT Shipmanagement	17 693	7 760	25 453
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	17 693	7 760	25 453

Seisuga 31.12.2019 jaguneb SIA HT Shipmanagement omakapital summas 25 453 eurot osakapitaliks summas 2 840 eurot, eelmiste perioodide jaotamata kasumiks summas 14 853 eurot ja aruandeperioodi kasumiks summas 7 760 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	43 524	43 524
Amortisatsioonikulu	-54 166	-54 166
Muud muutused	154 291	154 291
31.12.2019		
Soetusmaksumus	197 815	197 815
Akumuleeritud kulum	-54 166	-54 166
Jääkmaksumus	143 649	143 649

Real "Muud ostud ja parendused" on kajastatud vara lisandumised seoses 01.01.2019 toimunud IFRS 16 esmakordse rakendamisega. Kulumi kohta vaata lisa 12.

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
OÜ Hansatee Kinnisvara	146 252	54 558	91 694	0	2,23%	EUR	31.01.2023
Kapitalirendikohustised kokku	146 252	54 558	91 694	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	
Masinad ja seadmed	143 649	
Kokku	143 649	

IFRS 16 rakendati esmakordselt alates 01.01.2019. Varade kasutusõiguse lepingud on sõlmitud seotud osapoollega. Aruandeaastal tasuti renditud varade kasutusõiguse eest 54 237 eurot ning kasutusõiguse intresse 3 028 eurot (lisa 14).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 258	13 258	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 366 265	1 366 265	0	0	
Maksuvõlad	1 621 592	1 621 592	0	0	3
Muud võlad	7 259	7 259	0	0	
Võlad seotud osapooltele	12 186	12 186	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	3 020 560	3 020 560	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 829	10 829	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 214 299	1 214 299	0	0	
Maksuvõlad	1 503 593	1 503 593	0	0	3
Muud võlad	6 900	6 900	0	0	
Võlad seotud osapooltele	7 117	7 117	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	2 742 738	2 742 738	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	257 943	254 706
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	162 400	162 400
Kokku tingimuslikud kohustised	420 343	417 106

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 moodustas 1 289 716 eurot (31.12.2018: 1 273 530 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 257 943 eurot (31.12.2018: 254 706 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 031 773 eurot (31.12.2018: 1 018 824 eurot). Juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2019 oli sellise hüvitise maksimumsumma 162 400 eurot (31.12.2018: 162 400 eurot). Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 100 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	24 242 206	23 218 539	
Rootsi	61 355	61 355	
Soome	61 355	61 355	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 364 916	23 341 249	
Kokku müügitulu	24 364 916	23 341 249	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Personaliteenus	23 675 768	22 869 658	
Tehniline haldamine ja korraldamine	689 148	471 591	
Kokku müügitulu	24 364 916	23 341 249	14

Kogu müügitulu on teenitud müügist seotud osapooltele.

Lisa 11 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-35 575	-14 489	
Tööjõukulud	-22 987 538	-22 234 993	13
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-23 023 113	-22 249 482	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid kokku 27 434 euro (2018: 11 079 euro) eest. Vaata lisa 14.

Lisa 12 Üldhalduskulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	0	-57 834	
Mitmesugused bürookulud	-138 476	-75 124	
Tööjõukulud	-1 171 762	-958 926	13
Amortisatsioonikulu	-54 166	0	5
Kokku üldhalduskulud	-1 364 404	-1 091 884	

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 66 471 eurot (2018: 84 018 eurot). Vaata lisa 14.

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	-17 981 353	-17 263 961	
Sotsiaalmaksud	-6 040 887	-5 819 017	
Muud	-137 060	-110 941	
Kokku tööjõukulud	-24 159 300	-23 193 919	11, 12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	568	562	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	555	562	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	12	0	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 922 974	5 730	1 660 134	62
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	259 890	152 669	221 973	7 055
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 156	39	14 420	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	21 200 180	0	20 453 601
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	93 647	2 813 042	97 807	2 753 743
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	258	351 694	144	134 137

Põhivarade ostud ja müügid

	2019	2018
	Ostetud põhivara	Ostetud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	43 524	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	166 159	161 633

OÜ HT Laevateenindus osutas seotud osapooltele personali- ning tehnilise haldamise ja korraldamise teenust (Lisa 10). Info ostude kohta on toodud lisades 11 ja 12.

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

OÜ HT Laevateenindus teenis 2019. majandusaastal intressitulu kontsernikontolt 29 392 eurot (2018: 232 eurot) (vaata kasumiaruannet).

OÜ HT Laevateenindus rentis seotud osapoolelt OÜ-lt Hansatee Kinnisvara transpordivahendeid. 2019 tasuti rendimakseid summas 54 237 eurot ja intresse summas 3 028 eurot (lisa 6).

OÜ HT Laevateenindus juhatuse liikmel on õigus hüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 162 400 eurot (Lisa 8).

Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Võttes arvesse COVID-19 viiruse laialdast levikut ja võimude kehtestatud piiranguid ettevõtte koduturgudel, on ettevõtte tegevuskeskkond pärast aruandekuupäeva oluliselt halvenenud. Seoses piirangutega on vähenenud ettevõtte poolt osutatavate mehitusteenuste maht.

Kuna pole teada, kui kaua praegune koroonaviirusest tingitud kriis ning sellega seotud reisimis- ja liikumispiirangud kestavad ning kuidas kulgeb kriisijärgne taastumine, siis ei ole COVID-19 viirusest põhjustatud kriisi finantsmõju hetkel võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2020

Osaühing HT Laevateenindus (registrikood: 10233337) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVI-CARLOS TUULIK	Juhatuse liige	01.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HT Laevateenindus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing HT Laevateenindus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 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 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

09.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HT Laevateenindus (registrikood: 10233337) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	09.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 270 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 860
Kokku	1 289 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 289 716
Kokku	1 289 716

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 270 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 860
Kokku	1 289 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 289 716
Kokku	1 289 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	23675768	97.17%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	689148	2.83%	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