

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2021

TALLINK GRUPP AS

Majandusaasta algus

1. jaanuar 2021

Majandusaasta lõpp

31. detsember 2021

SISUKORD

KONTSERN	4
KIRI AKTSIONÄRIDELE	5
TEGEVUSARUANNE	8
ÜHINGUJUHTIMISE ARUANNE	20
JUHATUSE KINNITUS TEGEVUSARUANDELE	40
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	41
Konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumi aruanne	41
Konsolideeritud finantsseisundi aruanne	42
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	43
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	44
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	46
Lisa 1 Üldine informatsioon	46
Lisa 2 Aruande koostamise alused	46
Lisa 3 Olulised arvestuspõhimõtted	53
Lisa 4 Segmendiaruandlus	68
Lisa 5 Tegevuskulud ja finantstulud/-kulud	72
Lisa 6 Tulumaks	73
Lisa 7 Aktsiakasum	75
Lisa 8 Raha ja raha ekvivalendid	76
Lisa 9 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	76
Lisa 10 Ettemaksed	76
Lisa 11 Varud	77
Lisa 12 Kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringud	77
Lisa 13 Muud pikaajalised finantsvarad ja ettemaksed	78
Lisa 14 Materiaalne põhivara	78
Lisa 15 Immateriaalne vara	81
Lisa 16 Intressikandvad võlakohustused	82
Lisa 17 Rendid	85
Lisa 18 Võlad tarnijatele ja muud võlad	86
Lisa 19 Ettemakstud tulud	86

Lisa 20 Aktsiakapital ja reservid	87
Lisa 21 Tingimuslikud ja finantsseisundi aruande välised siduvad kohustused	88
Lisa 22 Valitsusepoolne abi	88
Lisa 23 Tehingud seotud osapooltega	89
Lisa 24 Kontserni ettevõtted	91
Lisa 25 Finantsriskide juhtimine	92
Lisa 26 Tegevuse jätkuvus	97
Lisa 27 Sündmused pärast aruandeperioodi	97
Lisa 28 Emaettevõtte põhiaruanded	98
JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	102
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	103
ALTERNATIIVSED TULEMUSLIKKUSNÄITAJAD	109
KONTAKTANDMED	112

KONTSERN

Tallink Grupp AS (ettevõtte) koos tütarettevõtetega (kontsern) on Euroopa juhtiv laevandusettevõtte, mis on pakkunud kõrgetasemelisi minikruisi-, reisijateveo- ja ro-ro-kaubaveeteenuseid Läänemere põhjaosas juba üle 30 aasta. Kontserni ärimudel seisneb oma teenuste pakkumises kaubamärkide Tallink ja Silja Line all Eesti, Soome, Rootsi ja Läti vahelistel laevaliinidel. Kontserni laevastikus on 15 alust: kruisilaevad, ro-pax-tüüpi kiirlaevad ja ro-ro-tüüpi kaubalaevad. Lisaks opereerib kontsern kolme kvaliteethotelli Tallinna kesklinnas ja üht Riias (Riia hotelli tegevus oli 2021. aastal peatatud) ning Burger Kingi frantsiisi omanikuna Balti riikides 14 selle kiirtoiduketi restorani Eestis, Lätis ja Leedus. Kontserni tütarettevõtte Tallink Duty Free on edukas rahvusvaheline reisikaubandusettevõtte, millel on mitu laevadel ja maismaal asuvat kauplust ning kontserni koduturgudel tegevust laiendav e-kaubandus.

STRATEEGIA

Kontserni visioon on olla turuliider Euroopas, pakkudes tipptasemel puhkuse- ja ärireise ning mereveeteenuseid. Praegu on oluline strateegiline eesmärk kulude ja rahavoogude juhtimine, et tagada jätkusuutlikkus ja aidata Tallink Grupil üleilmsest kriisist väljuda.

Kontserni pikaajaline strateegia on:

- saavutada maksimaalne kliendirahulolu
- suurendada äritegevuse mahte ja tugevdada turupositsiooni regioonis
- pakkuda eri klientidele laia valikut kvaliteetteenuseid ning otsida uusi kasvuvõimalusi
- tagada kulusäästlik äritegevus
- säilitada optimaalne laenukoormus, mis võimaldaks jätkusuutlikku dividendide maksmist

Kontserni peamised konkurentsieelised on moodne laevastik, lai liinivalik, kindel turuosa ja tugevad kaubamärgid ning rangete ohutus-, turva- ja keskkonnanõuete täitmine. Need on eduka ja kasumliku tegevuse alustalad.

KIRI AKTSIONÄRIDELE

Lugupeetud aktsionärid

2021 oli taas aasta, mis jääb meelde ennekõike koroonapandeemiast tingitud tõsiste väljakutsetega nii meie kui kogu laevandussektori ja terve maailma jaoks. Kui 2020. aastat iseloomustas esialgne reaktsioon COVID-19-st põhjustatud šokile, siis 2021. aasta möödus otsustava tegutsemise tähe all eesmärgiga pandeemia lõpp teha – nii jätkuvate piirangute kui ka tervet ühiskonda hõlmava vaksineerimise ja ravimite väljatöötamisega.

Soome otsustas rangete piirangute kasuks, mis avaldas meie tegevuskeskkonnale esimesel poolaastal ja ka suvel ränka mõju. Teisalt aga aitas see hoida koroonanumbreid Soomes suhteliselt väikesed ja jõuda sügiseks kõrge vaksineerimismäärani, mis võimaldas ühiskonna avada ja inimestel jälle reisida.

Suur tänu meie lojaalsetele klientidele! Väga rõõmustav ja julgustav oli näha, kui jõudsalt meie koduturgude reisijate arv eelmise aasta oktoobris ja novembris taastus, eelkõige Soome ja Rootsi vahelistel liinidel ja ka taasavatud Tallinna-Stockholmi liinil, kus hakkas sõitma Baltic Queen. See andis meile selge signaali, et meie teenuseid väga hinnatakse ja et neist oli puudust tuntud. Mõistsime, et Tallink Grupil on täita missioon – pakkuda oma klientidele jätkuvalt nauditavaid reisielamusi, mida soovitakse ikka ja jälle kogeda.

2020. aasta valusate kärbete ja ühiste pingutuste tulemusena olime 2021. aastal palju paindlikum ja tõhusam optimaalse suurusega ettevõtte, nõ Tallink „slim-fit“, mis võimaldas meil teisel poolaastal finantstulemusi hüppeliselt parandada ning kütusehinna tõusule ja meie koduriikide valitsuste finantstoetuse järsule vähenemisele vaatamata teenida kasumit.

2021. aastal oli suur osa meie tööst suunatud ka sellele, et aidata regioonis ühiskondi uuesti avada – oma koduriikidele appi minnes töömeeste testimis- ja vaksineerimisteenused oma laevadele ja terminalidesse. Olen väga uhke, et töötajate vaksineerituse määr oli kogu kontsernis ja kõigil meie turgudel juba sügise alguseks tublisti üle 90% ning et vaatamata mõnele paratamatule nakkusjuhule ei esinenud meie laevadel viiruspuhanguid, kuna suutsime pakkuda oma klientidele ja töötajatele turvalist keskkonda.

Kogu aasta jooksul keskendusime kulude optimeerimisele, likviidsuse tagamisele ja uute tuluallikate leidmisele keskkonnas, kus nõudlus on äärmiselt madal ja esineb suur ebakindlus. Suvel, enne oma regulaarsete liinide taasavamist, pakkusime Soome ja Rootsi turul riigisiseseid kruiise ning saime sõlmida ka mitu lühiajalist prahilepingut. Nende pingutuste toel suutsime esimesel poolaastal kahjumit piirata ja teisel poolaastal taas väikesesse kasumisse jõuda. Minu sügav tänu ja lugupidamine kogu meie kontserni meeskonnale, tänu kellele see õnnestus!

See on kahtlemata olnud jätkuvalt raske aeg kõigile meie töötajatele ja sõnadest ei piisa, et kirjeldada, kui tänulik ma olen igale Tallink Grupi kontserni töötajale tema pühendumuse ja ennastsalgava töö eest ning kui uhkeks see mind teeb.

Ehkki me 2021. aastal veel kasumit ei teeninud, lõpetasime aasta siiski väga tugeval likviidsuspositsioonil, arvestades kapitali suurendamist ning finantseerimispartnerite ja aktsionäridega kokku lepitud maksepuhkust laenude teenindamisel. Olen südamest tänulik ka kõigile meie aktsionäridele ja finantseerimispartneritele usalduse eest. Pidades siiski silmas, et koroonakriis ei ole veel lõplikult seljataga ja et me 2021. aastal kasumisse ei jõudnud, ei tule meie aktsionäridele ilmselt üllatusena, et seame praegu esikohale ettevõtte pikaajalised tulemused ja seega sel aastal dividende ei maksa.

2022. aastalt ootame jätkuvat taastumist, säilitades paindlikuma organisatsiooni tõhususe ja finantstulemusi veelgi parandades. Seda vaatamata sellele, et Omicroni viirusetüve levik ja veelgi enam hiljutised regionaalset ja üleilmset julgeolekut ohustavad sündmused varjutavad väljavaadet oluliselt ja sunnivad meid oma plaanides jälle muudatusi tegema.

Kirjutan seda pöördumist teile märtsi lõpus. Praeguseks oleme taas näinud kütusehindade märkimisväärt tõusu ja hinnakõikumiste suurenemist ning näeme, kuidas kiire inflatsioon sööb meie ostujõudu. Sõjalise konflikti tõttu Euroopas on vähenenud reisijate arv paljudest piirkondadest väljaspool meie koduturge. Plaanide tegemine on muutunud veelgi raskemaks ja riskide vähendamiseks oleme oma praegu jõude seisvate laevade tagasipöördumise liinidele lükanud edasi reisimise kõrghooaega.

Teatavas mõttes oleme jälle samas olukorras nagu kaks aastat tagasi – vaatame aasta alguses lootusrikkalt tulevikku ja ootame head aastat, kuid mõned kuud hiljem ähvardavad üleilmsed vapustused meie plaanid ja lootused segi paisata. Võrreldes 2020. aastaga on siiski üks erinevus. Viimased kaks aastat on olnud meie heaks elukooliks ja andnud palju häid õppetunde kriisiks valmistumisel. Nii et ehkki 2022. aasta märtsis seisame silmitsi täiesti teistsuguse kriisiga, on meil kujunenud väärt kogemustepagas ning meil on nüüd varuks mitte üksnes plaanid A, B ja C, vaid plaane on terve tähestiku jagu.

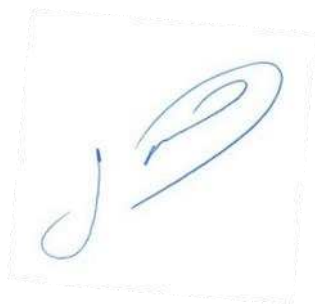
Nagu varasematelgi aastatel hoiaime oma kulud kontrolli all ja kaalume hoolikalt iga sammu. Vaktsineerimise tõttu ja kuna paljud on COVID-19 juba läbi põdenud, on 2022. aasta reisihoogaal meie regioonis immuunsustase kõrge. Seda näitab ka koroonapiirangute tühistamine Soomes ja Rootsis. Hiljuti on ka Eestis piiranguid tunduvalt leevendatud ja oleme ootuses, et lähinädalatel kaovad need lõplikult. Piirangute vähendamine tuleb suureks kasuks meie tegevuskeskkonnale ja alates teisest kvartalist ootame müügi jõudsat kasvu.

Üks eelmise aasta olulisimaid saavutusi meie jaoks olid alternatiivsed tuluvallikad arvukatest lühiajalistest prahivõimalustest, mida suutsime leida ja ellu viia tänu oma kiirele, paindlikule ja ärijuhtumisele mõtteviisile. Prahtimine jääb oluliseks ka 2022. aastal – lisaks Kanadasse prahitud Atlantic Visionile algab märtsi lõpus pikaajaline prahileping ka meie laeval Romantika. Samuti otsime jätkuvalt aktiivselt uusi võimalusi ka meie laevastiku muudele varadele.

2022. aasta olulisimad sündmused selguvad alles aasta jooksul, kuid üks neist on kahtlemata meie uhiuue ning kõige tõhusama ja keskkonnasõbralikuma aluse – kiirlaeva MyStar valmimine. Koos Megastariga loovad need Eesti ja Soome vahele rohelise silla, mis toetab meie aina suurenevaid keskkonnavalaseid pingutusi eesmärgiga tagada kestlikum tulevik.

Head aktsionärid! On selge, et ka 2022. aastal jätkub taastumine tasapisi ja et ka see aasta toob omad katsumused. Ent oleme kindlad, et sel on varuks ka võimalusi ja rõõmustavaid muutusi. Meie kogemused on näidanud, et kliendid tahavad meiega sõita, niipea kui neile selleks võimalus antakse, ja oleme optimistlikud, et juba alanud taastumine jätkub. Muutused, mida oleme omalt poolt teinud, ja meie nüüdne paindlik ja trimmis organisatsioon lubab meil uskuda, et suudame head finantstulemused ja jätkusuutliku tegevuse taastada tunduvalt enne seda, kui reisijate arv jõuab täielikult tagasi pandeemiaeelsele tasemele. Selle nimel annab kogu meie kontserni meeskond ka edaspidi endast parima.

Heade soovidega



Paavo Nõgene

Juhatuse esimees

TEGEVUSARUANNE

Kontsern vedas 2021. aastal kokku 2 961 975 reisijat ehk 21% vähem kui 2020. aastal. Veetud kaubaveoühikute arv suurenes 2020. aastaga võrreldes 2,6%. Kontserni müügitulu oli 476,9 miljonit eurot (2020: 442,9 miljonit eurot). EBITDA oli 58,3 miljonit eurot (2020: 8,0 miljonit eurot) ja puhaskahjum 56,6 miljonit eurot ehk 0,08 eurot aktsia kohta (2020: puhaskahjum 108,3 miljonit eurot ehk 0,16 eurot aktsia kohta).

2021. aastal suurenes kontserni kogu müügitulu 34,0 miljoni euro võrra 476,9 miljoni euroni. 2020. aastal oli kogu müügitulu 442,9 miljonit eurot ja 2019. aastal 949,1 miljonit eurot. Laevaliinide opereerimise müügitulu (põhitegevus) vähenes 7,6 miljoni euro võrra 392,6 miljoni euroni.

2021. aastal mõjutasid kontserni müügitulu ja tegevustulemusi jätkuvalt COVID-19 pandeemiast tingitud olukord ja reisipiirangud. Aasta olulisemad sündmused olid järgmised:

- laevade ja hotellide tegevuse ajutine peatamine koroonapandeemia ja piirangute tõttu
- laevade prahtimine
- Tallinna-Stockholmi ja Helsingi-Stockholmi liinide taasavamine
- aktsiate avalik pakkumine ja aktsiakapitali suurendamine
- uue LNG kütusel töötava laeva MyStar ehituse jätkumine
- Tallink City Hoteli renoveerimistööde valmimine
- Burger Kingi restoranide avamine Lätis ja Leedus
- laenulepingute muutmine
- väljumine moekaupade jaemüügiarist maismaal

Tegevus 2021. aastal

Kontserni tegevust mõjutasid esimesel poolaastal ulatuslikud reisipiirangud. Terve aasta jooksul olid käigus üksnes mõlemad kiirlaevad, Turu-Stockholmi liini kruisilaevad ja kaubalaevad. Kruisilaev Silja Europa prahiti juunis välja ja alustas Tallinna-Helsingi liinil uuesti kruisireise alates juuni lõpust. Tallinna-Stockholmi liin taasavati juulis ainult ühe kruisilaevaga – Baltic Queen. Kruisilaevad Silja Serenade ja Silja Symphony tegid suve jooksul riigisiseseid erikruisireise ja hakkasid augustis uuesti sõitma Helsingi-Stockholmi liinil. Kruisilaevad Romantika ja Victoria I olid juulist septembrini prahitud Marokosse, kruisilaevad Silja Europa ja Romantika sügisel umbes kuuks ajaks Šotimaale. Riia-Stockholmi liin ja kruisilaev Isabelle 2021. aastal ei tegutsenud.

Tallink Spa & Conference Hotel ja Tallink Express Hotel tegutsesid aasta läbi ning Tallink City Hotel taasavati juuni lõpus pärast renoveerimist. Tallink Hotel Riga oli terve aasta suletud. Aasta jooksul avati Balti riikides kuus uut Burger Kingi restorani.

Kontserni laevadega reisis 2021. aastal kokku

3,0

miljonit reisijat

Kontserni 2021. aasta müügitulu oli

476,9

miljonit eurot



Põhinäitajad

31. detsembril lõppenud aasta kohta	2021	2020	2019
Müügitulu (miljonites eurodes)	476,9	442,9	949,1
Brutokasum/-kahjum (miljonites eurodes)	21,7	-43,5	196,9
EBITDA ¹ (miljonites eurodes)	58,3	8,0	171,1
EBIT ¹ (miljonites eurodes)	-37,0	-92,6	74,9
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum (miljonites eurodes)	-56,6	-108,3	49,7
Amortisatsioon (miljonites eurodes)	95,3	100,7	96,2
Investeeringud ^{1 2} (miljonites eurodes)	20,2	100,1	60,9
Aktsiate kaalutud keskmine arv	694 444 381	669 882 040	669 881 045
Aktsiakasum/-kahjum ¹	-0,08	-0,16	0,07
Reisijate arv ¹	2 961 975	3 732 102	9 763 210
Kaubaveoühikute arv ¹	369 170	359 811	379 634
Keskmine töötajate arv ¹	4 360	6 104	7 270
Selsuga 31. detsember	2021	2020	2019
Varad kokku (miljonites eurodes)	1 585,9	1 516,2	1 533,0
Kohustused kokku (miljonites eurodes)	893,4	801,9	710,1
Intressikandvad kohustused (miljonites eurodes)	779,9	705,1	577,9
Netovõlg ¹ (miljonites eurodes)	652,4	677,3	539,0
Netovõla ja EBITDA suhe ¹	11,2	84,2	3,1
Omakapital kokku (miljonites eurodes)	692,5	714,3	822,8
Omakapitali määra ¹ (%)	43,7%	47,1%	53,7%
Lihtaktsiate arv	743 569 064	669 882 040	669 882 040
Omakapital aktsia kohta ¹	0,93	1,07	1,23
Suhtarvud ¹	2021	2020	2019
Brutokasumi/-kahjumi marginaal (%)	4,5%	-9,8%	20,7%
EBITDA marginaal (%)	12,2%	1,8%	18,0%
EBIT marginaal (%)	-7,8%	-20,9%	7,9%
Puhaskasumi/-kahjumi marginaal (%)	-11,9%	-24,5%	5,2%
ROA (%)	-2,4%	-6,1%	4,8%
ROE (%)	-8,2%	-14,1%	6,0%
ROCE (%)	-2,8%	-7,2%	5,7%
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,6	0,4	0,5

¹ ESMA suunistel põhinevad alternatiivsed tulemuslikkusnäitajad on avalikustatud peatükis „Alternatiivsed tulemuslikkusnäitajad“.

² Ei sisalda kasutusõiguse varade lisandumisi.

Müük ja segmendid

Kontserni 2021. aasta müügitulu oli 476,9 miljonit eurot (2020: 442,9 miljonit eurot). Ligi pool müügitulust ehk 233,4 miljonit eurot (2020: 228,5 miljonit eurot) teeniti müügist laevadel ja maismaal asuvates restoranides ja kauplustes. Piletimüügitulu moodustas 99,1 miljonit eurot (2020: 95,6 miljonit eurot) ja kaubaveo müügitulu 94,8 miljonit eurot (2020: 94,0 miljonit eurot).

Geograafiliste segmentide järgi jagunes müügitulu järgmiselt: 38,7% ehk 184,5 miljonit eurot teeniti Eesti-Soome liinidelt ja 33,3% ehk 158,7 miljonit eurot Soome-Rootsi liinidelt. Eesti-Rootsi liinide müügitulu oli 49,1 miljonit eurot ehk 10,3% ja Läti-Rootsi liini müügitulu 0,3 miljonit eurot ehk 0,1%. Muude geograafiliste segmentide müügitulu osakaal tõusis 17,9%-ni ehk 85,2 miljoni euroni.

2021. aastal vedasid kontserni laevad Eesti-Soome liinidel kokku 1,8 miljonit reisijat ehk 2020. aastaga võrreldes 27,7% vähem, kuid nendel liinidel veetud kaubaveoühikute arv suurenes 2,1%. Eesti-Soome liinide müügitulu kahanes 15,9 miljoni euro võrra 184,5 miljoni euroni. Eesti-Soome liinide majandustulemused hõlmavad ka Tallinna-Visby ja Tallinna-Mariehamni liinide tegevust.

Soome-Rootsi liinide müügitulu suurenes 9,2 miljoni euro võrra, ulatudes 158,7 miljoni euroni. Helsingi-Stockholmi liin avati uuesti 2021. aasta augustis. Soome-Rootsi liinide majandustulemused hõlmavad ka erikruisi Stockholmist Visbyse, Härnösandi ja Ystad.

Eesti-Rootsi liinide müügitulu kasvas eelmise majandusaastaga võrreldes 14,2 miljoni euro võrra ning ulatus 49,1 miljoni euroni. Eesti-Rootsi liinide majandustulemused hõlmavad Paldiski-Kapellskäri liini ja Tallinna-Stockholmi liini, mis taasavati 2021. aasta juulis.

Läti-Rootsi liinil oli tegevus 2021. aastal peatatud. Segmendi 12,5 miljoni euro suurune kahjum peegeldab kulusid, mis kaasnesid kruisilaeva Isabelle seismisega ja samuti kruisilaeva Romantika seismisega pärast prahiperioodi lõppu.

Muu segmendi müügitulu suurenes kokku 40,0 miljoni euro võrra, ulatudes 85,2 miljoni euroni. Tõusu taga oli peamiselt märgatavalt suurem prahitulu, veebipoe suuremad müüginumbrid ja Burger Kingi restoranide avamine.

Järgmised tabelid annavad ülevaate müügitulu jagunemisest kontserni geograafiliste ja ärisegmentide vahel:

Geograafilised segmendid	2021	%	2020	%
Soome-Rootsi	158 697	33,3%	149 485	33,7%
Eesti-Soome	184 529	38,7%	200 439	45,3%
Eesti-Rootsi	49 065	10,3%	34 858	7,9%
Läti-Rootsi	280	0,1%	15 390	3,5%
Muu	85 240	17,9%	45 196	10,2%
Kontsernisisene elimineerimine	-874	-0,2%	-2 434	-0,5%
Kontserni müügitulu kokku	476 937	100,0%	442 934	100,0%

Ärisegmendid	2021	%	2020	%
Müük laevadel ja maismaal asuvates restoranides ja kauplustes	233 376	48,9%	228 487	51,6%
Piletimüük	99 094	20,8%	95 628	21,6%
Kaubaveomüük	94 763	19,9%	93 960	21,2%
Majutuse müük	3 367	0,7%	4 022	0,9%
Tulu laevade prahtimisest	30 278	6,3%	9 968	2,3%
Muu	16 059	3,4%	10 869	2,5%
Kontserni müügitulu kokku	476 937	100,0%	442 934	100,0%

Kasum

2021. aasta brutokasum oli 21,7 miljonit eurot (2020: brutokahjum 43,5 miljonit eurot) ja EBITDA oli 58,3 miljonit eurot (2020: 8,0 miljonit eurot). 2021. aasta puhaskahjum oli 56,6 miljonit eurot (2020: puhaskahjum 108,3 miljonit eurot). Puhaskahjum aktsia kohta oli 0,08 eurot (2020: puhaskahjum aktsia kohta 0,16 eurot).

Kontserni kasumlikkust mõjutasid peamiselt järgmised tegurid:

- COVID-19 ja sellest tulenevad reisipiirangud
- tegevuskulude märkimisväärne vähendamine ja kulude kokkuhoid tänu varem rakendatud meetmetele
- laevade lühiajaline prahtimine ning Tallinna-Stockholmi ja Helsingi-Stockholmi liinide taasavamine
- valitsuste mitmesuguste toetusmeetmete mõju netosummas 12,8 miljonit eurot
- laevade Eesti veeteetasudest vabastamise ja tasude vähendamise positiivne mõju summas 2,8 miljonit eurot
- kütusehindade globaalne tõus

Kauplustes ja restoranides müüdud kauba kulud ulatusid 110,5 miljoni euroni (2020: 116,6 miljoni euroni).

2021. aasta kütusekulud olid 72,2 miljonit eurot (2020: 56,3 miljonit eurot). Kütusekulusid mõjutas globaalsete hindade tõus. Seetõttu suurenesid aasta kütusekulud 28,2% võrra. Kontsern jätkab oma igapäevaste tegevuste tõhustamist ja optimeerimist ning laevade kütusekulude langetamist.

Kontserni personalikulud kokku olid 124,0 miljonit eurot (2020: 161,7 miljonit eurot). Haldustöötajate ning müügi- ja turundustöötajatega seotud personalikulud olid vastavalt 21,2 miljonit eurot ja 16,8 miljonit eurot (2020: vastavalt 23,3 miljonit eurot ja 21,7 miljonit eurot). 2021. aasta keskmine töötajate arv oli 4 360 (2020: 6 104).

Üldhalduskulud ilma personali- ja amortisatsioonikuludeta olid 13,5 miljonit eurot (2020: 13,1 miljonit eurot) ning müügi- ja turunduskulud 10,5 miljonit eurot (2020: 13,7 miljonit eurot).

Aasta jooksul sai kontsern netosummas kokku 12,8 miljonit eurot otsest finantstoetust mitmesuguste riiklike abimeetmete kaudu kõigil oma koduturgudel (2020: 36,6 miljonit eurot).

Kontserni varade amortisatsioonikulu oli 95,3 miljonit eurot (2020: 100,7 miljonit eurot). Materiaalse või immateriaalse põhivara väärtuse langusest tulenevat kahjumit kontsernil ei tekkinud.

Intressikandvate kohustuste suurenemise tõttu kasvasid netofinantskulud 2020. aastaga võrreldes 4,0 miljoni euro võrra 21,9 miljoni euroni.

Kontserni krediidi-, likviidsus- ja tururiske ning finantsriskide juhtimist on kirjeldatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Likviidsus ja rahavood

Kontserni 2021. aasta äritegevuse netorahavoog oli positiivne summas 59,4 miljonit eurot (2020: negatiivne summas 7,0 miljonit eurot).

Kontserni investeerimistegevuses kasutatud netorahavoog oli 19,4 miljonit eurot (2020: 99,9 miljonit eurot).

2021. aastal maksis kontsern tagasi laene kogusummas 14,7 miljonit eurot (2020: 14,7 miljonit eurot). Intressimaksetele kulus 19,3 miljonit eurot (2020: 16,3 miljonit eurot).

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontsernil raha ja raha ekvivalente kokku 127,6 miljonit eurot (31. detsember 2020: 27,8 miljonit eurot). Lisaks oli kontsernil kasutamata arvelduskrediiti summas 134,8 miljonit eurot (2020: 119,3 miljonit eurot).

Teise kvartali lõpus leppis kontsern finantseerimisasutustega kokku olemasolevate laenulepingute põhiosamaksete edasilükkamises. Maksed tähtajaga 2021. aasta teisest kvartalist kuni 2022. aasta esimese kvartali lõpuni, kogusummas 82,1 miljonit eurot, lükatakse edasi ja lisatakse iga laenu lõppmaksele. 2021. aasta majandusaasta edasilükatud summad ulatuvad 67,4 miljoni euroni.

Põhjamaade Investeeringuspangalt saadud 100,0 miljoni euro suurusest laenust oli 2021. aastal kasutusele võetud 90,0 miljonit eurot (2020. aastal 10,0 miljonit eurot). Juhtkonna hinnangul on kontsernil oma tegevuse jaoks piisavalt likviidsed vahendeid. Jätkusuutlikkust ja likviidsust tagavaid tegevusi on kirjeldatud täpsemalt lisas 26.

Likviidsuspositsiooni tugevdamiseks korraldas kontsern kolmandas kvartalis Eestis ja Soomes aktsiate avaliku pakkumise. Kontsern emiteeris 73 687 024 uut aktsiat ja kaasas uut omakapitali 34,6 miljoni euro väärtuses.

Rahastamisallikad

Kontsern kasutab oma tegevuse ja investeeringute rahastamiseks äritegevuse rahavooge, laenu- ja omakapitali ning varade müügist tõenäoliselt laekuvaid vahendeid. Seisuga 31. detsember 2021 oli kontserni kapitaliseerituse kordaja (intressikandvate kohustuste osatähtsus intressikandvate kohustuste ja omakapitali summas) 53,0%, seisuga 31. detsember 2020 oli sama näitaja 49,7%. Tõusu põhjuseks oli intressikandvate kohustuste suurenemine 74,8 miljoni euro võrra ja omakapitali vähenemine 21,8 miljoni euro võrra.

Võlakohustused

2021. aasta lõpu seisuga oli kontsernil intressikandvaid kohustusi kokku 779,9 miljonit eurot, 10,6% rohkem kui eelmise majandusaasta lõpus. 31. detsembri 2021 seisuga oli kontsernil 180 tuhat eurot arvelduskrediidi võlga ja kasutamata arvelduskrediiti oli 134,8 miljonit eurot.

Aruandekuupäeva seisuga olid kõik intressikandvad kohustused võetud eurodes.

Teise kvartali lõpus leppis kontsern finantseerimisasutustega kokku olemasolevate laenulepingute teatavate eritingimuste muutmises ja pikendamises. 2021. aasta jooksul eritingimuste rikkumist ei esinenud.

Omakapital

2021. aastal vähenes kontserni konsolideeritud omakapital 3,1%: 714,3 miljonilt eurolt 692,5 miljoni euroni. Omakapital aktsia kohta oli 0,93 eurot. 2021. aasta lõpus moodustas kontserni aktsiakapital 349 477 460 eurot. Põhjalikum ülevaade aktsiatest on esitatud peatükis „Aktsiad ja aktsionärid“.

Intressikandvad rendi- ja pangalaenukohustused suurenesid

74,8

miljonit eurot



Laevad ja muud investeeringud

2021. aastal moodustasid kontserni investeeringud 20,2 miljonit eurot.

Nõrga majanduskeskkonna ja laevade tegevuse peatamise tõttu hoiti laevadega seotud investeeringuid miinimumtasemel ning tehti üksnes möödapääsmatult vajalikke hooldus- ja remonditöid. Investeeringuid tehti ka energiatõhususe ja heite vähendamise projektide lõpuleviimise, veebipõhiste broneerimis- ja müügisüsteemide ning muude haldussüsteemide arendamisse ja seoses Burger Kingi restoranide avamisega.

Kontserni peamised tulu teenivad varad on laevad, mis moodustavad ligikaudu 68% kontserni varade kogumahust. Aruandeaastal kuulus kontsernile 15 laeva.

Teave laevade kohta majandusaasta lõpu seisuga:

Laeva nimi	Laeva liik	Ehitatud/ ümberehitatud	Liin	Lisainfo
Silja Europa	Kruisilaev	1993/2016	Soome-Eesti	Üleõõkruis
Star	Ro-pax kiirlaev	2007	Soome-Eesti	Shuttle-teenus
Megastar	Ro-pax kiirlaev	2017	Soome-Eesti	Shuttle-teenus
Sea Wind	Ro-ro kaubalaev	1972/1989	Soome-Eesti	Kaubavedu
Baltic Queen	Kruisilaev	2009	Rootsi-Eesti	Üleõõkruis
Victoria I	Kruisilaev	2004	Rootsi-Eesti	Üleõõkruis
Regal Star	Ro-ro kaubalaev	1999	Rootsi-Eesti	Kaubavedu
Sailor	Ro-ro kaubalaev	1987	Rootsi-Eesti	Kaubavedu
Silja Symphony	Kruisilaev	1991	Soome-Rootsi	Üleõõkruis
Silja Serenade	Kruisilaev	1990	Soome-Rootsi	Üleõõkruis
Galaxy	Kruisilaev	2006	Soome-Rootsi	Üleõõkruis
Baltic Princess	Kruisilaev	2008	Soome-Rootsi	Üleõõkruis
Romantika	Kruisilaev	2002	Rootsi-Läti ¹	Üleõõkruis
Isabelle	Kruisilaev	1989	Rootsi-Läti ¹	Üleõõkruis
Atlantic Vision	Ro-pax kiirlaev	2002	Kanada	Väljaprahitud

¹ Koroonalukorra tõttu Rootsi-Läti liini 2021. aastal uuesti ei avatud. Kruisilaeva Isabelle tegevus oli kogu aasta jooksul peatatud ja kruisilaeva Romantika kasutati kaheks lühiajaliseks prahtimiseks.

Seisuga 31. detsember 2021 oli laevade raamatupidamislik jääkväärtus kokku 1 083 miljonit eurot (31. detsember 2020: 1 135 miljonit eurot). Kontserni laevu hindavad regulaarselt kaks kuni kolm sõltumatut rahvusvahelist laevamaaklerit, keda aktsepteerivad ka hüpoteegipidajad.

Kõigil kontserni laevadel on kahjukindlustus (P&I) ning kere ja masinate kindlustus (H&M) ning kõik laevad vastavad kõigile kohaldatavatele ohutusnõuetele.

Kontsernil ei ole märkimisväärsed pooleriolevaid teadus- ja arendusprojekte.

Turuülevaade

Kontserni laevad vedasid 2021. aastal kokku 3,0 miljonit reisijat ja 369 tuhandet kaubaveoühikut.

Järgmine tabel annab liinide kaupa ülevaate 2021. ja 2020. aastal veetud reisijatest, kaubaveoühikutest ja sõiduautodest.

Reisijad	2021	2020	Muutus
Soome-Rootsi	948 534	980 076	-3,2%
Eesti-Soome	1 764 058	2 439 972	-27,7%
Eesti-Rootsi	249 383	172 226	44,8%
Läti-Rootsi	0	139 828	-100,0%
Kokku	2 961 975	3 732 102	-20,6%
Kaubaveoühikud	2021	2020	Muutus
Soome-Rootsi	70 855	70 088	1,1%
Eesti-Soome	249 603	244 481	2,1%
Eesti-Rootsi	48 712	40 193	21,2%
Läti-Rootsi	0	5 049	-100,0%
Kokku	369 170	359 811	2,6%
Sõiduautod	2021	2020	Muutus
Soome-Rootsi	83 130	80 768	2,9%
Eesti-Soome	499 005	596 661	-16,4%
Eesti-Rootsi	19 898	10 788	84,4%
Läti-Rootsi	0	14 485	-100,0%
Kokku	602 033	702 702	-14,3%

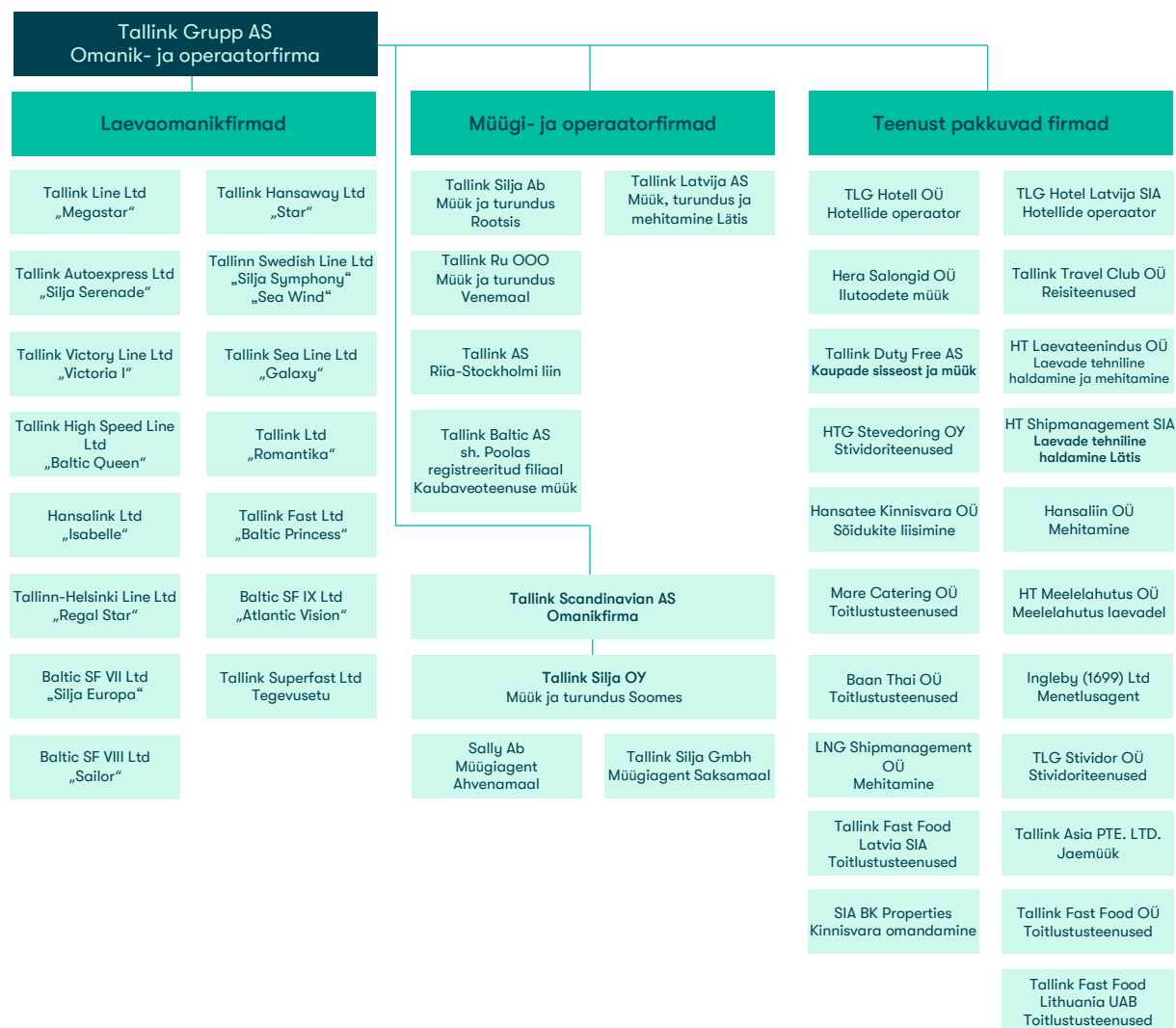
Kontserni opereeritavate liinide turuosad olid 2021. aastal järgmised:

- ligikaudu 54% reisijateveost ja 53% ro-ro-kaubaveost Eesti ja Soome vahelistel liinidel
- ligikaudu 50% reisijateveost ja 26% ro-ro-kaubaveost Soome ja Rootsi vahelistel liinidel
- kontsern oli ainus igapäevase reisijateveo teenuse pakkuja Tallinna ja Stockholmi vahel

Läti-Rootsi liinil 2021. aastal tegevust ei toimunud.

Kontserni struktuur

Aruandekuupäeva seisuga kuulus kontserni 46 äriühingut. Kõik tütarettevõtted kuuluvad sajaprotsendiliselt Tallink Grupp AS-ile. Järgmine skeem kajastab kontserni struktuuri aruandekuupäeval:



Kontsernile kuulub ka 34% Tallink Takso AS-ist.

Muudatused kontserni struktuuris

2021. aasta augustis müüdi Tallink Grupp AS-i 100% osalusega tütarettevõtte Baltic Retail OÜ. Baltic Retail OÜ osade võõrandamisega väljus kontsern moekaupade jaemüügiärist maismaal.

Personal

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontsernis 4 785 töötajat (31. detsember 2020: 4 200). Aasta lõpu seisuga töötajate arv sisaldab ka 217 lapsehoolduspuhkusel viibivat töötajat.

Seisuga 31. detsember	2021	2020	Muutus
Maismaal kokku	1 049	1 123	-6,6%
Eesti	668	671	-0,4%
Soome	241	272	-11,4%
Rootsi	103	122	-15,6%
Läti	21	40	-47,5%
Venemaa	11	12	-8,3%
Saksamaa	5	6	-16,7%
Laevadel	3 231	2 750	17,5%
Burger King ¹	272	206	32,0%
Hotellides ¹	233	121	92,6%
Kokku	4 785	4 200	13,9%

¹ Burger Kingi ja hotellipersonali ei ole arvestatud personali hulka, mis on kajastatud real „Maismaal kokku“.

2021. aastal moodustasid müüdud kaupade ja teenuste kulude koosseisus kajastatavad personalikulud 86,1 miljonit eurot (2020: 116,8 miljonit eurot). 2021. aasta personalikulud mõjutas Eesti valitsuse palgatoetus, mis maksti otse töötajatele. Rootsi valitsuse palgatoetus on kajastatud muu äritulu koosseisus. Haldustöötajate personalikulud olid 21,2 miljonit eurot ning müügi- ja turundustöötajate personalikulud 16,8 miljonit eurot (2020: vastavalt 23,3 miljonit eurot ja 21,7 miljonit eurot).

Aktsiad ja aktsionärid

Seisuga 31. detsember 2021 oli Tallink Grupp AS emiteerinud kokku 743 569 064 aktsiat (31. detsember 2020: 669 882 040 aktsiat), mille eest oli täielikult tasutud.

Kontserni aktsiad (ISIN: EE3100004466) on registreeritud Nasdaq CSD Eesti filiaalis ja nende kauplemistunnus Nasdaq OMX Tallinna börsil on TAL1T (REUTERS: TAL1T.TL, BLOOMBERG: TAL1T ET). Alates 3. detsembrist 2018 on Tallink Grupp AS-i aktsiad registreeritud ka Soome väärtpaberite hoidmistunnistustena (Finnish Depository Receipts, FDR) ettevõttes Euroclear Finland Ltd ja need on noteeritud Nasdaq Helsingi börsil kauplemistunnuse TALLINK all (ISIN: FI4000349378). Iga FDR annab selle omanikule õiguse ühele aktsiale.

Kõik aktsiad on üht liiki ning iga aktsia annab aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Eelisaktsiaid ega eriõigustega aktsiaid emiteeritud ei ole. Vastavalt Tallink Grupp AS-i põhikirjale on aktsiad vabalt võõrandatavad. Tallink Grupp AS-i aktsiate ostuks ega müügiks pole tarvis luba.

Tallink Grupp AS-i aktsiatel ei ole nimiväärtust. Iga aktsia arvestuslik väärtus on 0,47 eurot.

9. juunil 2015 toimunud Tallink Grupp AS-i aktsionäride üldkoosolek kinnitas aktsiaoptsioonide programmi tingimused, mis võimaldasid väljastada optsioone kuni 20 miljonile aktsiale. Seisuga 31. detsember 2021 ei olnud 2015. aasta aktsiaoptsiooni programmi raames ühtki optsiooni väljastatud.

30. juulil 2020 toimunud üldkoosoleku otsusega anti äriühingule õigus omandada omaaktsiaid järgmistel tingimustel:

- 1) Äriühingul on õigus omandada omaaktsiaid viie aasta jooksul alates üldkoosoleku otsuse vastuvõtmisest.
- 2) Äriühingule kuuluvate omaaktsiate raamatupidamisväärtuste summa ei tohi ületada 1/10 aktsiakapitalist.
- 3) Ühe aktsia eest tasutav hind ei tohi olla kõrgem kui aktsia omandamise päeval Nasdaq Tallinna börsil Tallink Grupp AS-i aktsia eest tasutud kõrgeim hind.
- 4) Omaaktsiate eest tasutakse varast, mis ületab aktsiakapitali, kohustusliku reservkapitali ja ülekursi summat.

Tallink Grupp AS-i juhatusel ei ole õigust uusi aktsiaid emiteerida. Nõukogul oli õigus kolme aasta jooksul alates 1. juulist 2021 suurendada aktsiakapitali 35 000 000 euro võrra 349 844 558,80 euron.

2021. aasta augustis ja septembris korraldas Tallink Grupp AS Eestis ja Soomes aktsiate avaliku pakkumise. Pakkumishind oli 0,47 eurot aktsia kohta ja pakuti kuni 66 988 204 uut aktsiat õigusega suurendada pakutavate aktsiate arvu 10%. Pakkumine märgiti üle 3,1 korda ja kokku emiteeriti 73 687 024 uut aktsiat. Kontsern kaasas uut omakapitali 34,6 miljoni euro väärtuses ning pärast pakkumisega otseselt seotud kulude mahaarvamist 0,7 miljoni euro väärtuses ulatus netotulu 33,9 miljoni euron.

Järgmine tabel kajastab aktsiakapitali jagunemist osaluse suuruse alusel seisuga 31. detsember 2021:

Osaluse suurus	Aktsionäride arv	Aktsionäride %	Aktsiate arv	% aktsiakapitalist
1 - 99	5 177	18,6%	167 458	0,0%
100 - 999	10 967	39,5%	4 139 252	0,6%
1 000 - 9 999	10 071	36,3%	25 935 491	3,5%
10 000 - 99 999	1 358	4,9%	33 399 527	4,5%
100 000 - 999 999	151	0,5%	44 812 567	6,0%
1 000 000 - 9 999 999	33	0,1%	97 615 856	13,1%
10 000 000 +	7	0,0%	537 498 913	72,3%
Kokku	27 764	100,0%	743 569 064	100,0%

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontol NORDEA BANK ABP / CLIENTS FDR esindatud 9 571 FDR-ide omanikku. Aktsionäre ja FDR-ide omanikke oli kokku 37 334.

Järgmises tabelis on esitatud kontserni suurimad aktsionärid seisuga 31. detsember 2021:

Aktsionär	Aktsiate arv	% aktsiakapitalist
Infotar AS	297 572 752	40,0%
Baltic Cruises Holding L.P.	81 971 609	11,0%
ING Luxembourg S.A. AIF Account	44 077 066	5,9%
Baltic Cruises Investment L.P.	43 831 732	5,9%
Muud aktsionärid	276 115 905	37,1%
Kokku	743 569 064	100,0%

Järgmises tabelis on esitatud kontserni aktsionärid residentsuse alusel seisuga 31. detsember 2021:

Residentsus	Aktsionäride arv	Aktsiate arv	% aktsiakapitalist
Eesti	27 366	447 997 078	60,2%
Kaimanisaared	6	163 681 890	22,0%
Luksemburg	8	46 513 200	6,3%
Soome	160	31 354 855	4,2%
Ameerika Ühendriigid	13	16 876 931	2,3%
Leedu	10	8 469 136	1,1%
Läti	23	7 970 418	1,1%
Saksamaa	20	7 727 345	1,0%
Austria	2	5 340 504	0,7%
Taani	11	2 431 112	0,3%
Šveits	10	1 973 032	0,3%
Ühendkuningriik	15	1 745 010	0,2%
Rootsi	34	1 166 565	0,2%
Muu	86	321 988	0,0%
Kokku	27 764	743 569 064	100,0%

Seisuga 31. detsember 2021 kuulus 11,0% kontserni aktsiatest eraisikutele. Järgmine tabel kajastab kontserni investoreid investorite liikide alusel seisuga 31. detsember 2021:

Investori liik	Aktsionäride arv	Aktsiate arv	% aktsiakapitalist
Põhiaktsionär, Infortar AS	1	297 572 752	40,0%
Institutsionaalsed investorid	1 855	364 089 182	49,0%
Eraisikud	25 908	81 907 130	11,0%

Aktsionäride leping

Kontserni suuremad aktsionärid sõlmisid 2006. aasta augustis aktsionäride lepingu. Lepingut muudeti 2012. aasta detsembris. Lepingu põhitingimused on avalikustatud kontserni veebilehel. Muu hulgas sätestab leping, et lepingu pooled ja kõik Tallinki aktsionärid jäävad oma otsustes sõltumatuks ning ei kõnealune leping ega muud põhjused ei või neid otseselt ega kaudselt takistada teostamast oma hääle- või muid õigusi viisil, mis nende endi hinnangul on parimal kujul kooskõlas Eesti seadustest, Nasdaq Tallinna börsi ja Nasdaq Helsingi börsi reglemendist või Nasdaq Tallinna börsi heast ühingujuhtimise tavast tulenevate kohustustega.

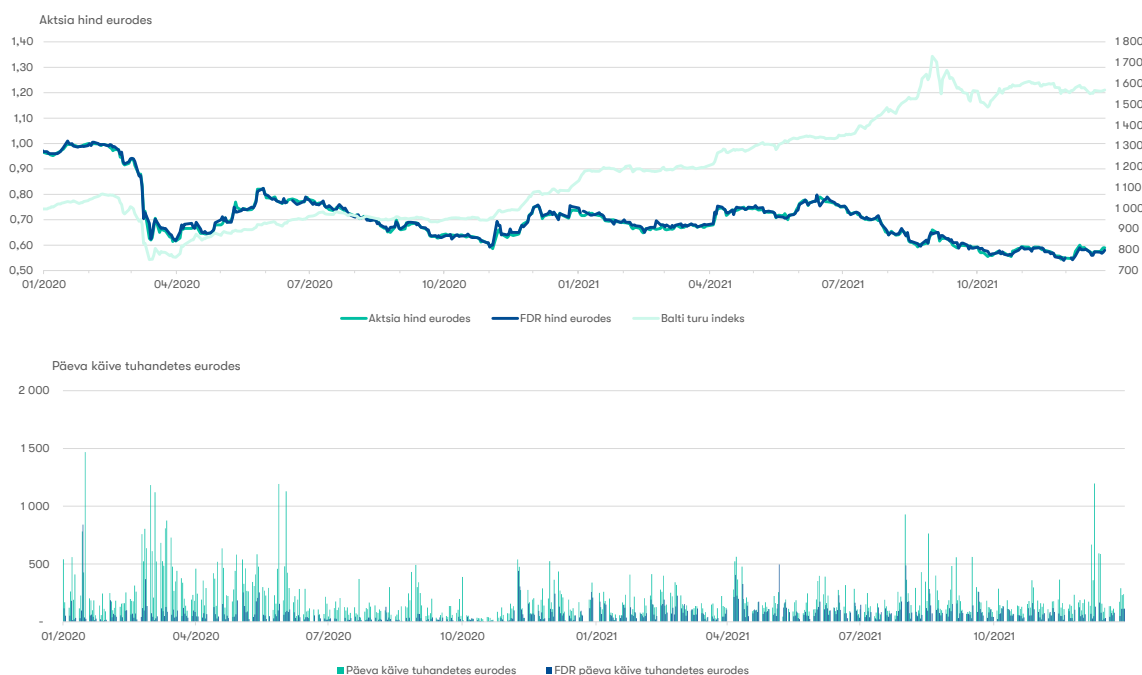
Tallink Grupp AS-i kaks aktsionäri Baltic Cruises Holding L.P. (BCH) ja Baltic Cruises Investment L.P. (BCI) ja veel üks aktsionär Citigroup Venture Capital International Growth Partnership (Employee) II L.P. (CVCI) on sõlminud kokkuleppe, mis piirab Tallink Grupp AS-i aktsiate vaba võõrandamist vastavalt tingimustele, mis on sätestatud 29. juunil 2017 BCI, BCH ja CVCI vahel sõlmitud kaasinvesteeringislepingus.

Kauplemine

2021. aasta jooksul kaubeldi Nasdaq Tallinna börsil 71 199 100 Tallink Grupp AS-i aktsiaga. Kõrgeim aktsiahind Nasdaq Tallinna börsil oli 0,79 eurot ja madalaim aktsiahind oli 0,55 eurot. Kontserni aktsiate kauplemise keskmine päevakäive Nasdaq Tallinna börsil oli 184,4 tuhat eurot.

2021. aasta jooksul kaubeldi Nasdaq Helsingi börsil 33 580 142 Tallink Grupp AS-i FDR-iga. Kõrgeim hind oli 0,80 eurot ja madalaim hind oli 0,54 eurot. Kontserni FDR-ide kauplemise keskmine päevakäive Nasdaq Helsingi börsil oli 88,6 tuhat eurot.

Järgmised graafikud ja neile järgnev tabel annavad ülevaate kontserni aktsia ja FDR-i hinna liikumisest, päevakäibest ja Balti börsiindeksist ajavahemikul 1. jaanuar 2020 – 31. detsember 2021 ning turuandmetel põhineva turuväärtuse 2021. aasta lõpu seisuga.



Instrument	Avamine	Sulgemine	Päeva keskmine sulgemine	Väljamakse	Turuväärtus, miljonit eurot	Hinna/kasumi suhe
TAL1T	0,742	0,590	0,662	-	438,7	-
TALLINK FDR	0,760	0,580	0,664	-	431,3	-

Ülevõtupakkumised

Kontsern ei ole sõlminud juhtkonna ega töötajatega kokkuleppeid, mis näeksid ette ülevõtupakkumise korral hüvitise maksmist.

Dividendid

2021. aasta juunis otsustas aktsionäride üldkoosolek jätta 2020. aasta puhaskahjumist dividendid maksmata.

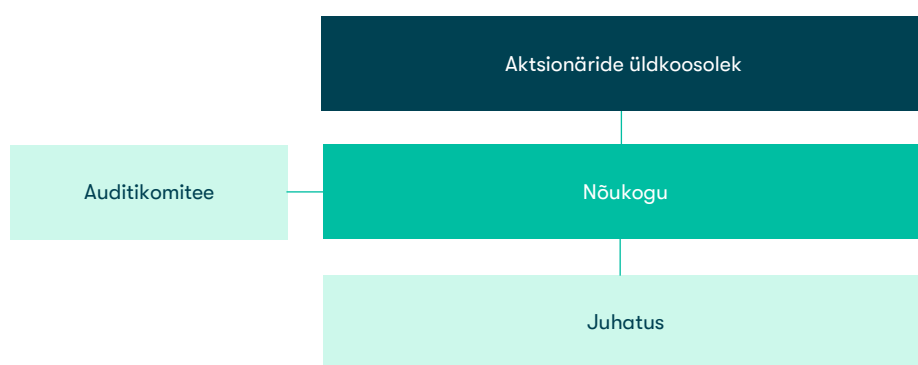
Tulenevalt keerulisest tegevuskeskkonnast ning ettevõtte pikaajalisi huve silmas pidades on juhatuse otsustanud teha aktsionäride korralisele üldkoosolekule ettepaneku 2021. aasta eest dividende mitte maksta.

ÜHINGUJUHTIMISE ARUANNE

Ühingujuhtimise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ning annab ülevaate Tallink Grupp AS-i juhtimisest ja juhtimise vastavusest NASDAQ OMX Tallinna börsi heale ühingujuhtimise tavale (HÜT). Kontsern järgib valdavalt hea ühingujuhtimise tava juhiseid, välja arvatud juhtudel, kui käesolevas aruandes on märgitud teisiti.

Organisatsioon ja juhtimine

Vastavalt Eesti äriseadustikule ja Tallink Grupp AS-i (äriühing) põhikirjale jaguneb otsustusõigus äriühingus ja äriühingu juhtimine aktsionäre esindava aktsionäride üldkoosoleku, nõukogu ja juhatuse vahel. Järgmisel skeemil on esitatud kontserni juhtimisstruktuur:



Aktsionäride üldkoosolek

Aktsionäride üldkoosolek on äriühingu kõrgeim juhtimisorgan. Üldkoosoleku esmased ülesanded on majandusaasta aruande ja dividendide maksmise kinnitamine, nõukogu liikmete valimine ja tagasikutsumine, audiitorite valimine, aktsiakapitali suurendamine ja vähendamine, põhikirjas muudatuste tegemine ning muude seadusega üldkoosoleku pädevusse antud küsimuste otsustamine. Seadus lubab põhikirja muuta vaid aktsionäride üldkoosolekul. Põhikirja muutmiseks on vaja vähemalt 2/3 koosolekul osalenud aktsionäride häältest.

Igal aktsionäril või tema poolt kirjalikult volitatud esindajal on õigus osaleda aktsionäride üldkoosolekul, arutada päevakorda lülitatud teemasid, esitada küsimusi, teha ettepanekuid ja hääletada.

Nii korralise kui ka erakorralise üldkoosoleku kokkukutsumise teate avaldab kontsern vähemalt kolm nädalat enne koosoleku toimumist. Teade avaldatakse üleriigilise levikuga päevalehes, samuti börsiinfo edastamise süsteemi kaudu ning kontserni veebilehel www.tallink.com. Teates märgitakse üldkoosoleku toimumise koht.

Üldkoosoleku päevakord, nõukogu ettepanekud, otsuste eelnõud, kommentaarid ja muud asjakohased materjalid tehakse aktsionäridele enne üldkoosolekut kättesaadavaks äriühingu veebilehel ja börsiinfo edastamise süsteemi kaudu. Enne üldkoosoleku toimumist saavad aktsionärid esitada küsimusi, saates need elektronposti aadressile info@tallink.ee.

Äriühing ei ole võimaldanud aktsionäride üldkoosoleku jälgimist ning sellel osalemist elektrooniliste kanalite kaudu, kuna selleks on seni puudunud vajadus (HÜT 1.3.3).

Aruandeperioodil toimus Tallink Grupp AS-i korraline aktsionäride üldkoosolek 15. juunil 2021. Koosolekul osalesid juhatuse liikmed Paavo Nõgene, Lembit Kitter, Kadri Land, Harri Hanschmidt, Piret Mürk-Dubout ja Margus Schults. Nõukogu liikmetest olid kohal Enn Pant, Toivo Ninnas, Eve Pant, Ain Hanschmidt, Kalev Järvelill ja Raino Paron. Koosolekul osales ka äriühingu audiitor. Üldkoosolekut juhatas Raino Paron.

Üldkoosolek peeti eesti keeles. Aktsionäride üldkoosolekul oli esindatud 497 278 196 häält ehk 74,2% kõigist häältest. Koosolek võttis vastu otsused majandusaasta aruande kinnitamise, kahjumi kinnitamise ja dividendide mittemaksmise, põhikirja muutmise, nõukogu liikme volituste pikendamise ja audiitori nimetamise kohta.

Nõukogu

Nõukogul on järelevalve ja pikemas plaanis juhtimise roll. Selleks teeb nõukogu järelevalvet juhatuse tegevuse üle ning kinnitab äriühingu äriplaanid, tegutsedes kõigi aktsionäride parimates huvides. Nõukogu liikmete suhtes ei ole kehtestatud residentsusnõudeid. Nõukogu annab aru aktsionäride üldkoosolekule.

Nõukogu koosneb viiest kuni seitsmest liikmest, kes valitakse ametisse kolmeaastaseks perioodiks. Nõukogu liikmed valivad endi seast esimehe. Nõukogu liikme valimiseks on vajalik tema kirjalik nõusolek. Aktsionäride üldkoosolek võib nõukogu liikme põhjusest sõltumata tagasi kutsuda. Nõukogu liikme ennetähtaegse tagasikutsumise otsuse langetamiseks peab otsuse poolt olema vähemalt 2/3 üldkoosolekul esindatud häältest. Nõukogu liige võib nõukogust põhjusest sõltumata tagasi astuda, teatades sellest üldkoosolekule.

Nõukogu teostab järelevalvet äriühingu juhtimise ning tema tegevuse nõuetekohase korraldamise üle. Nõukogu määrab kindlaks äriühingu strateegia, struktuuri, aasta tegevusplaanid ja eelarved, rahastamise ning raamatupidamisarvestuse. Nõukogu valib juhatuse liikmed ning otsustab nende tasude ja hüvitiste suuruse.

Praegu on nõukogul seitse liiget: Enn Pant (esimees), Toivo Ninnas, Eve Pant, Ain Hanschmidt, Colin Douglas Clark, Kalev Järvelill ja Raino Paron. Nõukogu liikmetel on piisavad teadmised ja kogemused nõukogu liikme ülesannete täitmiseks kooskõlas seaduste ja hea ühingujuhtimise tavaga.

Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele, kuid mitte harvem kui üks kord kolme kuu jooksul. 2021. aastal toimus seitse nõukogu koosolekut, mille jooksul võeti vastu 10 otsust, ja üks otsus võeti vastu kirjalikult, ilma koosolekut kokku kutsumata. Arutati äriühingu tegevust, arengut, strateegiaid, seatud eesmärkide täitmist ning eelarvet.

Nõukogu liikmed hoiduvad huvide konfliktidest ning järgivad konkurentsikeelu nõudeid. Nõukogu ja juhatuse teevad äriühingu ja selle aktsionäride parimates huvides tihedat koostööd, tegutsedes vastavalt põhikirjale. Infovahetus toimub konfidentsiaalsusnõuete kohaselt.

Nõukogu liikmete tasu suurus otsustati aktsionäride üldkoosolekul 7. juunil 2012. Vastavalt otsusele makstakse nõukogu esimehele 2 500 eurot kuus ning teistele nõukogu liikmetele 2 000 eurot kuus. Muid hüvitisi nõukogu esimehele ja liikmetele ei maksta.

Nõukogu liikmete osalus (otsene osalus ja osalus läbi nende ainuomandis olevate äriühingute) oli 2021. aasta lõpu seisuga järgmine:

Nimi	Aktsiad
Enn Pant	17 868 562
Toivo Ninnas	3 168 770
Eve Pant	781 000
Ain Hanschmidt	3 500 000
Raino Paron	62 500
Colin Douglas Clark	0
Kalev Järvelill	0

Nõukogu liikmete ametiaeg lõpeb järgmistel kuupäevadel:

Nimi	Lõpptähtaeg
Enn Pant	14. juuni 2023
Toivo Ninnas	18. september 2022
Eve Pant	18. september 2022
Ain Hanschmidt	18. september 2022
Raino Paron	18. september 2022
Colin Douglas Clark	18. september 2022
Kalev Järvelill	13. juuni 2024

Juhatus

Juhatus on äriühingu juhtorgan, kelle ülesanne on juhtida äriühingu igapäevast äritegevust, esindada äriühingut suhetes kolmandate isikutega, näiteks sõlmida äriühingu nimel lepinguid. Juhatus on oma otsustes sõltumatu ning lähtub äriühingu aktsionäride parimatest huvidest.

Juhatus peab kinni pidama aktsionäride üldkoosoleku otsustest ning nõukogu seaduslikest korraldustest. Juhatus teeb oma parima selleks, et tagada äriühingu tegevuse vastavus seadustele ning äriühingu siseauditi ja riskijuhtimise funktsioonide tõhus toimimine.

Juhatus koosneb kolmest kuni seitsmest liikmest. Juhatusel liikmed ja juhatusel esimehe valib nõukogu kolmeks aastaks. Juhatusel liikmeks valimiseks on vajalik tema kirjalik nõusolek. Juhatusel esimees võib teha nõukogule ettepaneku määrata ka juhatusel aseesimees, kes esimehe äraolekul täidab tema kohuseid. Äriühingut võib kõigis õigus- ja äritehingutes esindada iga juhatusel liige iseseisvalt. Vastavalt seadusele võib nõukogu juhatusel liikme põhjusest sõltumata tagasi kutsuda. Juhatusel liige võib juhatusel põhjusest sõltumata tagasi astuda, teatades sellest nõukogule.

Praegu on juhatusel viis liiget: Paavo Nõgene (esimees), Kadri Land, Harri Hanschmidt, Piret Mürk-Dubout ja Margus Schults. Paavo Nõgene tegeleb juhatusel töö juhtimise ning kontserni üldise ja strateegilise juhtimisega, samuti on tema vastutusvaldkondadeks igapäevane äritegevus, restoranide ja baaride tegevus, kommunikatsioon, liinide opereerimine, siseaudit ja sisekontroll, hanked, andmekaitse ja hotellid. Kadri Land vastutab kaubaveo valdkonna, tehnilise juhtimise, ohutuse ja turvalisuse, personaliküsimuste ja piirkondlike kontorite tegevuse eest. Harri Hanschmidt vastutab infotehnoloogia valdkonna, ettevõtte arengu, investorsuhete, EL-i vahendite kasutamise ja uute strateegiliste projektide eest. Piret Mürk-Dubout vastutab kontserni müügi ja turunduse,

kliendikogemuse, jaemüügi valdkonna, pardateenuste ja äriühingu sotsiaalse vastutuse alase tegevuse eest. Margus Schults vastutab kontserni finantsküsimumuste ja piirkondlike kontorite tegevuse eest.

Juhatuse liikmed hoiduvad huvide konfliktidest ning järgivad konkurentsikeelu nõudeid.

Juhatuse liikmete osalus (otsene osalus ja osalus läbi nende ainuomandis olevate äriühingute) oli 2021. aasta lõpu seisuga järgmine:

Nimi	Aktsiad
Paavo Nõgene	470 000
Kadri Land	101 000
Harri Hanschmidt	212 648
Piret Mürk-Dubout	5 000
Margus Schults	15 750

Juhatuse liikmete volitused aktsiaid emiteerida ja tagasi osta

30. juulil 2020 toimunud üldkoosoleku otsusega anti äriühingule õigus omandada omaaktsiaid järgmistel tingimustel:

- 1) Äriühingul on õigus omandada omaaktsiaid viie aasta jooksul alates üldkoosoleku otsuse vastuvõtmisest.
- 2) Äriühingule kuuluvate omaaktsiate raamatupidamisväärtuste summa ei tohi ületada 1/10 aktsiakapitalist.
- 3) Ühe aktsia eest tasutav hind ei tohi olla kõrgem kui aktsia omandamise päeval Nasdaq Tallinna börsil Tallink Grupp AS-i aktsia eest tasutud kõrgeim hind.
- 4) Omaaktsiate eest tasutakse varast, mis ületab aktsiakapitali, kohustusliku reservkapitali ja ülekursi summat.

Juhatusel ei ole õigust äriühingu aktsiaid emiteerida.

Tasustamisaruanne

Nõukogu on juhatuse liikmetega sõlminud teenistuslepingud. 2021. aastal moodustasid kontserni juhatuse liikmetele makstud tasud kokku 2,3 miljonit eurot (sh lahkumishüvitis).

Juhatuse liikmete tasu suuruse otsustab nõukogu vastavalt ühingujuhtimise aruandele. Nõukogu on võtnud vastu Tallink Grupp AS-i juhtkonna tasustamise põhimõtted ja vajadusel muudab neid. Nimetatud dokumendi kohaselt on juhatuse liikmetel lisaks tasule, lepingu lõpetamisega seotud hüvitistele ja aktsiaoptsioonide programmile õigus saada aastatulemustasu kuni 12 kuutasu ulatuses sõltuvalt dividendide suurusest. Tulemustasu makstakse juhul, kui kontsern teenib kasumit ning kui aktsionäride üldkoosolek otsustab maksta eelmise majandusaasta kasumist dividende.

Kuna 2020. aastal kasumit ei teenitud ja dividende ei makstud, ei saanud juhatuse liikmed 2021. aastal tulemustasu ega ka aktsiaoptsioone või aktsiaid. Varem makstud tulemustasu tagasinõudmist 2021. aasta jooksul ei esinenud.

Järgmises tabelis on esitatud ülevaade iga Tallink Grupp AS-i juhatuse liikme brutotasust, v.a sotsiaalmaksukulud.

Tuhandetes eurodes	2021	2020	2019	2018	2017
Paavo Nõgene	294,0	263,0	294,0	203,0	-
millest põhitöötasu	294,0	263,0	294,0	203,0	-
millest tulemustasu	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Kadri Land	210,0	196,7	225,9	-	-
millest põhitöötasu	210,0	196,7	179,3	-	-
millest tulemustasu	0,0	0,0	46,7	-	-
Harri Hanschmidt	198,8	196,7	206,8	-	-
millest põhitöötasu	198,8	196,7	206,8	-	-
millest tulemustasu	0,0	0,0	0,0	-	-
Piret Mürk-Dubout	210,0	196,7	157,9	-	-
millest põhitöötasu	210,0	196,7	157,9	-	-
millest tulemustasu	0,0	0,0	0,0	-	-
Margus Schults	243,4	-	-	-	-
millest põhitöötasu	144,5	-	-	-	-
millest tulemustasu	0,0	-	-	-	-
millest tasud teistelt kontserni üksustelt	98,9	-	-	-	-
Lembit Kitter	1 108,1	275,4	336,0	274,0	272,1
millest põhitöötasu	352,1	275,4	294,0	274,0	238,1
millest tulemustasu	0,0	0,0	42,0	0,0	34,0
millest lahkumishüvitis	756,0	-	-	-	-
Puhaskasum/-kahjum (miljonites eurodes)	-56,6	-108,3	49,7	40,0	46,5
Dividend aktsia kohta (EUR)*	-	-	0,05	0,03	0,03
Töötasu keskmise FTE kohta	39,7	39,4	33,6	31,8	27,6

* 2019. aastal hõlmasid maksed aktsionäridele dividende 0,05 eurot aktsia kohta ja aktsiakapitali vähendamist 0,07 eurot aktsia kohta.

Teabe avalikustamine

Äriühing järgib teabe avaldamisel head ühingujuhtimise tava ning kohtleb kõiki aktsionäre võrdselt. Kogu avalikustatav teave avaldatakse eesti ja inglise keeles äriühingu, Nasdaq Tallinna börsi ja Nasdaq Helsingi börsi veebilehel ning finantsinspektsiooni hallatava teabe salvestamise süsteemi (OAM) kaudu.

Investoritega korraldatakse kohtumisi vastavalt vajadusele ning investorite soovidele. Pärast vahearuannete avalikustamist korraldab ettevõtte avaliku veebiseminari. Sellistel kohtumistel piirdatakse vaid juba avalikustatud teabega. Äriühing avaldab investoritega toimunud tähtsamate kohtumiste ajad ja kohad. Äriühingu investoritele mõeldud esitlused on kättesaadavad äriühingu veebilehel. Kontsern ei täida aga soovitusi avaldada iga üksiku investoritega korraldatava kohtumise aega ja kohta ega võimalda kõigil kontserni aktsionäridel neil kohtumistel osaleda, sest see ei oleks otstarbekas ja seda oleks tehniliselt keeruline korraldada (HÜT 5.6).

Finantsaruandlus ja auditeerimine

Finantsaruandluse korraldamine ja aruannete koostamine kuulub äriühingu juhatuse pädevusse. Äriühingu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS EL), ja Eesti õigusaktidega. Äriühing avaldab lisaks majandusaasta auditeeritud aruandele kvartaalseid auditeerimata vahearuandeid.

Äriühingu majandusaasta aruanne auditeeritakse ning seejärel kinnitab aruande nõukogu. Majandusaasta aruanne koos nõukogu kirjaliku aruandega esitatakse aktsionäride üldkoosolekule lõplikuks kinnitamiseks.

Aktsionäride üldkoosoleku teates märgitakse ära audiitori kandidaadi nimi. Äriühing peab kinni audiitorite rotatsiooni nõudest.

Äriühingule teadaolevalt on audiitorid täitnud enesele võetud lepingulised kohustused ning auditeerinud äriühingut vastavalt rahvusvahelistele auditeerimise standarditele.

Paremaks riskide juhtimiseks ja kontrollimiseks on äriühing loonud auditikomitee ja siseauditi osakonna. Siseauditi osakond osaleb majandusaasta aruande koostamise protsessis. Majandusaasta aruandes esitatud informatsiooni usaldusväärsuse kontrollimiseks viiakse läbi siseauditeid.

2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet auditeeris KPMG Baltics OÜ. Lisaks audiitorteenusele osutas KPMG Baltics OÜ kontsernile 2021. aastal teenuseid, mis on Eesti Vabariigi audiitortegevuse seaduse alusel lubatud.

Audititeenuste osutaja leidmiseks korraldati 2020. aastal konkurss. Pakkumust kutsuti tegema neli suurimat Eestis tegutsevat audiitorühingut. Peamised hindamiskriteeriumid olid järgmised:

- auditi aeg ja asukoht
- rahvusvaheline võrgustik ja asjatundlikkus vastavas majandussektoris
- auditileping ja maksetingimused
- auditeeritavad majandusüksused

Saadud pakkumusi hinnati nende kriteeriumide alusel. Hindamisprotsessi tulemusena sõlmiti auditileping KPMG Baltics OÜ-ga.

Audiitorteenuse tasu ja audiitori ülesanded on määratud kindlaks juhatusega sõlmitud lepingus. Lepingu kohaselt ei avalikustata audiitorile makstavat tasu ja seda peetakse konfidentsiaalseks. Aktsionäride üldkoosoleku teates avaldab kontsern äriseadustikus nõutava teabe, mis ei sisalda audiitorteenuse tasu.

Auditikomitee

Auditikomitee ülesanne on jälgida ja analüüsida finantsinformatsiooni töötlemist, riskijuhtimise ja sisekontrolli tõhusust, raamatupidamise aastaaruande ja konsolideeritud aruande audiitorkontrolli protsessi ning audiitorühingu ja seaduse alusel audiitorühingut esindava audiitori sõltumatust. Auditikomitee ülesanne on anda nõukogule soovitusi ja teha ettepanekuid.

Auditikomitees on praegu kolm liiget: Meelis Asi (esimees), Ain Hanschmidt ja Mare Puusaag.

Olulist osalust omavad aktsionärid

Aktsionär	Aktsiate arv	% aktsiakapitalist
Infortar AS	297 572 752	40,0%
Baltic Cruises Holding L.P.	81 971 609	11,0%
ING Luxembourg S.A. AIF Account	44 077 066	5,9%

Tehingud seotud osapooltega on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Juhtkonna võtmeisikud

Nõukogu

Enn Pant (sündinud 1965) – nõukogu esimees alates 2015. aastast

- juhatuse esimees aastatel 1996–2015, tegevdirektor
- Infortar AS-i nõukogu esimees
- rahandusministeeriumi kantsler aastatel 1992–1996
- lõpetas Tartu Ülikooli majandusteaduskonna 1990. aastal

Toivo Ninnas (sündinud 1940) – nõukogu liige alates 1997. aastast

- nõukogu esimees aastatel 1997–2016
- Infortar AS-i nõukogu liige
- töötas aastatel 1973–1997 Eesti Merelaevanduses mitmel ametikohal, alates 1987. aastast peadirektorina
- lõpetas Kaug-Ida Kõrgema Merekooli (FEHEMC) meretranspordi juhtimise erialal 1966. aastal

Eve Pant (sündinud 1968) – nõukogu liige alates 1997. aastast

- Infortar AS-i juhatuse liige
- lõpetas Tallinna Majanduskooli 1992. aastal

Ain Hanschmidt (sündinud 1961) – nõukogu liige alates 2005. aastast, samuti aastatel 1997–2000

- Infortar AS-i tegevjuht
- SEB Eesti Ühispank AS-i kauaaegne juhatuse esimees
- lõpetas Tallinna Polütehnilise Instituudi (Tallinna Tehnikaülikooli) 1984. aastal

Colin Douglas Clark (sündinud 1974) – nõukogu liige alates 2013. aastast

- Rohatyn Groupi tegevjuht ning Kesk- ja Ida-Euroopa, Lähis-Ida ja Aafrika piirkonna juht
- CVCI Private Equity partner aastatel 2003–2013 kuni CVCI ühinemiseni Rohatyn Groupiga 2013. aasta detsembris
- Prestige'i nõukogu direktor
- alates 2000. aastast töötas arenguriikide projektide finantseerimismeeskonna juhina Citigroup Inc.-is
- töötas mitmesugustel ametikohtadel Šoti Pangas Edinburghis
- bakalaureusekraad raamatupidamises ja juhtimises Dundee ülikoolist (Šotimaa)
- Šotimaa vandeaudiitorite instituudi liige

Kalev Järvelill (sündinud 1965) – nõukogu liige alates 2007. aastast

- Infortar AS-i nõukogu liige
- Tallink Grupp AS-i juhatuse liige aastatel 1998–2006
- maksuameti peadirektor aastatel 1995–1998
- rahandusministeeriumi asekanstler aastatel 1994–1995
- lõpetas Tartu Ülikooli majandusteaduskonna 1993. aastal

Raino Paron (sündinud 1965) – nõukogu liige alates 2019. aasta septembrist

- advokaadibüroo Ellex Raidla panganduse ja finantseerimise ning Euroopa Liidu ja konkurentsioiguse valdkondade juht
- Finance Estonia juhatuse liige
- Inbank AS-i nõukogu liige
- advokaadibüroo Ellex Raidla partner ja vandeadvokaat alates 1998. aastast
- Tallinna Börsi vahekohtu nõukogu esimees
- lõpetas Tartu Ülikooli õigusteaduskonna 1990. aastal (*cum laude*) ja Georgetowni ülikooli (Ameerika Ühendriigid) õigusteaduskonna magistriõppes kiitusega 1993. aastal

Juhatus

Paavo Nõgene (sündinud 1980) – juhatuse esimees alates 2018. aasta maikuust

- kultuuriministeeriumi kantsler aastatel 2013–2018
- Vanemuise teatri direktor aastatel 2007–2012
- Eesti Kunstimuuseumi nõukogu esimees
- Rahvusringhäälingu nõukogu liige
- lõpetas Tartu Ülikooli ajakirjanduse ja kommunikatsiooni erialal 2012. aastal

Kadri Land (sündinud 1964) – juhatuse liige alates 2019. aasta veebruarist

- töötab kontsernis alates 2005. aastast ning on selle aja jooksul olnud ettevõttes mitmel juhtival ametikohal, sealhulgas juhatuse liige aastatel 2012–2015 ning 2016. aastast kontserni globaalsete operatsioonide ja logistika juht
- Tallinna Lennujaam AS-i nõukogu liige ja Tallink Silja AB nõukogu esinaine
- Rootsi Meretööandjate Keskliidu ja Rootsi Kaubanduskoja Eestis juhatuse liige
- lõpetas Tartu Ülikooli keemia- ja füüsikateaduskonna 1987. aastal

Harri Hanschmidt (sündinud 1982) – juhatuse liige alates 2019. aasta veebruarist

- töötab kontsernis alates 2009. aastast ning on selle aja jooksul töötanud mitmel ametikohal, sealhulgas ettevõtte investorsuhete juhi ja finantsosakonna juhina
- alates 2015. aastast on ta töötanud kontserni strateegiliste projektide juhina
- enne Tallink Grupiga liitumist töötas erinevatel ametikohtadel Eesti IT-valdkonna ettevõtetes
- omandas Tallinna Tehnikaülikooli äriinformaatika magistrikraadi 2008. aastal

Piret Mürk-Dubout (sündinud 1970) – juhatuse liige alates 2019. aasta aprillist

- enne kontserniga liitumist töötas Tallinna Lennujaamas, kus oli alates 2016. aastast tegevjuht ja juhatuse esimees
- töötas aastatel 2010–2016 Telia Company kontserni ettevõtetes mitmel juhtival ametikohal
- on omandanud Estonian Business Schooli (EBS) ärijuhtimise magistrikraadi ning Tartu Ülikooli õigusteaduse diplomi ning meedia ja kommunikatsiooni magistrikraadi

Margus Schults (sündinud 1966) – juhatuse liige alates 2021. aasta aprillist

- töötab kontsernis alates 2008. aastast ja on alates 2009. aastast Tallink Silja Oy tegevjuht, kuulub Sally AB nõukogusse ja on Tallink Silja GmbH tegevjuht
- töötas aastatel 1994–2008 SEB pangas juhtival ametikohtadel ja oli ka SEB Eesti juhatuse liige
- on Helsingi piirkonna kaubanduskoja nõukogu liige, Soome-Eesti Kaubanduskoja aseesimees, Soome Laevaomanike Liidu juhatuse liige ja WWF Finlandi (Maailma Looduse Fond Soomes) nõukogu liige
- on omandanud Tallinna Tehnikaülikoolist (TalTech) doktorikraadi (PhD) tehnoloogia ja elektroonika alal

Ohutus ja turvalisus

Inimeste, keskkonna ja vara kaitsmine on kontserni tegevuses alati esikohal. Kontserni meresõiduohutuse korralduse süsteem on kooskõlas meresõiduohutuse korraldamise rahvusvahelise koodeksi (ISM), rahvusvahelise laevade ja sadamarajatiste turvalisuse koodeksi (ISPS) ja ISO 14001

keskkonnajuhtimissüsteemi standardi nõuetega, et tagada laevade ja maismaateenistuste nõuetekohane tegevus, vältida õnnetusi, inimeste kaotust ja merekeskkonnale tekitavat kahju. Integreeritud juhtimissüsteemi auditeerivad regulaarselt erinevad lipuriikide asutused (Eesti, Soome, Läti ja Rootsi merendusametid või nende ametite poolt nõuetekohaselt tunnustatud asutused ja sertifitseeriv asutus (LRQA, ISO 14001 keskkonnajuhtimissüsteem).

Kontserni meresõiduohutuse korralduse süsteemi eesmärk on välja töötada ohutuks laevasõiduks vajalikud meetmed, tagada nende rakendamine ja luua ohutu laevakeskkond nii meeskonnale kui ka reisijatele. Meeskonna oskusi ning nende ohutuse ja turvalisusega seotud teadmisi täiendatakse ja testitakse pidevalt ning nende praktikas rakendamiseks korraldatakse regulaarseid õppusi ja harjutusi, tihti koostöös asjaomaste ametiasutustega. Oskusi arendatakse riskide kindlakstegemise ja hindamise ning nende maandamiseks vajalike meetmete kehtestamise kaudu. Meie laevameeskondade keskkonna- ja ohutusalane teadlikkus on kõrgeimal võimalikul tasemel.

Kontserni meresõiduohutuse korralduse süsteemi eesmärk on tagada Rahvusvahelise Mereorganisatsiooni (IMO), Euroopa Liidu, liikmesriikide merendusasutuste, sertifitseerivate asutuste ja muude asjaomaste organisatsioonide kohaldatavate eeskirjade ja nõuete range järgimine ning paljudel juhtudel ka nende nõuete ületamine.

Ohutuse ja turvalisuse eest laevade pardal kannavad üldvastutust laevade kaptenid. Maismaal tegutseva organisatsiooni ülesanne on pakkuda igakülgset tuge kõigile kontserni laevadele olenemata lipuriigist.

Kõigil kontserni laevadel on ohutusnormidele vastav alati kasutusvalmis päästevarustus. Siiski on kontserni tiiptasemel meresõidualased oskused ühes maailmaklassi ohutus- ja turvasüsteemidega suunatud sellele, et kunagi ei tekiks olukorda, kus päästevarustus tuleks kasutusse võtta.



Keskkonnavaline ja sotsiaalne vastutus

2019. aastal, napilt paar kuud enne seda, kui vallandus COVID-19 pandeemia, mis levis kiiresti üle maailma, töötati Tallink Grupis välja ja kinnitati kontserniülene jätkusuutlikkuse strateegia ja sellealased eesmärgid. Strateegias määrati kindlaks kestliku arengu põhivaldkonnad ja üldeesmärgid.



Konkreetsamad eesmärgid ja üksikasjalik tegevuskava nende saavutamiseks lubati kokku leppida 2020. aasta jooksul lähteolukorra kaardistamise ja tegevuste saavutatavuse põhjal. 2020. aasta märtsiks oli tegevuskava valmis, kuid üleilmne pandeemia sundis ettevõtet ajutiselt oma prioriteete muutma ning keskenduma võitlusele koroonakriisiga, inimeste kaitsmisele ja tegevuse jätkusuutlikkuse tagamisele käesoleval ajahetkel.

Alates 2020. aasta märtsist ja ka kogu 2021. aasta vältel on Tallink Grupp oma äritegevuses jätkuvalt rakendanud jätkusuutlikkuse strateegia põhimõtteid, et jõuda eesmärkide saavutamisele lähemale, niivõrd kui piirangud ja pandeemiaolukord seda võimaldavad.

Tallink Grupp on jätkuvalt astunud konkreetseid samme selleks, et suurendada oma laevade energiatõhusust ja vähendada heidet, kasutades võimalusel kaldaelektrit, võttes tõhususe suurendamiseks kasutusele uusi tehnoloogiad nagu Energo ProFin ning tehes koostööd ülikoolide ja teadlastega, et leida laiema mõjuga lahendusi heite vähendamiseks, mis on tõsiseks väljakutseks kogu laevandustööstusele.

Lisaks heite vähendamisele on Tallinki keskkonnavalised eesmärgid seotud ühekordsete plasttoodete kasutamise lõpetamise, tegevuse paberivabaks muutmise, kahjulike kemikaalide kasutamise vähendamise ning korduskasutuse, ringlussevõtu ja ringmajanduse suurema rakendamisega kogu kontsernis. 2021. aastal algatati Tallinkis mitu projekti, nt kajutites ühekordses pakendis seepide ja šampoonide asendamine täidetavate dosaatoritega. Seda on 2022. aasta esimeseks kvartaliks kõigil laevadel ka tehtud ning sellega hoitakse tulevastel aastatel ära mitme tonni plastiku sattumine jäätmetäpõletisse või prügilasse. Lõpule on viidud ka pilootprojektid ettevõttes väljaprintitava paberi hulga vähendamiseks ja täiendavate digilahenduste väljatöötamine trükiste asendamiseks. Kõige jõudsamalt on edasi liigutud ringmajanduse põhimõtete rakendamisel ning ettevõttesse korduskasutust toetava kultuuri ja mõtteviisi toomisel – tuhandeid korduskasutatavad esemed, nagu mööbel, voodipesu, sisustustekstiilid jne, suunatakse nüüd ringlusesse ja leiavad jätkuvat kasutust Eesti sotsiaalhoolekande-, tervishoiu-, noortetöö- ja muudes sektorites.

Põhilised riskid on regulatiivsete normide rikkumine, õnnetused, keskkonnareostus ja tehnilised rikked. Kontsern registreerib kõik sellised intsidendid ja rikked.

Ühingu konsolideeritud majandusaasta aruanne .pdf formaadis Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) märgistusega. Originaaldokument on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile ja allkirjasatud digitaalselt (Link: <https://nasdaqbaltic.com/>).

Ehkki jätkusuutlikkuse tegevuskavas on ülekaalus keskkonna ja keskkonnakaitsega seotud teemad, on jätkuvat COVID-19 pandeemiat silmas pidades väga olulised ka inimeste kaitse ja ohutuse küsimused.

Samuti on tegevuse lokaalsemaks ja regionaalsemaks muutumise tõttu veelgi olulisemale kohale tõusnud ka koostöö piirkonna partnerite ja tarnijatega piirkonna majanduste toetuseks.

Keskkonnavalane tegevus laevandustegevuses

Keskkonnakaitse ja -juhtimine on endiselt üks kontserni prioriteete ning teeme kogu oma laevastikus kõik endast oleneva selleks, et vähendada merereostust ja õhusaastet, suurendada energiatõhusust, piirata kemikaalide ja muude saasteainete kasutamist, säästa loodusvarasid ning vähendada jäätmeteket.

Kontserni laevade juhtimine ja eksploatatsioon on täielikus kooskõlas rahvusvahelise laevade põhjustatava merereostuse vältimise konventsiooniga (MARPOL) ja selle muudatustega.

Laevadelt merre sattuvasse reostusse suhtub kontsern täisleppimatusega. Kontserni eesmärk on vältida reostust, järgides laevade tehnilise seisundi, ohutuse ja laevapere pädevuse vallas kõige rangemaid standardeid ning täites kõiki asjakohaseid seadusi ja konventsioone. Kontsern peab kogu oma tegevuses väga oluliseks pidevalt täiustada oma meetodeid ja oma eesmärkide saavutamist.

Kontsern osaleb Euroopa Liidu rahastatavas koostööprojektis TWIN PORT 3, mis viiakse ellu aastatel 2018–2023 ja on suunatud järjest suureneva ro-pax-laevade liikluse keskkonnamõju vähendamisele ning Helsingi ja Tallinna vahelise mitmeliigilise transpordiühenduse täiustamisele. Näiteks rajatakse kaldaelektrisüsteemid Tallinna Vanasadamasse ja Helsingi Lõunasadamasse, kus kontserni laevad saavad kasutada kaldaelektrit, et aidata vähendada nende pealinnade kesklinnades heidet ja müra.

Ka 2021. aastal mõjutas meie laevu ja nende liiklust tugevalt üleilmne pandeemia. Mitu laeva seisis jõude ja nende hooldus piirdus absoluutse miinimumiga. Enne, kui need uuesti sõitma hakkavad, läbivad laevad siiski täielikult kogu vajaliku hoolduse ja eelkõige ohutusega seotud hoolduse.

Tallinna Vanasadamaga 5. kail lõpetati automaatsildumisseadmete paigaldus ja need võeti kasutusele. See võimaldas meie kiirlaevadel Star ja Megastar kasutada nii Helsingi kui ka Tallinna sadamas seda aega ja inimressurssi säästvat tehnoloogiat. Automaatseadmete abil saavad meie laevad silduda veelgi tõhusamalt ja kiiremini, mis vähendab heidet ja müra.

Oleme jätkanud koostööd ettevõttega E-Marine, et suurendada oma laevade energiatõhusust hoolimata sellest, et mõned laevad praegu seisavad. Samas võimaldavad E-Marine'i lahendused meil oluliselt energiat säästa ka siis, kui kõik laevad jälle käigus on.

2021. aastal säilitas kontsern oma ISO 14001 sertifikaadi. Järelevalveaudit kulges plaanipäraselt.

Kontserni ettevõtetele ja laevadele on muu hulgas omistatud järgmised rahvusvahelised sertifikaadid:

- ISO 14001:2015 Environmental Management System Certificate - Lloyds Register (keskkonnasertifikaat)
- MARPOL Sewage Pollution Prevention Certificate (laeva reovee puhastuskorralduse sert.)
- MARPOL Air Pollution Prevention Certificate (õhureostuse vältimise sertifikaat)
- IAFS International Anti-Fouling System Certificate (rahvusvaheline veeorganismide tõrje süsteemi tunnistus)
- MARPOL Oil Pollution Prevention Certificate (naftareostuse vältimise sertifikaat)
- Document of Compliance for Anti-fouling System (veeorganismide tõrje süsteemi nõuetele vastavuse tunnistus)
- MARPOL Garbage Pollution Prevention Attestation (jäätmereostuse vältimise tõend)
- Nõuetele vastavuse tunnistus – Eesti Veeteede Amet
- Nõuetele vastavuse tunnistus – Soome Veeteede Amet
- Nõuetele vastavuse tunnistus – Rootsi Veeteede Amet
- Nõuetele vastavuse tunnistus – Läti Veeteede Amet

Ühingu konsolideeritud majandusaasta aruanne .pdf formaadis Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) märgistusega. Originaaldokument on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile ja allkirjasatud digitaalselt (Link: <https://nasdaqbaltic.com/>).

Tallink Grupp kui inimestest hooliv ettevõte

2020. aastal vähenes Tallink Grupi töötajaskond peaaegu poole võrra, kuna meie tegevust ja äri mõjutasid karmid piirangud, reisipiirangute tõttu ei saanud me oma tegevust taastada ning pidime oma töö lähitulevikuks ümber korraldama. Kui 2020. aastal oli meil töötajaid 7 200, siis 2021. aastat alustasime ligikaudu 4 000 töötajaga.

Ka meie reisijate arv ulatus 2021. aastal kõigest umbes kolmandikuni vaid kahe aasta tagusest reisijate hulgast 2019. aastal. Vastutus nende reisijate ohutuse tagamise eest oli aga märkimisväärselt suurem kui 2019. aastal.

2021. aasta jooksul keskendusime inimeste puhul mõistagi peamiselt nende kaitsmisele COVID-19 ja selle mitmesuguste variantide eest. Tallink töötas terve aasta jooksul väsimatult selle nimel, et teha testimis- ja vaksineerimisvõimalused oma töötajatele ja reisijatele võimalikult mugavalt kättesaadavaks. Aprillis hakkas ettevõte oma Tallinna-Helsingi kiirlaevade pardal pakkuma COVID-19 antigeenitestide teenust ja hiljem käivitati see teenus ka Tallinna-Stockholmi laeval. Samuti toetas ettevõte Eesti riiklikke vaksineerimiskampaaniaid, pakkus kõigile oma töötajatele tööl vaksineerimise võimalust ja korraldas kahe riikliku COVID-19 vaksineerimiskampaania ajal ka reisijate vaksineerimist oma kiirlaevade Star ja Megastar pardal. Nende pingutuste tulemusena oli Tallink Eesti ettevõtete seas töötajate vaksineerimise poolest esikohal – 2021. aasta sügiseks oli enam kui 90% ettevõtte Eesti töötajatest vaksineeritud. Testimis- ja vaksineerimisteenuse pakumisega oma laevadel tagas Tallink Läänemere riikide vahel 2021. aasta jooksul turvalise transpordiühenduse.

2021. aastal aitas ettevõte oma töötajaid ka kaugtöö ja muutuva töökeskkonnaga kohanemisel, kehtestades konkreetseid suuniseid ja edastades selgeid sõnumeid võimaluste ja kohustuste kohta seoses töötamisega kodus või kontoris, ning ennekõike kontoris ja muudes ettevõtte tegevuskohtades – laevades, hotellides, restoranides jne – turvalise töökeskkonna tagamise kohta.

2021. aastal avati Eestis ametlikult vaimse tervise nõustamisliin, mis tegutseb nüüd püsivalt. Teistel turgudel, kus ettevõte tegutseb, on psühholoogilist nõustamist kohaliku tervishoiusüsteemi ja tervisekindlustuse kaudu pakutud juba aastaid.

Rahvusvahelise ettevõttehinnab ja toetab Tallink mitmekesisust ja suhtub täisleppimatusega mis tahes diskrimineerimisse. Ettevõte koolitab oma töötajaid regulaarselt inimõiguste küsimustes ning korraldab koostöös piirkondlike valitsusväliste organisatsioonide ja ametiasutustega koolitusi mitmekesisuse, võrdõiguslikkuse ja inimõiguste teemadel.

Kontserni organisatsioon on näide sooliselt ja rahvusvaheliselt hästi tasakaalustatud personalist: töötajate seas on mehi 53% ja naisi 47% ning juhatuses on meeste osakaal 60% ja naistel 40%.

Ametikohtade tasustamine on kokku lepitud kollektiivlepingutega ning laevade ja hotellide tööperedes samadel ametikohtadel olevatele naistele ja meestele makstakse võrdset töötasu. Sama põhimõtet kohaldatakse ka Burger Kingi restoranides ja tugijorganisatsiooni suurtes tööperedes. Ülejäänud ametikohad ei ole võrreldavad ja seetõttu ei ole võimalik võrrelda ka nende eest makstavat töötasu soolise palgalõhe seisukohast.

Hoolimata enneolematult järsust müügitulu langusest ja tegevusseisakutest, pidas kontsern ka 2021. aastal kinni varasematel aastatel sõlmitud toetus- ja sponsorlepingutest, osutades seeläbi eluliselt tähtsat abi teistele raskes seisus sektoritele, nagu sport ja kultuur.

Kontsern toetab jätkuvalt kõigis tegutsemisriikides keskkonnakaitset ja ringmajandust, lapsi ja noori ning sporti.

Kontserni kestliku arengu eesmäärke, plaane, põhimõtteid, tulemusi ja tegevust kõigis kontserni kestliku arengu põhivaldkondades on põhjalikumalt käsitletud kontserni jätkusuutlikkuse aruandes.

Korruptsioonivastane tegevus ja inimõigused

Kontsern peab väga tähtsaks tugevate juhtimispõhimõtete ja läbipaistvate äritavade rakendamist. Tallink Grupis suhtutakse täisleppimatusega mis tahes korruptsiooni ning seal viiakse alates 2018. aastast ellu korruptsioonivastast strateegiat koos selgelt määratletud aruandluse ja rikkumistest teatamise korraga.

Korruptsioonivastases strateegias kirjeldatakse kontserniüleseid põhimõtteid korruptiivse äritegevuse vältimiseks ja esitatakse käitumiskodeks koos teatamiskohustusega seoses peamiste riskivaldkondadega, kus võib esineda potentsiaalseid huvide konflikte, kingituste deklareerimise ja eetikaküsimustega. Muu hulgas lähtub see ka EL-i vilepuhujate kaitse direktiivist. Strateegiat kohaldatakse kõigi Tallink Grupi tütarettevõtete, nende juhtorganite liikmete ning nii alaliste kui ka ajutiste töötajate, kõigi seotud isikute, nende juhtorganite liikmete ja töötajate suhtes.

Iga Tallink Grupi töötaja, kes teeb ettevõtte nimel tehinguid, on kohustatud teatama potentsiaalsest huvide konfliktist. Kingitust andes või vastu võttes peab töötaja alati olema kindel, et kingitust ei ole tehtud eesmärgi või kavatsusega mõjutada või suunata kingituse saaja otsustusprotsessi. Strateegias on kehtestatud nõue, et alates 50 euro väärtusest tuleb kingitused deklareerida. 100 euro väärtust ületavaid kingitusi ei tohi teha ega vastu võtta ilma kontserni juhatuse heakskiiduta.

Kontsern peab õärmiselt oluliseks ja toetab ausat, avatud ja seaduslikku toimimist ning kutsub oma töötajaid ja teisi füüsilisi isikuid üles teatama tegelikest või kahtlustatavatest väärtegudest või rikkumistest kontserni tegevuses, millest isik on saanud teada kontsernis oma töö- või kutsealaseid ülesandeid täites või kontsernile teenuseid osutades. Teatamine võimaldab kontsernil võtta vajalikke meetmeid õigeaegseks reageerimiseks mis tahes väärteole ja aitab vältida sellise teo toimumist tulevikus.

Kontsern ootab eetikaküsimustest teatamist ka juhul, kui teave tegeliku või kahtlustatava väärteo kohta saadi kontserniga lepingulise suhte sõlmimise ajal (näiteks kandideerides töökohale, sõlmides hankelepingut jne). Kõigist kahtlustustest võib teatada vabas vormis otse kontserni siseauditi osakonna juhile kas e-posti teel või kasutades selleks mõeldud anonüümset vormi kontserni siseveebis.

Inimõigused

Kontsern seisab jätkuvalt inimõiguste eest, mis hõlmab meetmete võtmist selleks, et vältida oma äritegevuses ja tarneahelas kaasaegset orjandust ja inimkaubandust. Kontsern juhindub ÜRO inimõiguste ülddeklaratsioonist ja Rahvusvahelise Tööorganisatsiooni konventsioonidest ning rakendab GRI aruandlusraamistikku. Oleme vastu võtnud diskrimineerimisest hoidumise ja võrdsete võimaluste põhimõtteid ning koolitame töötajaid regulaarselt inimõiguste valdkonnas. Kogu meie tegevus vastab kõrgetele eetilistele äritegevuse põhimõtetele ja seega tulenevad peamised inimõigustega seotud riskid välistest osapooltest.

Kontserni tarnijate käitumiskodeks kajastab Tallink Grupi väärtusi suhetes töötajate, tarnijate ja klientidega ning kehtestab korruptsioonivastased ja inimõigustealased miinimumnõuded, mille järgmist kontsern ootab oma tarnijatelt ja nende alltöövõtjatelt nende ärisuhetes Tallink Grupiga.

Korruptsioonivastase tegevuse ja inimõiguste alase tegevuse põhinäitajaks on esitatud teadete, kaebuste ja deklaratsioonide arv. 2021. aasta jooksul ei teatatud ühestki olulisest väärteo juhtumist, samuti ei olnud kontsernis käimas vastavaid uurimisi.

Aruandlus EL-i taksonoomia alusel

Taksonoomiamääruse (EL) 2020/852 artikli 8 lõike 1 kohaselt peab kontsern avalikustama, kuidas ja mil määral on kontserni majandustegevus seotud taksonoomias määratletud keskkonnasäästliku majandustegevusega. Seoses aruandeperioodiga on taksonoomiamääruses sätestatud kliimamuutuste leevendamise ja kliimamuutustega kohanemise keskkonnanäesmärgid.

Praegu on taksonoomias käsitletud kaks kontserni majandustegevust, mis kuuluvad transpordisektorisse (veondus ja laondus): kaubavedu merel ja rannavetes ning sõitjatevedu merel ja rannavetes (vastavalt NACE koodid H50.2 ja H50.1). Need kontserni tegevused on seotud kliimamuutuste leevendamisega.

Artikli 8 lõike 2 kohaselt on kontsern mittefinantsettevõtjana kohustatud avalikustama käibe, kapitalikulude ja tegevuskuludega seotud peamised tulemusnäitajad, mis taksonoomiamääruse artiklite 3 ja 9 alusel liigitatakse keskkonnasäästlikuks. Lisaks on kontsern kohustatud avalikustama ka taksonoomias käsitlemata tegevuse käibe, kapitali- ja tegevuskulud. Kontsern liigitab taksonoomias käsitlemata tegevusena laevade restoranide ja pardamüügi teenuse, kaldarestoranide ja hotellide teenuse, veebipoe ning kaldakaubanduse. Kontsern on esitanud peamised tulemusnäitajad konsolideerimisgrupi tasandil, vältides topeltarvestust.

Käesoleval aruandlusperioodil ei ole kontsern hinnanud avalikustamisnõuetest tulenevalt taksonoomiast tulenevate tegevuste koostöös, vaid annab ülevaate taksonoomiaga käsitletud tegevustest.

Taksonoomias käsitletud tegevuste peamised tulemusnäitajad

Miljonites eurodes	Kogukäibe	Käibe osakaal	Kapitalikulud	Kapitalikulude osakaal	Tegevuskulud	Tegevuskulude osakaal
Taksonoomias käsitletud tegevused	222,7	47%	10,5	52%	12,2	25%
Kaubavedu merel ja rannavetes, sadamatoiminguteks ja abitegevuseks vajalikud laevad	94,8	20%	5,1	25%	6,9	14%
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	127,9	27%	5,4	27%	5,2	11%
Taksonoomias käsitlemata tegevused	254,3	53%	9,7	48%	35,8	75%
Kokku	476,9	100%	20,2	100%	47,9	100%

Metoodika

Käibe

Taksonoomias käsitletud majandustegevusega seotud teenustest saadud käibena on lugejasse jaotatud vastavalt sõitjate veoga seotud tegevuse puhul laevade piletitulu ja tulu laevade prahtimisest ning kaubaveo puhul piletitulu. Nimetajasse on arvatud absoluutkäibe, mis on arvatud taksonoomias käsitletud ja käsitlemata tegevuste summana.

Taksonoomias käsitletud tegevuse tuludena ei ole arvestatud pardal ja maal pakutavat kaubandus- ja toitlustustegevust, restoranitulu ega ka veebipoe ning hotellide opereerimisest saadavat tulu.

Kapitalikulud

Taksonoomiaga käsitletud majandustegevusega seotud kapitalikulud on jaotatud lugejasse vastavalt kontserni investeeringutele seoses laevadega. Kapitalikulude osas ei ole lugejasse arvatud investeeringuid seoses kaldaüksuste IT arenduste, hotellide ja kaldakaubandusega (sh kaldal opereeritavad restoranid). Tehniliste investeeringute puhul on kapitalikulud jaotatud võrdsest sõitjate- ja kaubaveoga seotud investeeringute vahel ning laeva üldkasutatavate aladega seotud kapitalikulud vastavalt reisijate ja kaubaautojuhtide osakaalule. Kontserni majandustegevuse laadist tulenevalt veavad kontserni laevad nii reisijaid kui ka kaupa ning investeeringud toetavad mõlemat tegevust. Nimetaja sisaldab absoluutseid kapitalikulusid taksonoomias käsitletud ja käsitlemata tegevuste summana.

Ühingu konsolideeritud majandusaasta aruanne .pdf formaadis Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) märgistusega. Originaaldokument on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile ja allkirjasatud digitaalselt (Link: <https://nasdaqbaltic.com/>).

Tegevuskulud

Taksonoomias käsitletud majandustegevusega seotud tegevuskuludest on lugejasse jaotatud laevade otsesed hoolduskulud, mis on vajalikud laevade jätkuva ja tõhusa toimimise tagamiseks. Hoolduskulud on jaotatud sõitjate- ja kaubaveo vahel järgmiselt: reisilaevade hoolduskulud on jaotatud 50/50 osakaaluga ning kaubalaevade hoolduskulud on jaotatud 100% osakaaluga vastavalt taksonoomiamääruses käsitletud tegevustele. Nimetajasse on arvatud vastavalt aruandlusnõuetele kontserni kõik hoolduskulud. Lisaks on nimetajasse arvestatud määruse avalikustamismäärusest välja jäävad tegevuskulud seoses tehnilise personali tööjõukulude ja laevade muude kuludega. Selline jaotus tagab taksonoomiamäärusega käsitletud tegevuskulude osakaalu proportsionaalsuse kogutegevuskuludest.

Taksonoomiaga vastavuse hindamine

Kontsern on hinnanud tabelis loetletud tegevused taksonoomias käsitletud tegevusteks, lähtudes tegevuste kirjeldusest ja NACE koodidest, mis on esitatud taksonoomiamääruse kliimaeesmärke käsitleva delegeeritud määruse lisades. Kontserni tegevused on praegu liigitatud delegeeritud määruse kohaselt üleminekutegevusteks.

Käesoleval aruandlusperioodil ei hinnatud taksonoomiamääruse artikli 3 kriteeriumidele vastavust tulenevalt avalikustamismääruse rakendumise ajakavast. Järgmisel aruandlusperioodil on kontsern kohustatud hindama ka tegevuste kooskõla taksonoomiamäärusega.

Kontekstipõhine (kvalitatiivne) teave

Kooskõlas delegeeritud määruse I lisaga on kontsern kohustatud selgitama peamisi tegevusnäitajaid ja nendes näitajates aruandeperioodi jooksul toimunud muutuste põhjusi. Aruandeperioodil ei ole võrdlusandmete puudumise tõttu võimalik muutusi hinnata. Kontsern on kirjeldanud iga peamist tulemusnäitajat metoodikaosas ja esitanud eespool tabelites kvantitatiivse ülevaate.

Majanduskeskkond

Kontsern peab oma koduturgudeks Soomet, Rootsit, Eestit ja Lätit. Kõige tundlikum on kontsern Soome majandusolude suhtes ning väga tundlik ka Eesti ja Rootsi majandusolude suhtes. 2021. aastal mõjutasid kontserni majanduskeskkonda ülekaalukalt COVID-19 pandeemia ja rahvusvahelised reisi piirangud.

Viimastel andmetel suurenes 2021. aastal kõigi kontserni koduriikide majanduse reaalkasv võrreldes 2020. aastaga. Ehkki kaupade ja teenuste impordi kasv kiirenes nii Eestis kui ka Soomes, suurenesid ettevõtete ja tarbijate kindlustunde näitajad kõigil koduturgudel kogu aasta jooksul. Vaatamata Soome ja Rootsi tarbijate kindlustunde kasvule esimesel poolaastal, jäi reisijateveo kogunõudlus kehtestatud reisi piirangute tõttu tagasihoidlikuks, ehkki teisel poolaastal see mõnevõrra suurenes. Rahvusvaheliste reisi piirangute ja vähenenud lennuliikluse tõttu oli seni puudunud ka koduturgudeväliste klientide poolne nõudlus ja vähenenud riikidevaheline reisimine. Suvehooajal võis siiski esimest korda pärast COVID-19 pandeemia algust märgata ettevõtte koduturgude välise klientide naasmist.

Kontserni veetud kaubaveoühikute maht kasvas 2021. aastal 2,6%. Turuolud jäid hinnakonkurentsist tõttu siiski keeruliseks, mis vähendas veidi keskmist müügitulu ühiku kohta.

Töötuse määr vähenes kõigil turgudel, välja arvatud Rootsis. Kõige järsem oli langus Eestis, kuid kõige kõrgemaks tõusis töötuse määr Rootsis: 8,8%. Kõrged töötuse näitajad mõjutavad tarbijate kindlustunnet ja ostujõudu. Turgude erinevused peegeldusid aasta jooksul ka tarbijate kindlustundes, mis OECD andmetel Rootsis ja Soomes jäi samale tasemele, kuid tõusid Eestis ja Lätis.

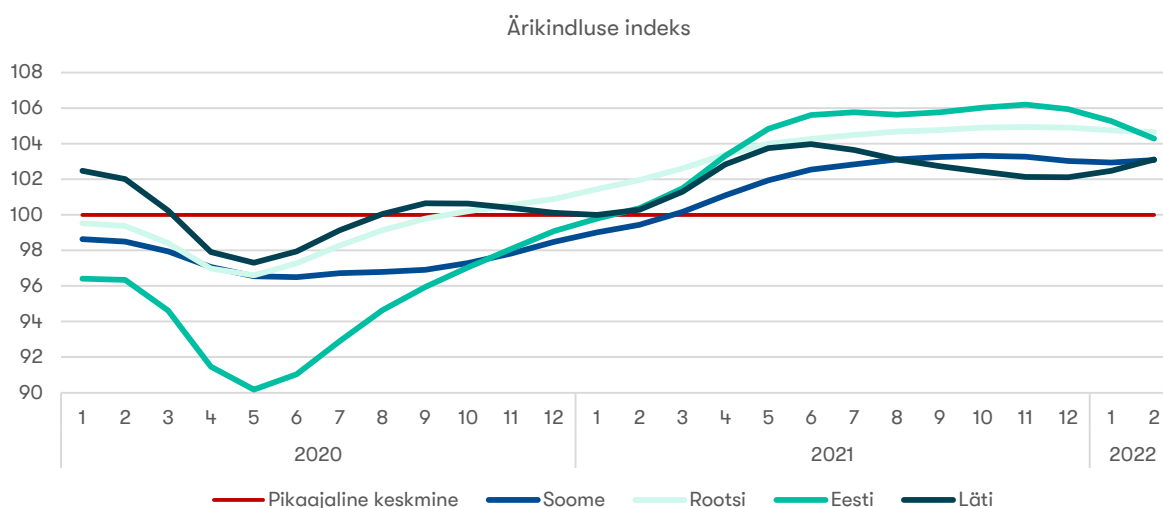
Keskmiised kütusehinnad olid 2021. aastal palju kõrgemad kui 2020. aastal. Eurodes mõõdetuna ja kaalutuna kontserni tarbimismahuga, suurenesid globaalsed kütusehinnad 2021. aastal keskmiselt 59%. Kütusehindade tõus oli peamine põhjus, miks kontserni üldine kütusekulu suurenes eelmise

aastaga võrreldes 28%. Globaalse majanduse ja poliitika määramatuse tõttu jäävad kütusehinnad maailmaturul ilmselt ka edaspidi kõikuvaks.

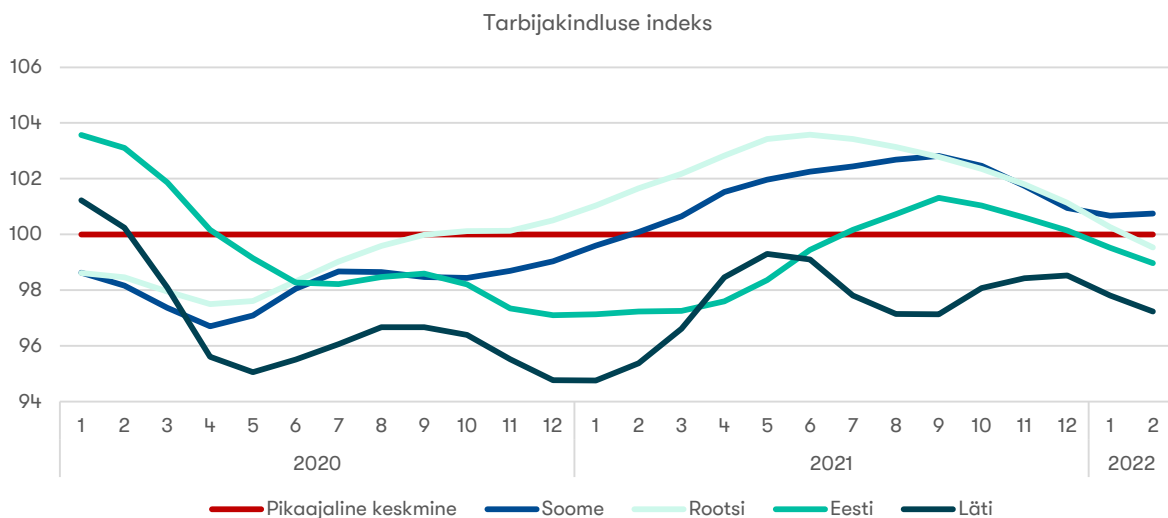
Ehkki 2021. aasta teine pool oli ettevõtete kindlustunde stabiliseerumise ja paranemise seisukohalt paljutõotav, pole arengud olnud nii soodsad, kui oodatud, kuna aasta lõpus hakkas levima COVID-19 uus tüvi.

2022. aasta märtsi seisuga on väljavaated ja prognoosid endiselt väga ebakindlad. Peamised riskitegurid on madalam nõudlus, reisimisele ja avalike sündmuste korraldamisele seatud piirangud, tarneahela võimalikud katkestused ning võimalik ahelreaktsioon ehk nn doominoefekt majandusaktiivsuses ja tarbijate kindlustundes. COVID-19 pandeemia jätkumise tõttu on globaalne majanduskeskkond, eriti turismi- ja transpordisektor, endiselt nõrk. Palju sõltub elanikkonna immuunsustasemest, COVID-19 pandeemia kestusest ja meetmetest, mida valitsused pandeemia mõju leevendamiseks kasutavad. Täiendavad riskid tulenevad Euroopas vallandunud geopoliitilisest ja sõjalisest konfliktist, mis mõjutab negatiivselt teatavate kliendirühmade nõudlust ja sisendihindu ning võib üleilmsele majanduskeskkonnale pikka aega mõju avaldada.

Lähituleviku suurimad riskid on seotud COVID-19 pandeemia üleilmse ja piirkondliku kulgemisega ning sellest tingitud reisi- ja muu majandustegevuse piirangutega, samuti sellega, mil määral eelnevad tegurid mõjutavad majandust ning kohalikku ja rahvusvahelist kaubandust, ning geopoliitilise konfliktiga.



Allikas: <https://data.oecd.org/leadind/business-confidence-index-bci.htm#indicator-chart>



Allikas: <https://data.oecd.org/leadind/consumer-confidence-index-cci.htm#indicator-chart>

Reaalne SKP, muutus	2020	2021	2022e
Soome	-2,9%	3,5%	2,9%
Rootsi	-2,9%	4,3%	3,4%
Eesti	-2,7%	9,6%	4,5%
Läti	-3,6%	4,3%	3,6%

Allikas: OECD (2022), Real GDP forecast (indicator), doi: 10.1787/1f84150b-en (3. märts 2022)

Töötuse määr (% tööstajast)	2020	2021	2022e
Soome	7,8%	7,7%	6,6%
Rootsi	8,3%	8,8%	7,6%
Eesti	6,8%	6,2%	5,4%
Läti	8,1%	7,5%	6,6%

Allikas: OECD (2022), Unemployment rate forecast (indicator), doi: 10.1787/b487f2cf-en (3. märts 2022).

Tarbijahindade harmoneeritud indeks	2020	2021	2022e
Soome	0,4%	2,1%	2,6%
Rootsi	0,7%	2,7%	2,9%
Eesti	-0,6%	4,5%	6,1%
Läti	0,1%	3,2%	5,9%

Allikas: Eurostat, e - European Commission, Winter 2022 Economic Forecast

Aruandekuupäeva järgsed sündmused ja tulevikuväljavaated

Burger Kingi restoranide avamine

2022. aasta jaanuaris avati Lätis üks uus Burger Kingi restoran. Kontsern jätkab ettevalmistusi uute Burger Kingi restoranide avamiseks 2022. aastal.

Reisipiirangute leevenemine kontserni koduturgudel

2022. aasta veebruaris kaotati kontserni koduturgudel Soomes ja Rootsis reisipiirangud, mis on kasvatanud broneeringute arvu.

Kohtuvaidlus AS-iga Tallinna Sadam lõppes kompromissiga

11. veebruaril 2022 sõlmisid AS Tallink Grupp ja AS Tallinna Sadam kompromissi, mille kohtulikul kinnitamisel lõpetatakse pooltevaheline kohtuvaidlus, mis puudutab Vanasadamas reisilaevadele pakutavate sadamateenuste tasusid. AS Tallink Grupp loobub kõikidest kohtuvaidluses esitatud nõuetest ning AS Tallinna Sadam muudab tulevikus Vanasadamat külastavate reisilaevade sadamatasusid.

Geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas

Veebruari lõpus alanud geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas avaldab eeldatavasti negatiivset mõju nõudlusele teatavates kliendirühmades – peamiselt kliendid konfliktis vahetult osalevatest riikidest ja Aasia riikidest. Samuti esineb mõningate sisendihindade, eelkõige kütuse ja toorme hinnatõusu risk. Konflikti potentsiaalse mõju täpset suurust ja kestust hinnata on raske.

Uue kiirlaeva MyStar valmimine

Rauma laevatehases ehitatud uus LNG kütusel sõitev kiirlaev antakse eeldatavasti üle 2022. aasta hiliskevadadel. Kavakohaselt hakkab MyStar opereerima Tallinna-Helsingi liinil alates 2022. aasta juunist.

Tulud

Kontserni tulud ei ole kuust kuusse samad. Tegevuse kõrghooaeg on suvi. Juhatuse hinnangul, mis põhineb varasemate majandusaastate kogemustel, teenib kontsern valdava osa oma tuludest ja kasumist suvekuudel (juunist augustini). 2021. aastal jätkus see periood siiski ka sügisel, tulenevalt olukorrast vaktsineerimise ja rahvusvahelise reisimisega.

COVID-19 pandeemia jätkumise ja geopoliitilise konflikti tõttu on tulude teenimise väljavaade ebakindel ning sõltub endiselt suuresti välistest teguritest, nagu vaktsineerimise edenemine ja COVID-19 uute variantide levik, riikide otsused reisipiirangute leevendamise või kehtestamise ajastamise ja reisiliikluse lubamise kohta, inimeste soovist reisida ning turu taastumiseks kuluvast ajast. Juhtkonna hinnangul kiireneb Eesti ja Soome vahelise reisiliikluse taastumine 2022. aasta teises kvartalis – selleks ajaks peaks kontserni koduturgudel olema elanikkonna seas välja kujunenud suurem immuunsus ja haiglaravi vajadus vähenenud.



Teadus- ja arendusprojektid

Tallink Grupp AS-il ei ole hetkel käsil märkimisväärsed teadus- ja arendusprojekte. Kontsern otsib igapäevaselt võimalusi tegevuse laiendamiseks ja ettevõtte tulemuste parandamiseks.

Otsime pidevalt innovaatilisi võimalusi meie laevade ja ka reisijateala tehnoloogia uuendamiseks, et parandada ettevõtte üldisi majandustulemusi tänapäevaste lahenduste abil. Uusimad tehnilised projektid keskenduvad laevade CO₂ heite vähendamise lahendustele.

Riskid

Mitmesugused riskid võivad kontserni äritegevust, finantsseisundit ja majandustulemusi oluliselt mõjutada. Sellised riskid pole aga ainsad võimalikud ohud. Kontserni ettevõtmisi võivad kahjustada ka muud riskid ja kontsernile seni teadmata asjaolud või sellised riskid ja asjaolud, mida praegu peetakse ebaolulisteks või ebatõenäolisteks. Allpool loetletud riskitegurid ei ole reastatud toimumise tõenäosuse ega kontserni äritegevusele avalduva võimaliku mõju järgi.

- Pikka aega kestev geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas
- COVID-19-st põhjustatud olukord ja arengud
- Valitsuste kehtestatud äritegevuse piirangud
- Õnnetused, katastroofid
- Makromajanduslik ja tööturu areng
- Õigusaktide muudatused
- Suhted ametiühingutega
- Kütusehindade ja intressimäärade tõus
- Turu- ja kliendikäitumine

JUHATUSE KINNITUS TEGEVUSARUANDELE

Juhatus kinnitab oma parima teadmise kohaselt, et Tallink Grupp AS-i 2021. aasta tegevusaruanne, muu hulgas tasustamisaruanne, kajastab õigesti ja õiglaselt olulisi sündmusi ja nende mõju kontserni majandustulemustele ja finantsseisundile ning annab ülevaate peamistest riskidest ja ebakindlastest asjaoludest.



Paavo Nõgene
Juhatusesimees



Kadri Land
Juhatuseliige



Harri Hanschmidt
Juhatuseliige



Piret Mürk-Dubout
Juhatuseliige



Margus Schults
Juhatuseliige

31. märts 2022

Auditeeritud aastaaruanne on allkirjastatud digitaalselt.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumi aruanne

Lisad lk-del 46–101 moodustavad raamatupidamise aruande lahutamatu osa

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Müügitulu (lisa 4)	476 937	442 934
Müüdud kaupade ja teenuste kulud (lisa 5)	-455 282	-486 388
Brutokasum/-kahjum	21 655	-43 454
Müügi- ja turunduskulud (lisa 5)	-29 262	-37 817
Üldhalduskulud (lisa 5)	-45 633	-48 263
Nõuete allahindlus (lisa 25)	-99	-128
Muud äritulud (lisa 22)	16 336	37 339
Muud ärikulud	-28	-298
Kasum/kahjum äritegevusest	-37 031	-92 621
Finantstulud (lisa 5)	34	1
Finantskulud (lisa 5)	-21 921	-17 843
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (lisa 12)	-80	-158
Kasum/kahjum enne tulumaksu	-58 998	-110 621
Tulumaks (lisa 6)	2 422	2 313
Puhaskasum/-kahjum	-56 576	-108 308
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskasum/-kahjum	-56 576	-108 308
Muu koondkasum		
<i>Kirjed mida võidakse edaspidi ümber klassifitseerida kasumiaruandesse</i>		
Välismaiste äriüksuste ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed	123	-193
Muu koondkasum/-kahjum	123	-193
Koondkasum/-kahjum kokku	-56 453	-108 501
Emaettevõtte omanikele kuuluv koondkasum/-kahjum kokku	-56 453	-108 501
Tava- ja lahustatud aktsiakahjum (eurodes aktsia kohta, lisa 7)	-0,081	-0,162

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

Lisad lk-del 46–101 moodustavad raamatupidamise aruande lahutamatu osa

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
VARAD		
Raha ja raha ekvivalendid (lisa 8)	127 556	27 834
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (lisa 9)	29 298	25 463
Ettemaksed (lisa 10)	11 924	7 216
Varud (lisa 11)	34 631	28 707
Käibevara	203 409	89 220
Kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringud (lisa 12)	165	245
Muud finantsvarad ja ettemaksed (lisa 13)	555	2 233
Edasilükkunud tulumaksu vara (lisa 6)	21 840	20 270
Kinnisvarainvesteeringud	300	300
Materiaalne põhivara (lisa 14)	1 323 353	1 363 485
Immateriaalne vara (lisa 15)	36 293	40 448
Põhivara	1 382 506	1 426 981
VARAD KOKKU	1 585 915	1 516 201
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Intressikandvad võlakohustused (lisad 16, 24)	244 436	111 601
Võlad tarnijatele ja muud võlad (lisa 18)	91 687	73 477
Võlad omanikele	6	6
Tulumaksukohustus	47	10
Ettemakstud tulud (lisa 19)	21 734	23 253
Lühiajalised kohustused	357 910	208 347
Intressikandvad võlakohustused (lisad 16, 17)	535 489	593 518
Pikaajalised kohustused	535 489	593 518
Kohustused kokku	893 399	801 865
Aktsiakapital (lisa 20)	349 477	314 844
Ülekurs (lisa 20)	663	663
Reservid (lisa 20)	67 930	69 854
Jaotamata kasum	274 446	328 975
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	692 516	714 336
Omakapital kokku	692 516	714 336
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 585 915	1 516 201

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Lisad lk-del 46–101 moodustavad raamatupidamise aruande lahutamatu osa

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum	-56 576	-108 308
Korrigeerimised:		
Amortisatsioon (lisad 14,15)	95 313	100 660
Puhaskasum/-kahjum materiaalse põhivara müügist	-494	110
Neto intressikulu (lisa 5)	21 843	17 273
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum (lisa 12)	80	158
Realiseerimata kasum/kahjum valuutakursi muutustest	118	-179
Kahjum investeeringutest	75	0
Tulumaks (lisa 6)	-852	-717
Korrigeerimised	116 083	117 305
Muutused:		
Äritegevusega seotud nõuetes	-3 918	12 377
Äritegevusega seotud ettemaksetes	-3 007	-1 555
Varudes	-6 513	8 548
Äritegevusega seotud kohustustes	13 447	-35 307
Muutused varades ja kohustustes	9	-15 937
Äritegevusest teenitud raha	59 516	-6 940
Makstud tulumaks	-137	-107
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	59 379	-7 047
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		
Materiaalse põhivara ja immateriaalse vara soetamine	-20 192	-100 024
Laekumised materiaalse põhivara müügist	816	115
Laekunud intressid	3	1
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-19 373	-99 908
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		
Saadud laenud	90 000	125 000
Laenude tagasimaksed	-14 667	-14 667
Arvelduskrediidi muutus (lisa 16)	-15 556	15 736
Rendimaksete tasumine	-14 903	-12 565
Makstud intressid	-19 296	-16 290
Laenudega seotud tehingukulude tasumine	-495	-1 302
Aktsiate emissioon (lisa 20)	34 633	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	59 716	95 912
RAHAVOOD KOKKU	99 722	-11 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 834	38 877
Raha ja raha ekvivalentide muutus (lisa 8)	99 722	-11 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 556	27 834

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

Lisad lk-del 46–101 moodustavad raamatupidamise aruande lahutamatu osa

Tuhandetes eurodes	Aksiakapital	Ülekurs	Kursivahede reserv	Laevade ümber- hindluse reserv	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	Omakapital kokku
Seisuga 31. detsember 2020	314 844	663	237	37 458	32 159	328 975	714 336	714 336
2021. aasta puhaskasum/-kahjum	0	0	0	0	0	-56 576	-56 576	-56 576
2021. aasta muu koondkasum								
Välismaiste äriüksuste ümberarvestusel								
tekinud valuutakursivahed	0	0	123	0	0	0	123	123
2021. aasta koondkahjum kokku	0	0	123	0	0	-56 576	-56 453	-56 453
Tehingud ettevõtte omanikega								
kajastatud otse omakapitalis								
Kanne ümberhindluse reservist	0	0	0	-2 047	0	2 047	0	0
Aktsiate emiteerimine (lisa 20)	34 633	0	0	0	0	0	34 633	34 633
Tehingud ettevõtte omanikega								
kajastatud otse omakapitalis kokku	34 633	0	0	-2 047	0	2 047	34 633	34 633
Seisuga 31. detsember 2021	349 477	663	360	35 411	32 159	274 446	692 516	692 516

Tuhandetes eurodes	Aktiivkapital	Ülekurs	Kursivahede reserv	Laevade ümber- hindluse reserv	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	Omakapital kokku
Seisuga 31. detsember 2019	314 844	663	430	39 505	29 673	437 722	822 837	822 837
2020. aasta puhaskasum/-kahjum	0	0	0	0	0	-108 308	-108 308	-108 308
2020. aasta muu koondkasum								
Välismaiste äriüksuste ümberarvestusel								
tekkinud valuutakursivahed	0	0	-193	0	0	0	-193	-193
2020. aasta koondkasum kokku	0	0	-193	0	0	-108 308	-108 501	-108 501
Tehingud ettevõtte omanikega								
kajastatud otse omakapitalis								
Kanne 2019. aasta kasumist	0	0	0	0	2 486	-2 486	0	0
Kanne ümberhindluse reservist	0	0	0	-2 047	0	2 047	0	0
Tehingud ettevõtte omanikega								
kajastatud otse omakapitalis kokku	0	0	0	-2 047	2 486	-439	0	0
Seisuga 31. detsember 2020	314 844	663	237	37 458	32 159	328 975	714 336	714 336

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Üldine informatsioon

Tallink Grupp AS-i (emaettevõtte) ja tema tütarettevõtete (üheskoos: kontsern) 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati juhatuse poolt 31. märtsil 2022.

Eesti äriseadustiku nõuete kohaselt peab juhatuse koostatud majandusaasta aruande, mis sisaldab ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, heaks kiitma nõukogu ja kinnitama aktsionäride üldkoosolek. Aktsionäridel on õigus juhatuse poolt koostatud ja esitatud majandusaasta aruannet mitte kinnitada ning nõuda uue aruande koostamist.

Tallink Grupp AS on Eestis registreeritud ja Eestis tegutsev aktsiaselts asukohaga Sadama 5 Tallinnas. Alates 9. detsembrist 2005 on Tallink Grupp AS-i aktsiad olnud vabalt kaubeldavad Nasdaq Tallinna börsil.

Kontserni põhitegevusalad on seotud meretranspordiga Läänemeres (reisijate ja kaubavedu), EMTAK 50101 – sõitjatevedu merel ja rannaves, EMTAK 50201 – kaubavedu merel ja rannaves, EMTAK 79121 – reisikorraldaja tegevus. Täpsemalt kirjeldatakse kontserni põhitegevust lisa 4 „Segmendiaruandlus”. Seisuga 31. detsember 2021 töötas kontsernis 4 785 inimest (31. detsember 2020: 4 200 inimest).

Lisa 2 Aruande koostamise alused

2.1. Vastavuse kinnitus

Tallink Grupp AS-i ja tema tütarettevõtete konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS EL).

2.2 Hindamiselused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi, välja arvatud järgmiste finantsseisundi aruande kirjade puhul:

- omakapitaliinstrumendid, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lisa 13)
- laevad, mida mõõdetakse ümberhinnatud maksumuses (lisa 14)

2.3. Arvestuspõhimõtete muutused

Kontsern on järjepidevalt rakendanud kõigi käesolevas raamatupidamise aruandes esitatud perioodide suhtes lisa 3 kirjeldatud arvestuspõhimõtteid. Erandiks on allpool esitatud muutused.

Kontsern on kohaldanud järgmisi uusi standardeid ja standardite muudatusi (sh neist tulenevaid muudatusi teistes standardites), mida tuli esmakordselt rakendada 1. jaanuaril 2021.

Oluliste arvestuspõhimõtete muutused

Kontsern hakkas rakendama alljärgnevaid standardeid alates 1. jaanuarist 2021.

COVID-19-ga seotud rendihinna alandamine pärast 30. juunit 2021 (standardi IFRS 16 muudatus)

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. aprillil 2021 või hiljem; rakendatakse tagasiulatuvalt. Lubatud on varasem rakendamine.

2020. aasta mais anti välja muudatus „COVID-19-ga seotud rendihinna alandamine“ (2020. aasta muudatus), millega muudeti standardit IFRS 16 „Rendiarvestus“. 2020. aasta muudatusega võeti kasutusele vabatahtlik praktiline abinõu, mis lihtsustab rentniku jaoks otseselt COVID-19-st tingitud rendihinna alandamise kajastamist. Praktilise abinõu kohaselt ei ole rentnikul kohustust hinnata, kas kriteeriumidele vastava rendihinna alandamise puhul on tegemist rendilepingu muudatustega, vaid selle asemel saab seda kajastada vastavalt muudele kohaldatavatele juhistele.

2020. aasta muudatusega kasutusele võetud praktilist abinõu kohaldatakse ainult rendihinna alandamisele, mis mõjutab üksnes makseid, mille algne tähtaeg oli 30. juunil 2021 või varem. 2021. aasta muudatusega pikendatakse IFRS 16 kohast COVID-19-ga seotud rendihinna alandamise kajastamise praktilist abinõu ühe aasta võrra – st rentnikel on lubatud kohaldada seda rendihinna alandamisele, mis mõjutab üksnes makseid, mille algne tähtaeg on 30. juunil 2022 või varem.

Standardi IFRS 16 muudatus lihtsustab kontsernil konkreetselt COVID-19 pandeemia tõttu rendileandja poolt võimaldatud rendihinna alandamise arvestust. Kontsern peab siiski tühistama varasema rendilepingu muudatuste arvestuse, kui rendihinna alandamine ei vastanud 2020. aasta muudatuse kohase algse praktilise abinõu kriteeriumidele, kuid vastab kriteeriumidele praktilise abinõu pikendamise tõttu.

Standardite IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 ja IFRS 16 muudatused – intressimäärade võrdlusaluste (IBOR-ite) reform (teine etapp)

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2021 või hiljem; rakendatakse edasiulatuvalt. Lubatud on varasem rakendamine.

Muudatused käsitlevad küsimusi, mis võivad intressimäärade võrdlusaluste reformi tagajärjel mõjutada finantsaruandlust, sealhulgas intressimäära võrdlusaluselt alternatiivsele võrdlusalusele üleminekust tulenevate lepinguliste rahavoogude või riskimaandamissuhete muutuse mõjusid. Muudatused võimaldavad praktilise abinõuna vabastust IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 ja IFRS 16 teatud nõuetest, mis on seotud järgnevaga:

- muudatused finantsvarade, finantskohustiste ja rendikohustiste lepinguliste rahavoogude määramise aluses ja
- riskimaandamisarvestus.

Rahavoogude määramise aluse muutus:

Muudatused nõuavad kontsernilt finantsvara või finantskohustise sisemise intressimäära ajakohastamist, kui finantsvara või finantskohustise lepinguliste rahavoogude määramise alus muutub intressimäärade võrdlusaluste reformi tõttu.

Riskimaandamisarvestus:

Muudatustega nähakse ette erandid riskimaandamisarvestuse nõuetest järgmistes valdkondades:

- Lubatakse riskimaandamissuhte määratluse muutmist, et kajastada reformiga nõutavaid muudatusi. See muudatus ei too kaasa riskimaandamisarvestuse lõpetamist ega uue riskimaandamissuhte määratlemist.
- Kui rahavoogude riskimaandamise arvestuse riskimaandamisobjekti muudetakse, et kajastada reformiga nõutavaid muudatusi, loetakse rahavoogude riskimaandamisreservi

kogunenud summa aluseks alternatiivne võrdlusalus, mille alusel on maandatud tulevased rahavood kindlaks määratud.

- Kui riskimaandamisobjektina on määratletud mitmest objektist koosnev rühm ning mõnd rühmas olevat objekti muudetakse, et kajastada reformiga nõutavaid muudatusi, jaotatakse maandatavad objektid maandatavate võrdlusmäärade alusel alarühmadesse.
- Kui ettevõtte eeldab piisava kindlustundega, et alternatiivne võrdlusalus on 24 kuu jooksul eraldi tuvastatav, võib ta määratleda selle intressimäära lepinguväliselt määratletud riskikomponendina, kui seda ei saa määramise kuupäeval eraldi tuvastada.

Avalikustamine

Muudatused nõuavad kontsernilt täiendava teabe avalikustamist, et võimaldada aruande kasutajatel mõista intressimäärade võrdlusaluste reformi mõju kontserni finantsinstrumentidele, sealhulgas teavet reformist tingitud kontserni riskipositsioonide ja nendega seotud riskijuhtimistegevuste kohta.

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele olulist mõju.

Seni veel jõustumata standardid, tõlgendused ja avaldatud standardite muudatused

Standardi IAS 1 „Finantsaruannete esitamine“ ja IFRSi rakendusjuhendi nr 2 „Olulisuse üle otsustamine“ muudatused

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2023 või hiljem. Lubatud on varasem rakendamine.

Standardi IAS 1 muudatuste eesmärk on aidata ettevõtetel avalikustada arvestuspõhimõtete kohta kasulikumat teavet:

- nõudes ettevõtetelt vaid oluliste arvestuspõhimõtete avalikustamist;
- selgitades, et ebaoluliste tehingute, muude sündmuste või tingimustega seotud arvestuspõhimõtted on samuti ebaolulised ega vaja seetõttu avalikustamist, ja
- selgitades, et ka mitte kõik oluliste tehingute, muude sündmuste või tingimustega seotud arvestuspõhimõtted ei ole ettevõtte raamatupidamise aruande seisukohalt olulised.

Rahvusvaheliste Raamatupidamisstandardite Nõukogu muutis ka IFRS-i rakendusjuhendit nr 2, lisades juhise ja kaks lisanäidet olulisuse mõiste rakendamise kohta arvestuspõhimõtete avalikustamisel.

Muudatused on kooskõlas mõiste „olulisus“ täpsustatud määratlusega:

„Teave arvestuspõhimõtete kohta on oluline, kui seda koos ettevõtte raamatupidamise aruandes sisalduva muu teabega käsitledes võib mõistlikult eeldada, et see mõjutab otsuseid, mida üldotstarbelise raamatupidamise aruande põhikasutajad selle raamatupidamise aruande alusel teevad“.

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele mõju.

Standardi IAS 8 „Arvestuspõhimõtted, arvestushinnangute muutused ja vead“ muudatused

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2023 või hiljem; rakendatakse edasiulatuvalt. Lubatud on varasem rakendamine.

Muudatustega võetakse kasutusele mõiste „arvestushinnangud“ uus määratlus: selgitatakse, et need on raamatupidamise aruandes esitatud rahalised summad, mille mõõtmisega kaasneb määramatus. Muudatustega selgitatakse ka arvestuspõhimõtete ja arvestushinnangute vahelist seost:

täpsustatakse, et ettevõtte annab arvestushinnangu selleks, et saavutada arvestuspõhimõttega kehtestatud eesmärgi.

Muudatused ei avalda eeldatavasti kontsernile olulist mõju, kuna nendega antakse juhiseid selle kohta, kas muutusi tuleb käsitleda hinnangute muutustena, arvestuspõhimõtete muutustena või vigadena.

Standardi IAS 12 „Tulumaks“ muudatused

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2023 või hiljem. Lubatud on varasem rakendamine.

Muudatused selgitavad sellistest tehingutest tuleneva edasilükkunud tulumaksu arvestamist, mille puhul kajastatakse nii vara kui ka kohustist ning mõlema suhtes rakendatakse ühesugust maksustamist. Muudatustega kitsendatakse esmase kajastamise erandi rakendusala nii, et kõnealune erand ei kehti tehingutele, millest tekivad võrdsed ja tasaarvestatavad ajutised erinevused. Seetõttu peavad ettevõtted kajastama edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustisi ajutiste erinevuste suhtes, mis tekivad rendilepingu ja kasutuselt kõrvaldamise eraldise esmasel kajastamisel.

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele olulist mõju.

Standardite IFRS 10 ja IAS 28 muudatused „Investori ja tema sidusettevõtte või ühisettevõtte vaheline varade müük või üleandmine“

Euroopa Komisjon otsustas muudatuste kinnitamise määramata ajaks edasi lükata. Muudatustega selgitatakse, et sidusettevõtte või ühisettevõttega seotud tehingu puhul sõltub kasumi või kahjumi kajastamise ulatus sellest, kas müüdud või üle antud varad moodustavad äri:

- kasum või kahjum kajastatakse täielikult siis, kui investori ja tema sidusettevõtte või ühisettevõtte vaheline tehing hõlmab sellise vara või selliste varade üleandmist, mis moodustavad äri (olenemata sellest, kas see asub / need asuvad tütarettevõttes või mitte), ning
- kasum või kahjum kajastatakse osaliselt siis, kui investori ja tema sidusettevõtte või ühisettevõtte vaheline tehing hõlmab varasid, mis ei moodusta äri (isegi juhul, kui need varad asuvad tütarettevõttes).

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele olulist mõju.

Standardi IAS 1 „Finantsaruannete esitamine“ muudatused

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2023 või hiljem; rakendatakse tagasiulatuvalt. Lubatud on varasem rakendamine. Euroopa Liit ei ole muudatusi veel heaks kiitnud.

Muudatustega selgitatakse, et kohustiste liigitamine lühi- või pikaajaliseks põhineb üksnes ettevõtte õigusel arveldamist aruandeperioodi lõpus edasi lükata. Ettevõtte õigus lükata arveldamist edasi vähemalt 12 kuud alates aruandekuupäevast ei pea olema tingimusteta, kuid sellel peab olema sisu. Liigitamist ei mõjuta juhtkonna kavatsused ega ootused selle kohta, kas ja millal ettevõtte oma õigust kasutab. Muudatustega selgitatakse ka olukordi, mida peetakse kohustise tasumiseks.

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele olulist mõju.

Standardi IFRS 3 „Äriühendused“ muudatused

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2022 või hiljem. Lubatud on varasem rakendamine. Euroopa Liit ei ole muudatusi veel heaks kiitnud.

Muudatusega ajakohastatakse IFRS 3 viide 2018. aasta finantsaruandluse kontseptuaalsele raamistikule 1989. aasta raamistiku asemel. Samal ajal lisatakse muudatustega IFRS 3 uus lõik, milles on selgitatud, et tingimuslikke varasid ei saa omandamise kuupäeval kajastada.

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele olulist mõju.

Standardi IAS 16 „Materiaalsed põhivarad“ muudatused

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2022 või hiljem; rakendatakse tagasiulatavalt. Lubatud on varasem rakendamine. Euroopa Liit ei ole muudatusi veel heaks kiitnud.

IAS 16 muudatustega nõutakse, et materiaalse põhivara objektide vajalikku asukohta ja tööseisundisse viimise jooksul toodetud esemete müügist saadud tulu tuleb kajastada kasumiaruandes koos nende esemetega seotud kuludega ning nende kulude suurust tuleb mõõta vastavalt IAS 2 mõõtmisnõuetele.

Muudatusi tuleb rakendada tagasiulatavalt, kuid ainult nende materiaalsete põhivara objektide suhtes, mis viiakse vajalikku asukohta ja tööseisundisse kõige varasema perioodi alguses, mis on esitatud aruandes, mille koostamisel ettevõtte muudatusi esmakordselt rakendab, või pärast seda. Muudatuse esialgse rakendamise kumulatiivset mõju kajastatakse jaotamata kasumis (või vajaduse korral mõnel muul asjakohasel omakapitali kirjel) algsaldo korrigeerimisena kõnealuse varaseima esitatud perioodi alguses (kui see on vajalik).

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele olulist mõju.

Standardi IAS 37 „Eraldised, tingimuslikud kohustised ja tingimuslikud varad“ muudatused

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2022 või hiljem; rakendatakse tagasiulatavalt. Lubatud on varasem rakendamine. Euroopa Liit ei ole muudatusi veel heaks kiitnud.

Lepingu täitmiseks tehtavate kulutuste kindlaksmääramiseks nõutakse muudatustega ettevõttelt kõigi otseselt lepingu täitmiseks tehtavate kulude arvesse võtmist. Muudatustega selgitatakse, et lepingu täitmise kulud hõlmavad

- nii konkreetse lepingu täitmiseks tehtavaid vältimatuid kulutusi kui ka
- osa muudest kuludest, mis on otseselt seotud lepingute täitmisega.

Ettevõtte rakendab neid muudatusi lepingutele, mille osas ta ei ole veel täitnud kõiki oma kohustusi selle aruandeperioodi alguses, mil ta muudatusi esimest korda rakendab (esmase rakendamise kuupäeval). Ettevõtte ei korrigeeri võrreldava perioodi informatsiooni. Selle asemel kajastab ettevõtte muudatuste esialgse rakendamise kumulatiivset mõju jaotamata kasumi või vastavalt vajadusele mõne muu asjakohase omakapitali kirje algsaldo korrigeerimisena esmase rakendamise kuupäeval.

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele olulist mõju, sest kontsern võtab lepingu täitmiseks tehtavate kulutuste kindlaksmääramisel arvesse nii vältimatuid kulutusi kui ka muid otseselt lepingute täitmisega seotud kulusid.

Iga-aastased IFRS-i edasiarendused 2018–2020

Kohaldatakse aruandeperioodidele, mis algavad 1. jaanuaril 2022 või hiljem. Lubatud on varasem rakendamine. Euroopa Liit ei ole muudatusi veel heaks kiitnud.

IFRS-i edasiarendused (2018–2020) sisaldavad standardites tehtud kolme muudatust:

- IFRS 9 „Finantsinstrumendid“ muudatustega selgitatakse, et hinnates, kas võlainstrumentide vahetamine olemasoleva laenuvõtja ja laenuandja vahel toimub oluliselt erinevatel tingimustel, sisaldavad koos rahavoogude diskonteeritud nüüdisväärtusega kaasatavad tasud ainult uute tingimuste sõlmimiseks laenuvõtja ja laenuandja vahel makstud või saadud tasusid (sisaldades ka laenuvõtja või laenuandja poolt teise osapoole nimel makstud või saadud tasusid).
- IFRS 16 „Rendilepingud“ muudatustega eemaldatakse illustreeriv näide number 13, mis tekitab praktikas nii rentniku kui ka rendileandja jaoks segadust seoses renditud vara parenduste kajastamisega. Muudatuse eesmärk on eemaldada segadust tekitav illustreeriv näide.
- IAS 41 „Põllumajandus“ muudatusega kaotatakse nõue kasutada põllumajandusvarade õiglase väärtuse määramisel maksueelseid rahavoogusid. Varem nõuti IAS 41-ga, et ettevõtte kasutaks õiglase väärtuse määramisel maksueelseid rahavooge, kuid ei nõutud maksueelse diskontomäära kasutamist nende rahavoogude diskonteerimiseks.

Kontserni hinnangul ei avalda muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruandele olulist mõju.

Muud muudatused

Ülejäänud uutel standarditel, standardite muudatustel ja tõlgendustel, mis pole veel jõustunud, ei ole eeldatavasti olulist mõju kontserni raamatupidamise aruandele.

2.4. Arvestusvaluuta ja esitusvaluuta

Raamatupidamise aastaaruande finantsinformatsioon on esitatud eurodes, mis on emaettevõtte arvestusvaluuta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes ümardatuna lähima tuhandeni (kui pole märgitud teisiti).

2.5. Hinnangute ja otsuste kasutamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kooskõlas standarditega IFRS EL peab juhtkond tegema otsuseid, andma hinnanguid ja kaaluma eeldusi, mis mõjutavad arvestuspõhimõtete kohaldamist ning aruandes kajastatud varade, kohustuste, tulude ja kulude summasid. Tegelikud tulemused võivad hinnangutest erineda. Hinnanguid ja nende aluseks olevaid eeldusi vaadatakse pidevalt läbi. Arvestushinnangute muudatused kajastatakse hinnangu muutmise perioodil ning tulevastel perioodidel, mida muudatus mõjutab.

Otsused

Kontserni arvestuspõhimõtete kohaldamisel on juhtkond langetanud järgmised kaalutletud otsused, millel on kõige olulisem mõju raamatupidamise aruannetes kajastatud summadele:

Rendiperiood

Otsus selle kohta, kas kontsern on piisavalt kindel, et kasutab pikendamise õigust.

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontsern sõlminud nelja hotellihoone, nelja kontorihoone, ühe laohoone, 16 restoranihoone ja viie kaupluse rendilepingu (31. detsember 2020: nelja hotellihoone, nelja kontorihoone, ühe laohoone, kümne restoranihoone ja 16 kaupluse). Rendilepingute alusel tasumisele kuuluvate miinimumrendimaksete kohta vaata lähemalt lisast 20.

Eelduste ja hinnangute ebakindlus

Järgmiste eelduste ja hinnangute ebakindlusega kaasneb olulise korrigeerimise risk järgmise majandusaasta jooksul:

Laevade õiglase väärtus

Ümberhindamise eesmärgil määras kontsern kindlaks laevade õiglase väärtuse seisuga 31. detsember 2021. Laevade õiglase väärtus sõltub mitmesugustest asjaoludest, sh valmimisaastast ja mitmetest tehnilistest parameetritest ning laevade hooldusest (st kui palju omanik on laeva hooldusse investeerinud). Õiglase väärtuse määramiseks kasutas kontsern sõltumatuid hindajaid.

Ümberhindlus sõltub laevade õiglase väärtuse muutustest. Kui laeva õiglase väärtus erineb oluliselt tema raamatupidamisväärtusest, on vajalik ümberhindamine. Juhtkonna hinnangul ei erinenud laevade rühma raamatupidamisväärtus seisuga 31. detsember 2021 oluliselt laevade õiglasest väärtusest. Seepärast seisuga 31. detsember 2021 laevade ümberhindamist ei toimunud. Vt täpsemalt lisast 3.4 ja lisast 14.

Kasutusõiguse varade hulka kuuluvate ehitiste ja ruumide väärtuse languse hindamine

Igal aruandekuupäeval hindab kontsern, kas esineb märke kasutusõiguse varade hulka kuuluvate hoonete väärtuse langusest. Kui selliseid märke esineb, viiakse igal aruandekuupäeval läbi väärtuse languse test. Väärtuse hindamiseks määratakse kindlaks varaobjektide kasutusväärtus. Kasutusväärtuse määramisel kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit. Vt täpsemalt lisast 14.

Materiaalse põhivara ja immateriaalse vara kasuliku eluea määramine

Juhtkond on hinnanud materiaalse põhivara ja immateriaalse vara kasuliku eluiga ning lõppväärtust, võttes aluseks äritegevuse mahu, sellealased varasemad kogemused ja tulevikuväljavaated.

Juhtkonna seisukoht kontserni materiaalse põhivara ja immateriaalse vara kasuliku eluea kohta on avalikustatud vastavalt lisades 3.4 ja 3.5.

Firmaväärtuse langus

Kontsern kontrollib firmaväärtuse langust vähemalt kord aastas. Selleks on tarvis hinnata nende raha teenivate üksuste kasutusväärtust, millele firmaväärtus on jagatud. Kasutusväärtuse kindlaksmääramiseks peab juhtkond andma hinnangu raha teeniva üksuse eeldatavatele tulevastele rahavoogudele ning valima kohase diskontomäära nende rahavoogude nüüdiseväärtuse arvestamiseks. Firmaväärtuse raamatupidamisväärtus seisuga 31. detsember 2021 oli 11 066 tuhat eurot (31. detsember 2020: 11 066 tuhat eurot). Üksikasjalikumalt käsitletakse firmaväärtust lisas 15.

Edasilükkunud tulumaks

Edasilükkunud tulumaks kajastatakse seoses ajutiste erinevustega, mis tekivad varade ja kohustuste raamatupidamisväärtuse ning maksustamisel kasutatavate väärtuste vahel. Edasilükkunud tulumaksu varad ja kohustused tasaarvestatakse, kui selleks on juriidilist jõudu omav õigus ning tasumisele kuuluva tulumaksu varad ja kohustused on seotud ühe ja sama maksuhalduri poolt ühe ja sama maksukohustuslase tulumaksustamisega või kui nad on seotud küll erinevate maksukohustuslaste tulumaksustamisega, kuid on mõeldud nende tasumisele kuuluva tulumaksu kohustuste ja varade tasaarvestamiseks netosummas või kui nende maksuvarad ja -kohustused realiseeritakse üheaegselt.

Kasutamata maksukahjumitest tekkinud edasilükkunud tulumaksu vara kajastatakse ulatuses, mille osas on tõenäoline, et tulevikus tekib maksustatav tulu, mille suhtes saab kasutamata maksukahjumeid kasutada. Juhtkond peab andma olulise mõjuga hinnangu selle kohta, millises ulatuses edasilükkunud tulumaksu vara võib kajastada, võttes arvesse tulevase maksustatava tulu tekkimise aega ja võimalikku suurust. Üksikasjalikumalt käsitletakse tulumaksu lisas 6.

Kliendilojaalsusprogramm

Kliendilojaalsusprogrammi (Club One) kohaldatakse selliste müügitehingute puhul, kus ettevõtte annab klientidele boonuspunkte, mida kliendid saavad täiendavate tingimuste täitmise korral hiljem kasutada tasuta või soodushinnaga kaupade või teenuste soetamiseks.

Kontsern kajastab klientidele antud boonuspunkte eraldi toimingukohustusena, mis algse müügikuupäeva seisuga võetakse arvele ettemakstud tuluna. Boonuspunktide arvestamisel kasutatakse suhtelise eraldiseisva müügihinna meetodit. Vt ka lisa 19.

Lisa 3 Olulised arvestuspõhimõtted

Kontserni ettevõtted on kohaldanud järgmisi arvestuspõhimõtteid järjepidevalt kõigi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud perioodide kohta.

3.1. Konsolideerimise alused

Äriühendused

Äriühenduste arvestuses rakendatakse ostumeetodit ja äriühendusi kajastatakse omandamise kuupäeva seisuga. Omandamise kuupäev on kuupäev, mil kontsern omandab valitseva mõju omandatava üle.

Omandamiste puhul mõõdab kontsern firmaväärtust omandamise kuupäeval järgmiselt:

- üleantud tasu õiglasest väärtuses pluss
- mittekontrollivate osaluste summa omandatavas pluss
- etappidena toimuva äriühenduse puhul omandajale eelnevalt omandatavas kuulunud omakapitali osaluse õiglane väärtus miinus
- omandatud eristatavate varade ja ülevõetud kohustuste netosumma (õiglasest väärtuses).

Kui vahe on negatiivne, kajastatakse soodusostu tulu koheselt kasumis või kahjumis.

Üleantud tasu ei hõlma summasid, mis on seotud eelnevalt eksisteerinud suhete arveldamisega. Üldjuhul kajastatakse nimetatud summad kasumis või kahjumis.

Äriühenduse omandamisega seotud kulud (välja arvatud võla- või omakapitaliinstrumentide emiteerimise kulud) kajastab kontsern kuludena perioodil, kui kulud tekivad.

Tasumisele kuuluv tingimuslik tasu kajastatakse omandamise kuupäeva seisuga õiglasest väärtuses. Omakapitaliks liigitatud tingimuslikku tasu ei hinnata ümber ja selle arveldamist kajastatakse omakapitalis. Hilisemad muutused tingimusliku tasu õiglasest väärtuses kajastatakse kasumis või kahjumis.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab valitsevat mõju. Kontsernil on investeerimisobjekti üle valitsev mõju, kui ta on avatud või tal on õigus muutuvalle sissetulekule oma osalusest investeerimisobjektis ja tal on võime seda sissetulekut mõjutada võimu kaudu investeerimisobjekti üle ning võimu ja tulude vahel on seos. Valitseva mõju olemasolu hindamisel võetakse arvesse potentsiaalset hääleõigust, mida vaadeldaval hetkel on võimalik kasutada.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab Tallink Grupp AS-i ja tema tütarettevõtete raamatupidamise aruandeid. Tütarettevõtete raamatupidamise aastaaruanded on koostatud sama aruandekuupäeva seisuga kui konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne. Kui tütarettevõtte kasutab samades tingimustes toimunud samalaadsete tehingute puhul konsolideeritud aruandega

võrreldes teistsuguseid arvestuspõhimõtteid, tehakse konsolideeritud aruande koostamisel tütarettevõtte raamatupidamise aruandes kohased korrigeerimised.

Tütarettevõtted konsolideeritakse soetamise kuupäevast täielikult. Soetamise kuupäevaks loetakse kuupäeva, mil kontsern omandab tütarettevõtte üle valitseva mõju. Konsolideerimist jätkatakse kuni kuupäevani, mil kontserni valitsev mõju lõpeb.

Kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringud

Kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringuobjekt on ettevõtte, mille finants- ja tegevuspoliitika üle omab kontsern olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Oluliseks mõjuks loetakse olukorda, kus kontsernile kuulub 20–50% teise ettevõtte hääleõigusest.

Investeeringuid sellistesse investeeringuobjektidesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil (kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringud) ning algselt kajastatakse need soetusmaksumuses. Kontserni investeering hõlmab soetamisel määratud firmaväärtust, millest on maha arvatud väärtuse langused. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastub kontserni osa investeeringuobjekti kasumis või kahjumis, muus koondkasumis ja -kahjumis ning omakapitali muutustes pärast investeeringuobjekti arvestuspõhimõtete kontserni arvestuspõhimõtetega vastavusse viimist, alates olulise mõju alguse kuupäevast kuni selle lõppemise kuupäevani. Kui kontserni kahjumi osa investeeringuobjekti ületab tema osalust, vähendatakse investeeringu (sh pikaajalise investeeringu) raamatupidamisväärtus nullini ning edasiste kahjumite kajastamine lõpetatakse, välja arvatud ulatuses, mille võrra kontsernil on investeeringuobjekti suhtes kohustusi või kontsern on teinud investeeringuobjekti nimel makseid.

Konsolideerimisel elimineeritavad tehingud

Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt elimineeritakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel. Kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringuobjektidega toimunud tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse investeeringu suhtes ulatuses, mis vastab kontserni osalusele investeeringuobjekti. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samamoodi kui realiseerimata kasumid, kuid ainult ulatuses, mille võrra pole tõendeid vara väärtuse languse kohta.

3.2. Välisvaluuta

Välisvaluutas fikseeritud tehingud

Emaettevõtte arvestusvaluuta ja esitusvaluuta on euro. Kontserni iga ettevõtte määrab ise oma arvestusvaluuta ning üksuse raamatupidamise aruannetes kajastatakse kirjed selles arvestusvaluutas.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud arvestatakse ümber kontserni vastava ettevõtte arvestusvaluutasse tehingupäeval kehtinud valuutakursi alusel.

Aruandekuupäeval välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse ümber sellel kuupäeval kehtiva arvestusvaluuta vahetuskursi järgi. Rahaliste varade või kohustustega seotud kursivahedest tekkiv kasum või kahjum on aruandeperioodi alguse arvestusvaluutas fikseeritud korrigeeritud soetusmaksumuse ja perioodi lõpul kehtiva vahetuskursiga ümberhinnatud välisvaluutas fikseeritud korrigeeritud soetusmaksumuse vahe.

Välisvaluutas fikseeritud mitterahalised varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglases väärtuses, hinnatakse arvestusvaluutasse ümber, kasutades nende õiglase väärtuse määramise kuupäeval kehtinud valuutakursse. Ümberhindamisel tekkivad kursivahed kajastatakse kasumis või kahjumis. Erandiks on kursivahed, mis tekivad omakapitaliinstrumentide ümberhindamisel.

Selliseid kursivahesid kajastatakse muus koondkasumis või -kahjumis. Välisvaluutas soetusmaksumuses mõõdetavad mitterahalised kirjed hinnatakse ümber tehingukuupäeval kehtinud kursiga.

Välismaised üksused

Välismaiste üksuste varad ja kohustused, sh soetamisel tekkinud firmaväärtus ja õiglase väärtuse korrigeerimised, arvestatakse aruandekuupäeva vahetuskurssidega ümber eurodesse.

Välismaiste üksuste tulud ja kulud arvestatakse eurodesse tehingupäeval kehtinud vahetuskursside alusel.

Kursivahesid kajastatakse muus koondkasumis ning esitatakse omakapitali koosseisus kursivahede reservina. Välismaise üksuse sellisel võõrandamisel, mille tulemusena kaob valitsev või oluline mõju, kantakse vastava välismaise üksusega seotud kumulatiivne summa kursivahede reservist võõrandamisel tekkinud kasumi või kahjumi osana kasumisse või kahjumisse. Kui kontsern võõrandab vaid osa oma osalusest tütarettevõttes, mille koosseisus on välismaine üksus, ja säilitab valitseva mõju, omistatakse vastav proportsionaalne osa kumulatiivsest summast tagasi mittekontrollivale osalusele.

3.3. Finantsinstrumendid

Kajastamine ja esmane mõõtmine

Nõuded ostjate vastu võetakse arvele nende tekkimise kuupäeval. Kõiki muid finantsvarasid ja -kohustusi kajastatakse esmalt päeval, mil kontsernist saab instrumendi lepinguline osapool.

Finantsvara (välja arvatud juhul, kui tegemist on nõudega ostja vastu, millel puudub oluline finantseerimiskomponent) või -kohustust mõõdetakse esmasel kajastamisel õiglases väärtuses, millele lisatakse, juhul kui vara või kohustust ei kajastata õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi, tehingukulud, mis on otseselt seotud vara või kohustuse omandamise või emiteerimisega. Nõudeid ostjate vastu, millel puudub oluline finantseerimiskomponent, kajastatakse algselt tehinguhinnas.

Liigitamine ja hilisem mõõtmine

Finantsvarad

Esmasel kajastamisel liigitatakse finantsvarasid nende mõõtmise alusel järgmiselt:

- korrigeeritud soetusmaksumuses mõõdetavad varad
- õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetavad varad - investeringud võlainstrumentidesse
- õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetavad varad - investeringud omakapitaliinstrumentidesse
- õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi mõõdetavad varad

Finantsvarasid ei liigitata ümber pärast nende esmast kajastamist, välja arvatud juhul, kui kontsern muudab oma finantsvarade juhtimise ärimudelit. Sellisel juhul liigitatakse ümber kõik mõjutatud finantsvarad ärimudeli muutmisele järgneva aruandeperioodi esimesel päeval.

Finantsvara mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses kui see vastab mõlemale järgnevale tingimusele ja seda ei ole määratletud õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi mõõdetavaks:

- seda hoitakse ärimudelil, mille eesmärk on hoida varasid lepinguliste rahavoogude saamiseks
- selle lepingutingimustest tulenevad kindlaksmääratud kuupäevadel rahavood, mis koosnevad ainult põhiosast ja tasumata põhiosalt arvestatud intressimaksetest

Kõiki finantsvarasid, mida ei liigitata korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetavateks, mõõdetakse õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi. See hõlmab kõiki tuletisinstrumente.

Finantsvarade hilisem mõõtmine ning kasumid ja kahjumid

Finantsvarad, mida mõõdetakse õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi. Neid varasid mõõdetakse hiljem õiglases väärtuses. Netokasumeid ja -kahjumeid, sealhulgas intressi- või dividenditulu, kajastatakse kasumis või kahjumis.

Finantsvarad, mida mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Neid varasid mõõdetakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Korrigeeritud soetusmaksumust vähendatakse väärtuse langusest tingitud kahjumite võrra. Intressitulu, välisvaluutakursi muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid ning väärtuse langust kajastatakse kasumis või kahjumis. Finantsvara kajastamise lõpetamisel tekkiv kasum või kahjum kajastatakse kasumis või kahjumis.

Finantskohustused - liigitamine, hilisem mõõtmine ning kasumid ja kahjumid

Finantskohustusi liigitatakse korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi mõõdetavateks. Finantskohustusust mõõdetakse õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi, kui see on kauplemiseesmärgil soetatud, tuletisinstrumentina käsitletav või esmasel kajastamisel sellesse kategooriasse liigitatud. Finantskohustusi, mida mõõdetakse õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi, mõõdetakse õiglases väärtuses ning netokasumeid- ja kahjumeid, sealhulgas intressikulusid, kajastatakse kasumis või kahjumis.

Muid finantskohustusi mõõdetakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Intressikulusid ja välisvaluutakursi muutusest tulenevaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumis või kahjumis. Finantskohustuse kajastamise lõpetamisel tekkiv kasum või kahjum kajastatakse samuti kasumis või kahjumis.

Kajastamise lõpetamine

Finantsvarad

Kontsern lõpetab finantsvara kajastamise siis, kui tema lepingujärgsed õigused finantsvarast tulenevatele rahavoogudele lõpevad või ta annab üle oma lepingujärgsed õigused finantsvarast tulenevatele rahavoogudele tehinguga, millega ta annab üle sisuliselt kõik finantsvara omandiõigusega seonduvad riskid ja hüved, või kui ta ei anna üle ja tal ei säili sisuliselt kõiki finantsvara omandiga seonduvaid riske ja hüvesid, ent tal ei säili kontrolli vara üle.

Kontsern sõlmib muu hulgas tehinguid, millega ta annab oma finantsseisundi aruandes kajastatud varad üle, kuid säilitab kas kõik või sisuliselt kõik üle antud varadega seonduvad riskid ja hüved. Sellistel juhtudel ei lõpetata üleantud vara kajastamist.

Finantskohustused

Kontsern lõpetab finantskohustuse kajastamise, kui tema lepingus määratletud kohustus on täidetud, tühistatud või aegunud. Samuti lõpetab Kontsern finantskohustuse kajastamise, kui selle tingimusi muudetakse ja muudetud kohustuse rahavood on oluliselt erinevad. Sellisel juhul võetakse arvele muudetud tingimustel põhinev uus finantskohustus õiglases väärtuses.

Finantskohustuse kajastamise lõpetamisel kajastatakse erinevust kustutatud finantskohustuse raamatupidamisväärtuse ja makstud tasu (mis sisaldab muu hulgas võimalikke üle antud mitterahalisi varasid või võetud kohustusi) vahel kasumis või kahjumis.

Tasaarvestused

Finantsvarasid ja -kohustusi tasaarvestatakse ja saadud netosumma kajastatakse finantsseisundi aruandes ainult siis, kui kontsernil on tasaarvestamiseks seaduslik õigus ning ta kavatseb neid arveldada netosummas või realiseerida vara ning täita kohustuse samaaegselt.

Aktsiakapital

Lihtaktsiaid loetakse omakapitaliks. Lihtaktsiate ja aktsiaoptsioonide emiteerimisega otseselt seostatavad lisakulud kajastatakse omakapitali vähendusena.

3.4. Materiaalne põhivara

Kajastamine ja mõõtmine

Materiaalne põhivara, välja arvatud laevad, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja väärtuse langusest tulenevad võimalikud allahindlused.

Soetusmaksumus hõlmab kulutusi, mis on otseselt seostatavad vara soetamisega, sh laenukasutuse kulutused (vt lisa 3.8). Omavalmistatud vara soetusmaksumus sisaldab materjali- ja otseseid tööjõukuluseid ning muid kulusid, mis on otseselt seostatavad vara eesmärgipärase kasutamise ettevalmistamisega.

Kui materiaalse põhivaraobjekti eri osadel on erineva pikkusega kasulikud eluead, võetakse nad arvele eraldi põhivaraobjektidena (oluliste komponentidena).

Laevu kajastatakse ümberhinnatud summas (st õiglasel väärtuses, millest on maha arvatud ümberhindluse kuupäeva järel arvestatud amortisatsioon). Ümberhindamisi tehakse piisava sagedusega, nii et raamatupidamisväärtus ei erineks oluliselt väärtusest, mis oleks varal aruandeperioodi lõpul õiglase väärtuse alusel.

Ümberhindamise kuupäeval asendatakse laevade raamatupidamisväärtus ümberhindamise kuupäeval kehtiva õiglase väärtusega ning elimineeritakse akumulieeritud amortisatsioon. Ümberhindamisest tulenev väärtuse suurenemine kajastatakse muus koondkasumis ning esitatakse omakapitali koosseisus laevade ümberhindluse reservina. Ümberhindamisest tulenev väärtuse vähenemine kajastatakse kahjumina, välja arvatud sellise varaobjekti puhul, mille varasemast ümberhindlusest tekkinud positiivne saldo kajastati varem muus koondkasumis.

Sellisel juhul tasaarvestatakse väärtuse vähenemine varasemast ümberhindlusest tekkinud laevade ümberhindluse reservi positiivse saldo arvelt.

Igal aastal kantakse ümberhindluse reservist jaotamata kasumisse summa, mis moodustub vara ümberhinnatud raamatupidamisväärtusel põhineva amortisatsiooni ning selle amortisatsiooni vahest, mis oleks kajastatud vara algse soetusmaksumuse alusel. Vara võõrandamisel kantakse selle varaobjektiga seotud ümberhindluse reservi osa jaotamata kasumisse.

Hilisemad kulud

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (nt mõne varaobjekti osade asendamine, kuivdokiremont iga kahe või viie aasta järel) lisatakse varade raamatupidamisväärtusele siis, kui on täidetud kajastamiseks vajalikud kriteeriumid, st (a) on tõenäoline, et kontsern saab väljaminekuga seotud varast tulevikus majanduslikku kasu ja (b) vara soetusväärtust saab usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse finantsseisundi aruandest välja. Kõik muud väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortisatsioon

Amortisatsiooni arvestatakse varaobjekti hinnangulise kasuliku eluea jooksul lineaarselt. Amortiseerimine lõpetatakse, kui vara raamatupidamislik jääkväärtus võrdub tema lõppväärtusega. Laevade lõppväärtus põhineb laevade hinnangulisel realiseerimisväärtusel laevade kasuliku eluea lõpus.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul järgmiselt:

- | | |
|----------------------|-------------------|
| • ehitised | 5 kuni 50 aastat |
| • masinad ja seadmed | 3 kuni 10 aastat |
| • laevad | 17 kuni 40 aastat |
| • muu põhivara | 2 kuni 5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutatakse eraldi laeva kahe komponendi kohta – laeva enda amortisatsioon ja kuivdoki remondikulude kui eraldiseisva komponendi amortisatsioon. Niimoodi toimides tuginetakse laevandussektori üldisele praktikale.

Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarselt laeva kummagi komponendi kohta komponendi kasuliku eluea jooksul järgmiselt:

- | | |
|--|-------------------|
| • laevad | 17 kuni 40 aastat |
| • kapitaliseeritud kuivdoki remondikulud | 2 kuni 5 aastat |

Materiaalse põhivara lõppväärtus, amortisatsiooni arvestamise meetodid ja kasulik eluiga vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpus ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena.

Laevade lõppväärtus arvestatakse protsendina laeva raamatupidamislikust brutoväärtusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või võõrandamisest enam majanduslikku kasu. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumis või kahjumis ridadel „Muud äritulud” või „Muud ärikulud” perioodil, mil kajastamine lõpeb.

3.5. Immateriaalne vara

Firmaväärtus

Tütarettevõtete soetamisel tekkiv firmaväärtus arvatakse immateriaalse vara hulka.

Edasine mõõtmine

Firmaväärtust mõõdetakse soetusmaksumuses, millest arvatakse maha akumulieeritud kahjumid väärtuse langusest.

Uurimis- ja arendusväljaminekud

Uurimisväljaminekud kajastatakse nende tekkimisel kuludena. Üksiku arendusprojekti arendusväljaminekutest tulenevad immateriaalsed varad võetakse varana arvele vaid siis, kui kontsern suudab näidata, (1) et immateriaalse vara kasutus- või müügikõlblikuks muutmine on tehniliselt võimalik; (2) et ta kavatseb immateriaalse vara valmis saada ja tal on võimalik seda kasutada või müüa; (3) kuidas immateriaalne vara tulevikus majanduslikku kasu toob; (4) et immateriaalse vara arendamise lõpetamiseks on piisavad vahendid ja (5) et varaga seotud kulutusi arendamise ajal on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Pärast arendusväljaminekute algset arvelevõtmist kajastatakse arendusprojekte nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud kahjumid vara väärtuse langusest. Kapitaliseeritud kulutused amortiseeritakse perioodi jooksul, mil eeldatakse projektist müügitulu saamist. Vara amortiseerimine algab arendusprojekti lõpetamisel, kui vara on kasutusvalmis.

Kaubamärk

Äriühenduste käigus soetatud kaubamärgi soetusmaksumus on selle õiglane väärtus soetamise kuupäeval. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse piiratud kasuliku elueaga immateriaalsed varad nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud akumulieeritud kahjumid vara väärtuse langusest.

Muu immateriaalne vara

Muu immateriaalne vara (IT programmide litsentsid ja arenduskulud, omandatud kliendilepingud) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse piiratud kasuliku elueaga immateriaalsed varad nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud akumulieeritud kahjumid vara väärtuse langusest. Kontserni siseselt loodud immateriaalseid varasid, v.a kapitaliseeritud arenduskulud, ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse kuluna aastal, mil kulutused tekivad.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või piiramatult kasuliku elueaga varaga. Piiratud elueaga varad amortiseeritakse lineaarselt vara kasuliku majandusliku eluea jooksul.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema raamatupidamisväärtuse, tehakse vara kaetava väärtuse test. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperiood ja -meetod vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutusi vara eeldatavas kasulikus elueas või varast saadava tulevase majandusliku kasu eeldatavas tarbimismudelid kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis või -meetodis ning

käsitletakse kui muutusi raamatupidamislikes hinnangutes. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsioonikulu kajastatakse kasumis või kahjumis selle kulude grupi koosseisus, kuhu konkreetne immateriaalne vara oma funktsioonilt kuulub.

Hilisemad väljaminekud

Hilisemad väljaminekud kapitaliseeritakse vaid juhul, kui need suurendavad vastavast varast saadavat tulevast majanduslikku kasu. Kõik muud väljaminekud, sh kontserni-siseselt loodud firmaväärtuse ja tootemarkidega seotud väljaminekud, kajastatakse kasumis või kahjumis perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Amortisatsioon

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul järgmiselt:

- | | |
|--------------------------|------------------|
| • kaubamärgid | 20 aastat |
| • muu immateriaalne vara | 5 kuni 10 aastat |

Immateriaalse vara kajastamise lõpetamisest saadav kasum või kahjum määratakse kindlaks võõrandamise netolaekumise ja vara raamatupidamisväärtuse vahena ja kajastatakse kasumis või kahjumis varaobjekti kajastamise lõpetamisel.

3.6. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse vara, mida hoitakse renditulu teenimise ja/või turuväärtuse suurenemise eesmärgil, mitte müügiks tavalise äritegevuse käigus, kasutamiseks kaupade tarnimisel või teenuste osutamisel või administratiivsetel eesmärkidel. Kinnisvarainvesteeringuid mõõdetakse õiglasel väärtusel ning selle muutused kajastatakse kasumis või kahjumis.

Kui vara kasutuseesmärk muutub ning see liigitatakse ümber materiaalseks põhivaraks, siis saab vara õiglasest väärtusest ümberliigitamise kuupäeva seisuga tema tuletatud soetusmaksumus edaspidise arvestuse tarvis.

3.7. Varud

Varusid kajastatakse kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses olenevalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on tavapärase äritegevuses kasutatav hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud müügi sooritamiseks vajalikud hinnangulised kulud.

Peamiselt kütusest ja müügiks ostetud kaupadest koosnevate varude soetusmaksumus määratakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumus sisaldab varude soetamise kulutusi, töötlemiskulusid ja muid kulusid, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

3.8. Laenukasutuse kulutused

Laenukasutuse kulutused kajastatakse nende tekkimisel kuluna, v.a kulutused, mis on otseselt seostatavad selliste varade ostmise, ehitamise või tootmisega, mille eesmärgipäraseks kasutamiseks või müümiseks ettevalmistamine vältab pikema perioodi (nt uued laevad). Uute laevade ehitusega seotud laenukasutuse kulutused kapitaliseeritakse kuni vara vastuvõtmise kuupäevani vastava vara maksumuse osana.

3.9. Vara väärtuse langus

Finantsvara

Igal aruandekuupäeval hindab kontsern, kas eksisteerib objektiivseid tõendeid finantsvara väärtuse languse kohta. Finantsvara väärtus loetakse langenuks, kui esineb objektiivseid tõendeid ühest või enamast sündmusest, mis on negatiivselt mõjutanud varast saadavaid hinnangulisi tulevasi rahavoogusid.

Väärtuse languse leidmiseks standardi IFRS 9 kohaselt kajastatakse iga nõude saldo esmasel kajastamisel ja selle kehtivusaja jooksul krediidikahjumit. Kehtivusaja eeldatava krediidikahjumi arvutamiseks kasutatakse allahindlusmaatriksi meetodit.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade väärtuse langust mõõdetakse vara raamatupidamisväärtuse ja hinnanguliste tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahelise erinevusena, mida on diskonteeritud finantsvara esialgse sisemise intressimääraga.

Kõik vara väärtuse langusest tulenenud kahjumid kajastatakse kasumis või kahjumis ja need kantakse allahindluskontole. Kui kontserni hinnangul ei ole reaalseid väljavaateid vara väärtuse katmiseks, kantakse vastavad summad maha. Kui kahjum vara väärtuse langusest väheneb ja seda vähenemist saab objektiivselt seostada sündmusega, mis toimub pärast väärtuse languse kajastamist, siis eelnevalt kajastatud vara väärtuse langusest tulenev kahjum tühistatakse. Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade väärtuse langusest tulenenud kahjumi vähenemine kajastatakse perioodi kasumis või kahjumis.

Mittefinantsvara

Igal aruandekuupäeval hindab kontsern, kas eksisteerib tõendeid mittefinantsvara (välja arvatud laevad, kinnisvarainvesteeringud, varud ja edasilükkunud tulumaksu vara) raamatupidamisväärtuse languse kohta. Juhul kui taolisi tõendeid esineb, hindab kontsern vara kaetavat väärtust. Firmaväärtuse ja piiramatul kasuliku elueaga või veel kasutusse võtmata immateriaalsete varade puhul hinnatakse kaetavat väärtust igal aruandekuupäeval.

Vara või raha teeniva üksuse kaetav väärtus on kas selle vara või raha teeniva üksuse õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulud, või kasutusväärtus olenevalt sellest, kumb on suurem.

Kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse hinnangulisi tulevasi rahavooge maksueelse diskontomääraga, mis väljendab hetke turuhinnanguid raha ajaväärtuse ja varaga seotud iseloomulike riskide kohta. Vara väärtuse languse testimiseks koondatakse varad väikseimasse varasid hõlmavasse rühma, mis loob oma jätkuva tegevusega rahavoogusid, mis on valdavas osas sõltumatud muude varade või varade rühmade (raha teenivate üksuste) poolt loodavatest rahavoogudest.

Väärtuse languse testimise eesmärgil jagatakse äriühenduse käigus omandatud firmaväärtus kontserni nendele raha teenivatele üksustele, mis äriühendusest tekkivast sünergiast eeldatavalt kasu saavad.

Kui vara või selle raha teeniva üksuse raamatupidamisväärtus ületab vara või raha teeniva üksuse hinnangulise kaetava väärtuse, kajastatakse väärtuse langusest tulenev kahjum. Varade väärtuse langusest tulenevad kahjumid kajastatakse kasumis või kahjumis. Raha teeniva üksuse väärtuse langusest tulenenud kahjumi kajastamisel vähendatakse esmalt üksusele jagatud firmaväärtuse raamatupidamisväärtust ning seejärel proportsionaalselt üksuse (üksuste rühma) muude varade raamatupidamisväärtust.

Firmaväärtuse langust ei tühistata. Muude varade varasematel perioodidel kajastatud väärtuse langusest tulenenud kahjumite puhul hinnatakse igal aruandekuupäeval, kas eksisteerib tõendeid sellest, et kahjum on vähenenud või seda enam ei eksisteeri. Varem kajastatud vara väärtuse langusest tulenenud kahjum tühistatakse, kui kaetava väärtuse määramisel kasutatud hinnangud on muutunud. Varem kajastatud vara väärtuse langusest tulenenud kahjum tühistatakse ainult ulatuses, mille võrra vara raamatupidamisväärtus ei ületa raamatupidamisväärtust, mis oleks kindlaks määratud (ilma amortisatsioonita), kui vara väärtuse langusest tulenevat kahjumit ei oleks kajastatud.

3.10. Hüvitised töötajatele

Töötajate lühiajaliste hüvitistega seotud kohustusi mõõdetakse diskonteerimata kujul ja kajastatakse kuluna siis, kui osutatakse hüvitise seotud teenust. Kohustus kajastatakse summana, mis eeldatavasti kuulub väljamaksmisele lühiajalise rahalise preemiaskeemi alusel, kui kontsernil on töötaja möödunud tööalasest teenistusest tulenev eksisteeriv juriidiline või faktiline kohustus teha selliseid makseid ja kohustust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Töösuhete lõpetamise hüvitised kajastatakse kuluna siis, kui kontsern on selgelt kohustunud täitma üksikasjalikku formaalset kava töösuhete lõpetamiseks enne tavapärase pensionile jäämise kuupäeva või pakkuma töösuhete lõpetamise hüvitisi, et soodustada vabatahtlikku töölt lahkumist, ning tal ei ole reaalselt võimalik sellest taganeda. Vabatahtlikku töölt lahkumist soodustavaid töösuhete lõpetamise hüvitisi kajastatakse kuluna siis, kui kontsern on teinud vastava pakkumise, on tõenäoline, et see pakkumine vastu võetakse, ja pakkumise vastuvõtjate arvu on võimalik usaldusväärselt hinnata.

3.11. Eraldised

Eraldised võetakse arvele siis, kui kontsernil on aruandekuupäevaks toimunud sündmusest tulenev kehtiv juriidiline või kontserni tegevusest tingitud kohustus, kui on tõenäoline, et kohustuse täitmiseks tuleb loovutada majanduslikku kasu sisaldavaid ressursse ning kui kohustuse summat saab usaldusväärselt määrata.

Kui raha ajaväärtuse mõju on oluline, siis diskonteeritakse eraldisi, kasutades sellist maksueelset diskontomäära, mis vastab konkreetse kohustuse riskidele. Eraldistega seotud kulutused, millest on maha arvatud makstud kompensatsioonid, kajastatakse kahjumis. Diskonteerimise korral kajastatakse aja möödumise tõttu toimunud eraldise summa kasv real „Finantskulud”.

Kahjulike lepingute eraldis kajastatakse siis, kui kontserni lepingujärgsete kohustuste täitmisega kaasnevad vältimatud kulud ületavad lepingust eeldatavalt saadavat majanduslikku kasu. Eraldist mõõdetakse kas lepingu lõpetamise eeldatava kulu või lepingu jätkamise eeldatava netokulu nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Enne eraldise moodustamist kajastab kontsern lepinguga seotud varade väärtuse langusest tulenenud kahjumi.

3.12. Rendid

Lepingu sõlmimisel hindab kontsern, kas leping on rendileping või sisaldab renti. Leping on rendileping või sisaldab renti, kui see annab õiguse kindlaksmääratud vara kasutust teatava aja jooksul tasu eest kontrollida. Hinnates, kas leping annab õiguse kindlaksmääratud vara kasutust kontrollida, lähtub kontsern IFRS 16 esitatud rendi mõistest.

Kontsern kui rentnik

Rendikomponenti sisaldava lepingu sõlmimisel või muutmisel jaotab kontsern lepingus sisalduva tasu igale rendikomponendile selle suhtelise eraldiseisva hinna alusel. Kinnisvara rendilepingute puhul on kontsern siiski otsustanud rendiga mitteseotud komponente mitte eristada, arvestades nii rendikomponente kui ka rendiga mitteseotud komponente ühtse rendikomponendina.

Kontsern kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsummast, mida korrigeeritakse rendi alguse kuupäevaks tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning hinnanguliste kulude võrra, mis on seotud vara demonteerimise ja teisaldamise või vara või selle asukoha taastamisega. Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse hiljem lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus

kontsernile rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et kontsern plaanib kasutada vara väljaostu õigust. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastava materiaalse põhivara puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite võrra ja seda korrigeeritakse rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

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

Kontsern leiab alternatiivse laenuintressimäära erinevate väliste finantseerimisallikate intressimäärade põhjal. Saadud sisendeid korrigeeritakse, võttes arvesse renditingimusi ja renditava vara tüüpi.

Rendikohustuses sisalduvad rendimaksed hõlmavad järgmist:

- fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed)
- indeksist või määrast sõltuvad muutuvad rendimaksed, mille algsel kajastamisel lähtutakse indeksist või määrast rendi alguskuupäeva seisuga
- summad, mis eeldatavasti tasutakse lõppväärtuse garantii alusel
- ostuhind (kui kontsern on piisavalt kindel, et kasutab väljaostuõigust), pikendamisperioodi rendimaksed (kui kontsern on piisavalt kindel, et kasutab pikendamisõigust), ning lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel tasumisele kuuluvad trahvid, v.a. juhul, kui kontsern on piisavalt kindel, et ei lõpeta lepingut enne tähtaega

Rendikohustust mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. See arvutatakse ümber siis, kui tulevased rendimaksed muutuvad indeksi või määra muutuste tõttu, kui muutub lõppväärtuse garantii alusel tasutava summa hinnang või kui kontsern muudab oma hinnangut selle kohta, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise õigust, või kui muutuvad sisuliselt fikseeritud rendimaksed.

Kui rendikohustus hinnatakse ümber eespool loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara raamatupidamisväärtuses vastav korrigeerimine või kajastatakse rendikohustuse muutuse mõju kasumis või kahjumis, kui kasutusõiguse vara raamatupidamisväärtus on vähendatud nullini.

Et tulla toime COVID-19 pandeemia ränkade mõjudega, pidas kontsern 2020. ja 2021. aastal oma hotellide ja jaemüügipindade rendileandjatega läbirääkimisi rendihinna alandamise üle. Kontsern kohaldas COVID-19-ga seotud rendihinna alandamise kajastamisel järjepidevalt lihtsustavat erandit kõigi oma hotellide ja jaemüügipindadega seotud rendisoodustuste suhtes, mis vastasid praktilise abinõu kohaldamise tingimustele.

Kasutusõiguse varasid, mis ei vasta kinnisvarainvesteeringute määratlusele, kajastab kontsern finantsseisundi aruandes materiaalse põhivara koosseisus ning rendikohustusi laenukohustuste koosseisus.

Lühiajalised rendid ja väheväärtusliku vara rendid

Kontsern on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike varade rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Kontsern kajastab nende rentidega seotud rendimakseid kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Kontsern kui rendileandja

Rendikomponenti sisaldava lepingu sõlmimisel või muutmisel jaotab kontsern lepingus sisalduva tasu igale rendikomponendile nende suhteliste eraldiseisvate hindade alusel.

Kui kontsern on rendileandja, määrab ta rendi alguses kindlaks, kas rendileping on kapitali- või kasutusrent.

Iga rendilepingu liigitamisel hindab kontsern, kas rendilepinguga antakse üle praktiliselt kõik alusvara omandiga seotud riskid ja hüved. Kui antakse, on tegemist kapitalirendiga. Kui ei anta, on tegemist kasutusrendiga. Selle hinnangu ühe osana hindab kontsern ka teatud indikaatoreid (näiteks seda, kas rent hõlmab suuremat osa vara majanduslikust elueast).

Kui rendileping sisaldab nii rendikomponenti kui ka rendiga mitteseotud komponenti, rakendab kontsern tasu jaotamisel IFRS 15 arvestuspõhimõtteid.

Kontsern rakendab rendileandja netoinvesteeringu suhtes standardis IFRS 9 esitatud kajastamise lõpetamise ja väärtuse languse kajastamise nõudeid. Kontsern analüüsib regulaarselt hinnangulisi garanteerimata lõppväärtusi, mida kasutatakse rendileandja brutoinvesteeringu arvutamiseks.

Kontsern kajastab kasutusrendi alusel saadud rendimakseid rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna muu müügitulu koosseisus.

3.13. Müügitulu

Müügitulu kajastatakse kliendiga sõlmitud lepingus sätestatud tasu alusel. Kontsern kajastab müügitulu siis, kui kontroll kauba või teenuse üle on kliendile üle antud. Järgnev annab informatsiooni klientidega sõlmitud lepingutega võetud toimingukohustuste olemuse ja täitmise ajastuse, sealhulgas oluliste maksetingimuste ja vastava müügitulu kajastamise põhimõtete kohta. Müügitulu kajastamisel peavad lisaks olema täidetud järgnevad konkreetset kriteeriumid:

Kauba müük – müük laevadel ning maismaal asuvates restoranides ja -kauplustes

Müügitulu kajastatakse siis, kui kaubad on tarnitud/kätte toimetatud ja klientide poolt nende asukohas, st jaekauplustes, baarides ja restoranides, vastu võetud, üldjuhul sularaha või kaardimakse eest.

Piletite ja kaubaveoteenuste müük

Müügitulu piletite ja kaubaveoteenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Majandusaasta lõpul kajastatakse ettemakstud müügituluna piletite ja kaubaveoteenuse müük, mis on seotud veel väljumata reisidega.

Hotellimajutuse müük

Hotellimajutuse müügitulu kajastatakse siis, kui kliendid on tube kasutanud. Majandusaasta lõpul kajastatakse ettemakstud müügituluna müüki, mis on seotud veel kasutamata majutusega.

Reisipakettide müügitulu

Kontsern müüb reisipakette, mis koosnevad laevapiletist, majutusest hotellis, mida ei opereeri kontsern, ja eri linnades tehtavatest huvireisidest, mida ei korralda kontsern. Kontsern kajastab müügituluna kogu paketi müügist saadava tulu, mitte ainult majutuse, huvireiside ja meelelahutuse vahendamise agenditasu, kuna kontsern saab ise määrata reisipaketi sisu hinna ja valida oma äranägemise järgi teenust pakkuva tarnija. Pakettide müügitulu kajastatakse siis, kui kliendid paketti kasutavad. Reisipakettide müügitulu kajastatakse piletimüügitulu hulgas.

Laevade prahitasu

Laevade prahtimisest kasutusrendi tingimustes saadav prahitasu kajastatakse prahtimise perioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes tähistab termin „prahtimine“ rentimist, nagu seda on defineeritud rahvusvahelises finantsaruandluse standardis IFRS 16.

Kliendilojaalsusprogramm

Kontsern jaotab osa müügi eest saadud tasust Club One boonuspunktidele. See jaotus põhineb suhtelistel eraldiseisvatel müügihindadel. Lojaalsusprogrammile jaotatud summa kajastatakse edasilükkunud müügituluna, mis kajastatakse müügituluna siis, kui boonuspunktid lunastatakse või kui kliendi boonuspunktide kasutamine ei ole enam tõenäoline. Edasilükkunud müügitulu kajastatakse lepingulise kohustusena. Vt ka lisa 4 ja lisa 18.

3.14. Sihtfinantseerimine ja valitsusepoolne abi

Kui on põhjendatult kindel, et sihtfinantseerimine leiab aset ja kontsern vastab kõigile sihtfinantseerimisega kaasnevatele tingimustele, kajastatakse sihtfinantseerimine algselt ettemakstud tuluna. Kulude sihtfinantseerimist kajastatakse kulu vähenemisena nendel perioodidel, mis on vajalikud sihtfinantseeringu süstemaatiliseks sidumiseks kuludega, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on ette nähtud. Sihtfinantseering, mis on antud kontsernile vara soetusmaksumuse kompenseerimiseks, kajastatakse vara kasuliku eluea jooksul süstemaatiliselt kasumis või kahjumis.

Valitsusepoolne abi on valitsuse tegevus, mille eesmärk on anda majanduslikku abi teatavatele kriteeriumidele vastavale majandusüksusele või majandusüksuste rühmale. Valitsusepoolne abi kajastatakse kasumis või kahjumis kuupäeval, mil kontsernil tekib õigus makse saamiseks.

3.15. Finantstulud ja -kulud

Finantstulude hulka kuuluvad investeeritud vahenditelt (sh omakapitaliinstrumentidelt) saadud intressitulu, dividenditulu, kasum omakapitaliinstrumentide võõrandamisest ning kasumis või kahjumis kajastatav kasum tuletisinstrumentidelt.

Finantskulude hulka kuuluvad laenude intressikulu, õiglases väärtuses läbi kasumi või kahjumi kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused, finantsvara väärtuse langusena kajastatud kahjum ning kasumis või kahjumis kajastatav kahjum tuletisinstrumentidelt. Tingimustele vastava varaobjekti soetamise või ehitamisega otseselt mitteseostatavad laenukasutuse kulud kajastatakse kasumis või kahjumis, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kursivahedest tekkivad kasumid või kahjumid kajastatakse netosummas.

Intressitulu ja -kulu kajastatakse tekkepõhiselt kasumis või kahjumis, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Sisemine intressimäär on määr, millega hinnangulised tulevased maksed või laekumised finantsvara või -kohustuse eeldatava kehtivusaja jooksul diskonteeritakse täpselt finantsvara või -kohustuse raamatupidamisväärtusesse. Sisemise intressimäära arvutamisel hindab kontsern tulevasi rahavoogusid, võttes arvesse finantsinstrumendi kõiki lepingutingimusi, kuid mitte tulevasi krediidikahjumeid. Arvutus hõlmab kõiki tehingukulusid, makstud ja laekunud tasusid ja punkte, mis on sisemise intressimäära olemuslikeks komponentideks. Tehingukulud sisaldavad finantsvara või -kohustuse soetamise või emiteerimisega otseselt seostatavaid lisakulusid.

Tulu dividendidest kajastatakse kasumis siis, kui kontsernil on tekkinud õigus dividendide saamiseks.

3.16. Tulumaks

Tulumaksukulu koosneb tasumisele kuuluvast tulumaksust ja edasilükkunud tulumaksust. Tulumaksukulu kajastatakse kasumis või kahjumis, välja arvatud see osa, mis on seotud muus koondkasumis või -kahjumis kajastatud kirjetega. Viimasel juhul kajastatakse tulumaksukulu samuti muus koondkasumis või -kahjumis.

Tasumisele kuuluv tulumaks on eeldatav summa, mis koosneb aruandeaasta maksustatavalt tulult aruandekuupäeval kehtinud või olulises osas kehtima hakanud maksumäärade alusel tasutavast maksust ning eelmistel aastatel tasumisele kuulunud maksusumma korrigeerimistest. Tasumisele kuuluv tulumaks hõlmab ka dividendide väljamaksmisega kaasnevat maksukohustust. Vt „Kontserni ettevõtted Eestis”.

Edasilükkunud tulumaksu kajastamisel võetakse arvesse ajutisi erinevusi varade ja kohustuste raamatupidamisväärtuse ning maksustamisel kasutatava väärtuse vahel. Edasilükkunud tulumaksu ei kajastata järgmiste ajutiste erinevuste puhul: sellise tehingu varade ja kohustuste algne arvelevõtmise, mille puhul ei ole tegemist äriühendusega ning mis ei mõjuta ei raamatupidamislikku ega maksustatavat kasumit; erinevused, mis on seotud investeringutega tütarettevõtetesse ning ühiselt kontrollitavatesse ettevõtetesse ulatuses, mille suhtes on tõenäoline, et ajutised erinevused lühiajal ei tühistu. Lisaks ei kajastata edasilükkunud tulumaksu selliste maksustavate ajutiste erinevuste puhul, mis tulenevad firmaväärtuse algsest arvelevõtmisest. Edasilükkunud tulumaksu kajastamisel võetakse aluseks maksumäärad, mida eeldatavalt rakendatakse ajutistele erinevustele nende tühistumisel, lähtudes aruandekuupäeval kehtinud või olulises osas kehtima hakanud seadustest. Kasutamata maksukahjumite, kasutamata maksukrediitide ja mahaarvatavate ajutiste erinevuste korral kajastatakse edasilükkunud tulumaksu vara ulatuses, mille osas on tõenäoline, et tulevikus tekib maksustatav kasum, mille suhtes saab neid kasutamata maksukahjumeid ja maksukrediite ning mahaarvatavaid ajutisi erinevusi kasutada. Igal aruandekuupäeval vaadatakse edasilükkunud tulumaksu vara üle ja vähendatakse ulatuses, mille osas ei ole enam tõenäoline, et varaga seotud tulumaksu kasu realiseeritakse. Sellised vähendamised tühistatakse, kui tulevaste perioodide maksustatavate kasumite tõenäosus suureneb. Kajastamata edasilükkunud tulumaksu varad hinnatakse ümber igal aruandekuupäeval ja kajastatakse ulatuses, mille osas on muutunud tõenäoliseks, et tulevikus tekib maksustatav kasum, mille suhtes saab neid varasid kasutada.

Edasilükkunud tulumaksu varad ja kohustused tasaarvestatakse, kui selleks on juriidilist jõudu omav õigus ning tasumisele kuuluva tulumaksu varad ja kohustused on seotud ühe ja sama maksuhalduri poolt ühe ja sama maksukohustuslase tulumaksustamisega või kui nad on seotud küll erinevate maksukohustuslaste tulumaksustamisega, kuid on mõeldud nende tasumisele kuuluva tulumaksu kohustuste ja varade tasaarvestamiseks netosummas või kui nende maksuvarad ja -kohustused realiseeritakse üheaegselt.

Kontserni ettevõtted Eestis

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele kontserni Eestis registreeritud ettevõtete, sh emaettevõtte puhaskasumit tulumaksuga ei maksustata. Tulumaksuga maksustatakse dividendimakseid ning 2020. aastal on tulumaksumäär 14% või 20% (14/86 või 20/80 makstavatest netodividendidest). Kontserni Eestis asuvate ettevõtete kogu jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisega seotud potentsiaalset maksukohustust finantsseisundi aruandes ei kajastata. Dividendide maksmisega seotud potentsiaalse maksukohustuse suurus sõltub dividendide väljamakse ajast, summast ja allikatest.

Eestis kehtib dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 dividendide netosummast) rakendamise regulaarsetele kasumijaotistele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Jaotatava kasumi osa, mis ületab seda piirmäära, maksustatakse jätkuvalt 20% tulumaksumääraga.

Madalamat maksumäära saab rakendada dividendidele, mida jaotatakse 2019. aastal või hiljem algavatel aruandeperioodidel. Kuna aga füüsilistele isikutele makstavatelt dividendidelt tuleb täiendavalt kinni pidada 7% tulumaksu, ei vähenda muudatus füüsilisest isikust aktsionäride maksukoormust.

Dividendide maksmisega seotud tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil. Dividendide maksmisega seotud maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse suurus on avalikustatud lisa 21.

Kontserni ettevõtted Küprosel

Küprose tulumaksuseaduse kohaselt ei ole Küprosel registreeritud laevandusettevõtjate puhaskasum ja nende ettevõtete poolt makstavad dividendid maksustatavad tulumaksuga, kui nende poolt opereeritavad laevad on registreeritud Küprose laevaregistris ja/või nad ei tegutse Küprosel. Seega ei esine ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja raamatupidamisväärtuste vahel, millest võiks tuleneda edasilükkunud tulumaks.

Muud kontserni ettevõtted ja püsivad tegevuskohad

Vastavalt muude riikide tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum ja kasum püsivatest tegevuskohtadest, mida on korrigeeritud vastava riigi tulumaksuseadustes sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, tasumisele kuuluva tulumaksuga maksustatav nendes riikides, kus kontserni ettevõtted ja püsivad tegevuskohad on registreeritud (vt lisa 6).

Tasumisele kuuluv tulumaks kajastatakse lühiajaliste kohustuste all ja edasilükkunud tulumaks põhivara või pikaajaliste kohustuste all.

Alates 1. jaanuarist 2018 jõustunud tulumaksuseaduse muudatuste kohaselt maksustatakse Lätis 2018. aastal ja järgnevatel perioodidel teenitud kasumit sarnaselt Eestile kasumi jaotamise hetkel. Ettevõtte tulumaksumäär on 20% (20/80 netosummast).

3.17. Aktsiakasum

Kontsern esitab andmed lihtaktsiate tava- ja lahustatud aktsiakasumi (EPS) kohta. Tavaaktsiakasumi arvutamiseks jagatakse emaettevõtte lihtaktsionäridele kuuluv majandusaasta kasum või kahjum majandusaasta jooksul käibel olnud lihtaktsiate kaalutud keskmise arvuga. Lahustatud aktsiakasumi arvutamiseks korrigeeritakse lihtaktsionäridele kuuluvat majandusaasta kasumit või kahjumit ning käibel olnud lihtaktsiate kaalutud keskmist arvu kõigist lahjendavatest potentsiaalsetest lihtaktsiatest (töötajatele võimaldatud aktsiaoptioonidest) tuleneva mõjuga.

3.18. Segmendiaruandlus

Kontsern määratleb ja esitab tegevussegmente kontserni juhatusele (kes on äritegevust puudutavate otsuste langetaja) esitatava sisemise informatsiooni alusel.

Tegevussegment on kontserni osa, mis oma majandustegevusega võib teenida müügitulusid ja kanda kulusid (sealhulgas müügitulusid ja kulusid, mis on seotud kontserni teiste osadega sõlmitud tehingutega). Kõigi tegevussegmentide, mille kohta on olemas eraldi finantsteave, äritulemused vaatab regulaarselt läbi kontserni juhatuse, et võtta vastu otsused segmentide eraldatavate vahendite kohta ja hinnata segmenti majandustulemusi.

Segment on kontserni eristatav üksus, mis tegeleb kas toodete valmistamise või teenuste osutamisega teatud majanduskeskkonnas (geograafiline segment) või omavahel seotud toodete valmistamise või teenuste osutamisega (ärisegment) ning mille riskid ja rentaablus erinevad teiste segmentide riskidest ja rentaabluusest.

Segmendiaruandlus esitatakse kontserni geograafiliste segmentide (liinide) kaupa.

Segmentidevahelises hinnakujunduses lähtutakse turuväärtusele vastavatest hindadest.

Segmendi kulu on segmendi äritegevusest tulenev otseselt segmendiga seostatav kulu ja see osa kontserni kuludest, mida saab põhjendatud alustel segmendile jagada, sealhulgas kulud, mis on seotud müügiga kontsernivälistele klientidele, ja kulud, mis on seotud tehingutega kontserni muude segmentidega. Segmendi kulu ei hõlma üldhalduskulusid, intressikulu, tulumaksukulu ega muid kulusid, mis tekivad kontserni tasandil ja on seotud kontserni kui tervikuga. Kontserni tasandil segmendi eest kantud kulud jagatakse segmendile põhjendatud alustel, kui kulud on seotud segmendi äritegevusega ja neid saab otseselt seostada segmendiga või segmendile jagada.

Juhatusle esitatavate segmendi tulemuste hulka arvatakse nii otseselt segmendiga seostatavad tulemused kui ka tulemused, mida saab põhjendatud alustel segmendile jagada.

Segmendi varad on äritegevuses kasutatavad varad, mida segment oma äritegevuses kasutab ja mida saab otseselt segmendiga seostada või põhjendatud alustel segmendile jagada. Segmendi varade hulka ei kuulu varad, mida kasutatakse kontserni üldvajadusteks või peakontori jaoks või mida ei saa otseselt segmendile jagada. Segmendi varade hulka kuuluvad ka äritegevuses kasutatavad varad, mida kasutavad ühiselt kaks või enam segmenti, kui on olemas põhjendatud alus varade jagamiseks.

Segmendi kohustused on kohustused, mis tulenevad segmendi äritegevusest ja mida saab otseselt segmendiga seostada või mida saab põhjendatud alustel segmendile jagada.

Kulud, varad ning kohustused, mis ei ole segmendiga otseselt seotud või mida ei saa segmendile jagada, kajastatakse kontserni jagamatute kulude, varade ja kohustustena.

Segmendi investeeringud hõlmavad majandusaasta kõiki kulusid, mis on seotud materiaalse põhivara ja immateriaalse vara (v.a firmaväärtus) soetamisega.

3.19. Õiglase väärtuse kindlaksmääramine

Mitmed kontserni arvestus- ja avalikustamispõhimõtted nõuavad nii finants- kui ka mittefinantsvarade ja -kohustuste õiglase väärtuse kindlaksmääramist. Õiglane väärtus määratakse kindlaks mõõtmise ja/või avalikustamise eesmärgil, kasutades järgmisi meetodeid. Täiendavat teavet õiglase väärtuse määramisel aluseks võetud eelduste kohta leiab vastavat vara või kohustust käsitlevast lisast.

Vara või kohustuse õiglase väärtuse mõõtmisel kasutab kontsern jälgitavaid turuandmeid nii palju kui võimalik. Õiglasel väärtusel on liigitatud õiglase väärtuse hierarhia erinevatesse tasemetesse, lähtudes hindamistehnikates kasutatud sisenditest.

- 1. tase: identsete varade või kohustuste noteeritud (korrigeerimata) hinnad aktiivsetel turgudel
- 2. tase: muud sisendid kui 1. tasemes sisalduvad noteeritud hinnad, mis on vara või kohustuse kohta jälgitavad kas otse (st hindadena) või kaudselt (st on tuletatud hindadest)
- 3. tase: vara või kohustuse kohta kasutatud sisendid, mis ei põhine jälgitavatel turuandmetel (mittejälgitavad sisendid)

Laevad (3. tase)

Laevade turuväärtus on hinnangul põhinev summa, mille eest vara peaks hindamiskuupäeval minema üle tehingut sooritada soovivalt müüjalt tehingut sooritada soovivale ostjale sõltumatus ja võrdsetel alustel toimivas tehingus peale kõigile nõuetele vastavat müügitegevust, kusjuures osapooled on tegutsenud informeeritult, kaalutletult ning ilma sunduseta. Laevade õiglase väärtuse määramiseks kasutab kontsern sõltumatuid hindajaid. Õiglase väärtuse arvutamisel kasutatakse hindajate määratud väärtuse ja stressitingimustes toimuva müügi korral määratud väärtuse kaalutud keskmist. Kui arvutatud väärtus ületab +/- 10% lubatud kõrvalekallet, tehakse ümberhindamine. Ümberhindamise sagedus sõltub laevade õiglase väärtuse muutustest. Kui laeva õiglane väärtus erineb oluliselt tema raamatupidamisväärtusest, on vajalik ümberhindamine.

Immateriaalne vara (3. tase)

Äriühenduse tulemusena saadud patentide ja kaubamärkide õiglane väärtus määratakse kindlaks litsentsitasu meetodil. Äriühenduse tulemusena saadud kliendisuhete õiglane väärtus määratakse kindlaks mitmeperioodilisel lisatulude meetodil, mille kohaselt asjaomast vara hinnatakse pärast seda, kui on maha arvatud varaga seotud rahavoogude loomisel osalevate kõigi muude varade õiglane tootlus.

Muude immateriaalsete varade õiglase väärtuse aluseks on diskonteeritud rahavood, mida eeldatakse saada varade kasutamisest ja hilisemast müügist.

Mittetuletisinstrumentidest finantskohustused (1. ja 2. tase)

Avalikustamise eesmärgil kindlaks määratav õiglane väärtus arvutatakse tulevaste põhisummast ja intressidest tekkivate rahavoogude nüüdisväärtuse alusel, mida diskonteeritakse aruandekuupäeva intressi turumääraga.

3.20. Emaettevõtte konsolideerimata raamatupidamise aastaaruanne

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele esitatakse emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded (st koondkasumiaruanne, finantsseisundi aruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne, üheskoos: põhjaruanded) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades. Tallink Grupp AS-i konsolideerimata põhjaruanded on esitatud lisas 28 „Emaettevõtte põhjaruanded”. Need aruanded on koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega samu arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid kasutades, välja arvatud tütarettevõtetesse tehtud investeeringute puhul, mis on emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannetes kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 4 Segmendiaruandlus

Kontserni tegevusvaldkondade korraldamine ja juhtimine toimub eraldi vastavalt eri turgude olemusele. Seisuga 31. detsember 2021 olid kontserni ärisegmendid järgmised:

- Eesti - Soome liinid: 4 laeva (31. detsember 2020: 4 laeva)
- Eesti - Rootsi liinid: 4 laeva (31. detsember 2020: 4 laeva)
- Läti - Rootsi liin: 1 laev (31. detsember 2020: 2 laeva)
- Soome - Rootsi liinid: 4 laeva (31. detsember 2020: 4 laeva)
- Muu segment
 - kontserni väljaprahitud laevad: 1 laev (31. detsember 2020: 1 laev)
 - kontserni laevade tulevane prahtimine 2022. aastal: 1 laev (31. detsember 2020: 0 laeva)
 - Eestis asuvad hotellid: 3 hotelli (31. detsember 2020: 3 hotelli)
 - Lätis asuvad hotellid: 1 hotell, tegevus peatatud (31. detsember 2020: 1 hotell)
 - Eestis asuvad kauplused: 5 kauplust (31. detsember 2020: 16 kauplust)
 - veebipood: 1 pood (31. detsember 2020: 1 pood)
 - Eestis asuvad restoranid: 8 restorani (31. detsember 2020: 8 restorani)
 - Lätis asuvad restoranid: 3 restorani (31. detsember 2020: 1 restoran)
 - Leedus asuvad restoranid: 5 restorani (31. detsember 2020: 1 restoran)

Järgmistes tabelites on esitatud 31. detsembril 2021 ja 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta andmed kontserni müügitulu ja kasumi ning teatud varade ja kohustuste kohta avalikustatavate segmentide kaupa.

Geograafilised segmendid – vara asukoha alusel

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	Eesti-Soome liinid	Eesti-Rootsi liinid	Läti-Rootsi liin	Soome-Rootsi liinid	Muu	Segmentide- vaheline elimineerimine	Kokku
2021							
Müük kontsernivälistele klientidele	184 529	49 065	280	158 697	84 366	0	476 937
Segmentidevaheline müük	0	0	0	0	874	-874	0
Müügitulu	184 529	49 065	280	158 697	85 240	-874	476 937
Segmendi tulem	11 962	-7 025	-12 543	-15 587	15 586	0	-7 607
Jagamatud kulud							-29 424
Finantskulud/-tulud kokku							-21 887
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum							-80
Kasum/-kahjum enne tulumaksu							-58 998
Tulumaks							2 422
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum							-56 576
Segmendi varad	401 055	252 227	14 226	445 329	243 245	-125	1 355 957
Jagamatud varad							229 958
Varad							1 585 915
Segmendi kohustused	29 809	8 298	3 768	61 865	108 561	-125	212 176
Jagamatud kohustused							681 223
Kohustused							893 399
Investeeringud							
segmendi materiaalsesse põhivarasse	2 890	519	203	6 362	6 157	0	16 131
jagamatusse materiaalsesse põhivarasse							1 278
segmendi immateriaalsesse varasse	0	12	0	23	773	0	808
jagamatusse immateriaalsesse varasse							1 975
Materiaalse põhivara amortisatsioon	18 322	11 127	6 814	22 884	23 575	0	82 722
Jagamatu materiaalse põhivara amortisatsioon							5 668
Immateriaalse vara amortisatsioon	692	264	52	388	279	0	1 675
Jagamatu immateriaalse vara amortisatsioon							5 248

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	Eesti-Soome liinid	Eesti-Rootsi liinid	Läti-Rootsi liin	Soome-Rootsi liinid	Muu	Segmentide- vaheline elimineerimine	Kokku
2020							
Müük kontsernivälistele klientidele	200 439	34 858	15 390	149 485	42 762	0	442 934
Segmentidevaheline müük	0	0	0	0	2 434	-2 434	0
Müügitulu	200 439	34 858	15 390	149 485	45 196	-2 434	442 934
Segmendi tulem	3 461	-17 921	-17 519	-53 937	4 645	0	-81 271
Jagamatud kulud							-11 350
Finantskulud/-tulud kokku							-17 842
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum							-158
Kasum/-kahjum enne tulumaksu							-110 621
Tulumaks							2 313
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum							-108 308
Segmendi varad	406 793	264 552	108 667	455 998	146 738	-4	1 382 744
Jagamatud varad							133 457
Varad							1 516 201
Segmendi kohustused	23 843	9 315	3 683	50 985	82 707	-4	170 529
Jagamatud kohustused							631 336
Kohustused							801 865
Investeeringud							
segmendi materiaalsesse põhivarasse	9 119	10 740	3 796	5 619	6 481	0	35 755
jagamatusse materiaalsesse põhivarasse							60 731
segmendi immateriaalsesse varasse	13	7	0	23	448	0	491
jagamatusse immateriaalsesse varasse							3 047
Materiaalse põhivara amortisatsioon	22 062	9 383	8 013	29 315	17 829	0	86 602
Jagamatu materiaalse põhivara amortisatsioon							6 704
Immateriaalse vara amortisatsioon	846	172	55	621	416	0	2 110
Jagamatu immateriaalse vara amortisatsioon							5 244

Müügitulu teenuste ja kaupade kaupa

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	Liinid 2021	Muu 2021	Kokku 2021	Liinid 2020	Muu 2020	Kokku 2020
Müügitulu kliendilepingutest						
Müük laevades ja maismaal asuvates restoranides ja kauplustes	189 041	44 335	233 376	203 345	25 142	228 487
Piletimüük	99 094	0	99 094	95 629	0	95 629
Kaubaveoteenuse müük	94 763	0	94 763	93 959	0	93 959
Majutuse müük	0	3 367	3 367	0	4 022	4 022
Muu	5 235	6 386	11 621	3 315	3 631	6 946
Müügitulu kliendilepingutest kokku	388 133	54 088	442 221	396 248	32 795	429 043
Müügitulu muudest allikatest						
Tulu laevade prahtimisest	0	30 278	30 278	0	9 967	9 967
Muu	4 438	0	4 438	3 924	0	3 924
Müügitulu muudest allikatest kokku	4 438	30 278	34 716	3 924	9 967	13 891
Kontserni müügitulu kokku	392 571	84 366	476 937	400 172	42 762	442 934

Lepingutest tulenevad saldod

Järgmises tabelis on esitatud teave klientidega sõlmitud lepingutest tulenevate nõuete, varade ja kohustuste kohta.

Tuhandetes eurodes	31. detsember 2021	31. detsember 2020
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded	29 298	25 463
Kliendilepingu kohustused		
Club One boonuspunktid	6 360	9 855
Ettemakstud müügitulu	15 374	13 398
Kliendilepingu kohustused kokku	21 734	23 253

Lepingulised kohustused on tekkinud klientide ettemaksetest ja lojaalsusprogrammi lunastamata boonuspunktidest. Boonuspunkte kajastatakse müügituluna siis, kui kliendid neid lunastavad. See peaks toimuma järgmise kahe aasta jooksul.

Lisa 5 Tegevuskulud ja finantstulud/-kulud

Müüdud kaupade ja teenuste kulud

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Müüdud kaupade kulud	-110 451	-116 624
Sadama- ja stividoritasud	-62 998	-68 122
Kütusekulud	-72 234	-56 341
Personalikulud	-86 101	-116 818
Laevade opereerimiskulud	-34 363	-37 048
Amortisatsioon (lisad 14, 15)	-82 394	-86 249
Reisipakettide kulud	-1 529	-2 201
Muud kulud	-5 212	-2 985
Müüdud kaupade ja teenuste kulud kokku	-455 282	-486 388

Müügi- ja turunduskulud

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Reklaamikulud	-8 320	-11 152
Personalikulud	-16 770	-21 653
Amortisatsioon (lisad 14, 15)	-2 003	-2 463
Muud kulud	-2 169	-2 549
Müügi- ja turunduskulud kokku	-29 262	-37 817

Üldhalduskulud

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Personalikulud	-21 175	-23 253
Amortisatsioon (lisad 14, 15)	-10 916	-11 948
Muud kulud	-13 542	-13 062
Üldhalduskulud kokku	-45 633	-48 263

Müüdud kaupade ja teenuste kulude, müügi- ja turunduskulude ja üldhalduskulude koosseisus kajastatud personalikulude jaotus

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Palgakulud	-114 661	-139 328
Sihtfinantseerimine	27 130	23 306
Sotsiaalmaksukulud	-34 072	-42 972
Koolituskulud	-608	-728
Muud personalikulud	-1 835	-2 002
Personalikulud kokku	-124 046	-161 724

Aruandeperioodil kajastati müüdud kaupade ja teenuste kulude vähendusena sihtfinantseerimine summas 26 719 tuhat eurot, mis oli seotud Eesti, Soome ja Rootsi meremeeste töötasudega (2020: 23 306 tuhat eurot). Sihtfinantseeringu saamine tuleneb seadusest. Aruandeperioodil saadi COVID-19-ga seotud abi 411 tuhat eurot (2020: 0 eurot).

Eesti Töötukassa maksis otse töötajatele veel 5 980 tuhat eurot (2020: 10 537 tuhat eurot) COVID-19 pandeemiaga seotud hüvitist, vt ka lisa 22.

Sihtfinantseerimisega seotud nõuded on kajastatud lisa 9.

Kontserni töötajate keskmine arv ja jaotus töösuhte liikide kaupa on esitatud järgmises tabelis.

31. detsembril lõppenud aasta kohta	2021	2020
Töölepingu alusel töötavad isikud	3 749	5 825
Töövõtulepingu alusel töötavad isikud	605	274
Juhatuse liikmed	6	5
Keskmine töötajate arv kokku	4 360	6 104

Kasumis või kahjumis kajastatud finantstulud ja -kulud

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Puhaskasum valuutakursi muutustest	31	0
Tulu muudelt finantsvaradelt	3	1
Finantstulud kokku	34	1
Puhaskahjum valuutakursi muutustest	0	-569
Kulu muudelt finantsvaradelt	-75	0
Intressikulu finantskohustustelt, mida mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses	-19 424	-14 989
Intressikulu kasutusõiguse varadega seotud rendikohustustelt	-2 422	-2 285
Finantskulud kokku	-21 921	-17 843
Finantstulud ja -kulud kokku	-21 887	-17 842

Lisa 6 Tulumaks

Tulumaks koosneb tasumisele kuuluvast tulumaksust ja edasilükkunud tulumaksust.

Rootsi, Soome, Saksamaa, Venemaa ja Singapuri tütarettevõtted ning Poola filiaal

Vastavalt Rootsi, Soome, Saksamaa, Venemaa, Singapuri ja Poola tulumaksuseadusele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud vastava riigi tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, maksustatav tulumaksuga Soomes, Rootsis, Saksamaal, Venemaal, Poolas ja Singapuris. Seisuga 31. detsember 2021 oli maksumäär Soomes 20%, Rootsis 20,6%, Saksamaal 15%, Venemaal 20%, Poolas 19% ja 17% Singapuris (31. detsember 2020: Soomes 20%, Rootsis 21,4%, Saksamaal 15%, Venemaal 20%, Poolas 19% ja 17% Singapuris).

Tulumaksukulu

Kontserni 31. detsembril lõppenud majandusaasta tulumaksukulu põhikomponendid on järgmised:

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Läti tütarettevõtted	-3	0
Soome tütarettevõtted	-190	-147
Saksa tütarettevõtte	0	-10
Venemaa tütarettevõtte	-5	0
Eesti tütarettevõtted ja ematettevõtte	1 050	874
Aruandeperioodi tulumaksukulu	852	717
Rootsi tütarettevõtted	225	-35
Soome tütarettevõtted	1 345	1 631
Edasilükkunud tulumaksu kulu	1 570	1 596
Tulumaksukulu kokku	2 422	2 313

Tegeliku maksumäära võrdlus

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	%	2020	%
Kasum/kahjum enne tulumaksu	-58 998		-110 621	
Välisriikides tasumisele kuuluva tulumaksu kulu	852	-1,44%	717	-0,65%
Kajastatud maksukahjumi muutus	987	-1,67%	1 013	-0,92%
Ajutiste erinevuste muutus	583	-0,99%	583	-0,53%
Tulumaksukulu	2 422	-4,10%	2 313	-2,10%

Edasilükkunud tulumaksu varad ja kohustused

Venemaa, Saksamaa, Soome, Rootsi, Poola ja Singapuri seaduste kohaselt on maksuarvestuses lubatud kasutada kõrgemaid amortisatsioonimäärasid ning sellega maksude maksmist edasi lükata. Edasilükkamisi kajastatakse edasilükkunud tulumaksu kohustusena. Soome ja Rootsi tütarettevõtetel on ka edasikantavad maksukahjumid, mis võetakse arvesse edasilükkunud tulumaksu vara arvutamisel.

Edasilükkunud tulumaksu varad ja kohustused tulenevad järgnevast

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	Varad 2021	Kohustused 2021	Varad 2020	Kohustused 2020
Edasikantud maksukahjum ¹	24 458	0	23 471	0
Immateriaalne vara	0	-2 618	0	-3 201
Tulumaksuvarad/-kohustused	24 458	-2 618	23 471	-3 201
Varade ja kohustuste tasaarvestus	-2 618	2 618	-3 201	3 201
Tulumaksuvarad	21 840	0	20 270	0

¹ Edasilükkunud tulumaksu varana on kajastatud edasikantud maksukahjumeid summas 23 029 tuhat eurot (2020: 22 267 tuhat eurot) Soomes ja summas 1 429 tuhat eurot (2020: 1 204 tuhat eurot) Rootsis. Kajastatud Soome maksukahjumid aeguvad aastatel 2027–2031 (2020: 2025–2030), Rootsi maksukahjumitel aegumistähtaega ei ole. Hindamisebakiindluse tõttu ei ole kajastatud Soome tütarettevõtte enne 2027. aastat aeguvaid maksukahjumeid. Seisuga 31. detsember 2021 ulatusid sellised kajastamata maksukahjumid 192 598 tuhande euroni (31. detsember 2020: 166 685 tuhande euroni).

Kontsern on edasilükkunud tulumaksu varasid kajastanud summas, mille ulatuses edasikantud maksukahjumeid tulevaste prognoositavate maksustavate kasumitega tasaarvestatakse. Hinnangute aluseks on Soome tegevusvaldkondade äriplaan aastaks 2022 ja järgnevatel perioodideks. Arvutustes kasutatud Soome tegevusvaldkondade müügitulu kasvumäär aastatel 2023–2031 oli 1–9% ja kulude kasvumäär oli 0,6–5,5% (31. detsember 2020: aastatel 2022–2030 oli Soome tegevusvaldkondade müügitulu kasvumäär 2–2,5% ja kulude kasvumäär 0,5–2%).

Kajastatud edasilükkunud tulumaksu vara väärtuse tundlikkus prognoositud tulevaste maksustavate kasumite peamiste eelduste suhtes on järgmine: 1) aastate 2022–2031 müügitulu keskmise kasvumäära muutus +/-1 protsendipunkti muudaks kajastatud maksuvarade väärtust vastavalt +3 013 tuhande euro/-281 tuhande euro võrra; 2) aastate 2022–2031 keskmise ärikulude kasvumäära +/-1-protsendipunktiline muutus müügitulu suhtes muudaks kajastatud maksuvarade väärtust vastavalt -3 947 tuhande euro/+6 514 tuhande euro võrra.

Edasilükkunud tulumaksu varade ja kohustuste muutus

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	Saldo 2021	Kajastatud 2021 kasumis	Saldo 2020
Edasikantud maksukahjum	24 458	987	23 471
Immateriaalne vara	-2 618	583	-3 201
Edasilükkunud tulumaksu varad	21 840	1 570	20 270

Lisa 7 Aktsiakasum

Aktsiakasumi arvutamiseks jagatakse lihtaktsionäridele kuuluv majandusaasta puhaskasum või -kahjum majandusaasta jooksul käibel olnud lihtaktsiate kaalutud keskmise arvuga.

Seisuga 31. detsember, tuhandetes	2021	2020
Emiteeritud aktsiad	743 569	669 882
Käibelolevad aktsiad	743 569	669 882

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Majandusaasta jooksul käibel olnud lihtaktsiate kaalutud keskmine arv (tuhandetes)	694 444	669 882
Emaettevõtte omanikele kuuluv puhaskahjum	-56 576	-108 308
Aktsiakasum (eurodes)	-0,081	-0,162

Lisa 8 Raha ja raha ekvivalendid

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Sularaha pangas ja kassas	127 380	27 832
Raha teel	176	2
Raha ja raha ekvivalendid kokku	127 556	27 834

Raha pangas teenib muutuva intressimääraga intressi, intressiarvestus on päevapõhine (2021. ja 2020. aastal jäid intressid vahemikku 0,00-0,01%).

Kontserni valuutariskid on avalikustatud lisas 25.

Lisa 9 Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Nõuded ostjate vastu	15 763	12 571
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus	-468	-539
Sihtfinantseerimine	9 806	7 810
Nõuded seotud osapoolte vastu	69	59
Muud nõuded	4 128	5 562
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded kokku	29 298	25 463

Aruandeperioodil kanti kulusse ebatõenäoliselt laekuvaid ja lootusetuid nõudeid ostjate vastu summas 99 tuhat eurot (2020: 128 tuhat eurot).

Kontserni nõuete (välja arvatud sihtfinantseerimisega seotud nõuete) krediidi- ja valuutariskid on avalikustatud lisas 25. Täiendav teave sihtfinantseerimise kohta on esitatud lisas 5.

Lisa 10 Ettemaksed

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Ettemakstud kulud	7 606	4 287
Maksude ettemaksed	4 318	2 929
Ettemaksed kokku	11 924	7 216

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	1 504	1 640
Muud ettemaksed	2 814	1 289
Maksude ettemaksed kokku	4 318	2 929

Ettemakstud kulud koosnevad peamiselt ettemakstud kindlustusmaksetest.

Lisa 11 Varud

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Tooraine (peamiselt kütus)	4 707	4 506
Müügiks ostetud kaubad	29 924	24 201
Varud kokku	34 631	28 707

2021. aastal moodustas varude allahindlus neto realiseerimisväärtusele 537 tuhat eurot (2020: 584 tuhat eurot). Allahindlus on kajastatud müüdud kaupade ja teenuste kuludes.

Kütusehinna risk

Kontsern on avatud kütusehinna riskile, kuna osa kütusest laevade tarvis ostetakse turuhinnaga. Seisuga 31. detsember 2021 ja 31. detsember 2020 ei olnud kontsernil ühtki jõusolevat kütusehinda puudutavat tuletisinstrumentide lepingut. Vt täiendavalt lisa 25.

Lisa 12 Kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringud

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontsernil 34% osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringuobjektis Tallink Takso AS, mille asukohariik on Eesti (seisuga 31. detsember 2020: 34%).

Tuhandetes eurodes	2021	2020
Investeeringud majandusaasta alguses	245	403
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	-80	-158
Investeeringud majandusaasta lõpus	165	245

Kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringuobjekti Tallink Takso AS-i põhinäitajad on esitatud all. Näitajad 31. detsembril 2021 lõppenud aasta kohta on esialgsed. Arvandmed kajastavad kõiki sidusettevõtte varasid ja kohustusi ning tulemit.

Tuhandetes eurodes	Käibevara	Põhivara	Vara kokku	Lühiajalised kohustused	Pikaajalised kohustused	Kohustused kokku
Seisuga 31. detsember 2021	419	341	760	221	55	276
Seisuga 31. detsember 2020	616	430	1 046	255	71	326

Tuhandetes eurodes	Müügitulud	Kulud	Kahjum	Omakapital
31. detsembril 2021 lõppenud aasta kohta	2 173	2 352	-179	484
31. detsembril 2020 lõppenud aasta kohta	2 534	2 998	-464	720

Lisa 13 Muud pikaajalised finantsvarad ja ettemaksed

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Omakapitaliinstrumendid	177	177
Muud nõuded	378	331
Ettemakstud kulud	0	1 725
Muud finantsvarad kokku	555	2 233

Lisa 14 Materiaalne põhivara

Tuhandetes eurodes	Maa ja ehitised	Laevad	Masinad ja seadmed	Kasutus-õiguse varad	Polelilolev põhivara	Kokku
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2020	1 477	1 134 564	54 483	94 738	78 223	1 363 485
Ostud ja parendused	259	-398	6 334	35 372	11 239	52 806
Ümberliigitamine	140	3 443	5 924	0	-9 507	0
Müük ja mahakandmine	0	0	-509	-4 054	0	-4 563
Aruandeperioodi amortisatsioon	-294	-55 074	-15 760	-17 247	0	-88 375
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2021	1 582	1 082 535	50 472	108 809	79 955	1 323 353
Seisuga 31. detsember 2021						
Raamatupidamislik brutomaksumus	8 677	1 653 461	119 577	151 997	79 955	2 013 667
Akumuleeritud amortisatsioon	-7 095	-570 926	-69 105	-43 188	0	-690 314
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2019	1 870	1 173 534	56 985	97 723	16 981	1 347 093
Ostud ja parendused	13	8 500	3 187	13 747	84 865	110 312
Ümberliigitamine	0	12 580	11 043	0	-23 623	0
Müük ja mahakandmine	0	0	-283	-331	0	-614
Aruandeperioodi amortisatsioon	-406	-60 050	-16 449	-16 401	0	-93 306
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2020	1 477	1 134 564	54 483	94 738	78 223	1 363 485
Seisuga 31. detsember 2020						
Raamatupidamislik brutomaksumus	8 278	1 653 005	112 447	125 779	78 223	1 977 732
Akumuleeritud amortisatsioon	-6 801	-518 441	-57 964	-31 041	0	-614 247

Kasutusõiguse varade jagunemine vastavalt materiaalse põhivara klassidele

Tuhandetes eurodes	Ehitised ja ruumid	Masinate ja seadmed	Kasutusõiguse varad kokku
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2020	94 102	636	94 738
Lisandumised	35 159	213	35 372
Müük ja mahakandmine	-4 019	-35	-4 054
Aruandeperioodi amortisatsioon	-16 902	-345	-17 247
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2021	108 340	469	108 809
Seisuga 31. detsember 2021			
Raamatupidamislik brutomaksumus	150 576	1 421	151 997
Akumuleeritud amortisatsioon	-42 236	-952	-43 188
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2019	97 142	581	97 723
Ostud ja parendused	13 038	709	13 747
Müük ja mahakandmine	-90	-241	-331
Aruandeperioodi amortisatsioon	-15 988	-413	-16 401
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2020	94 102	636	94 738
Seisuga 31. detsember 2020			
Raamatupidamislik brutomaksumus	124 491	1 288	125 779
Akumuleeritud amortisatsioon	-30 389	-652	-31 041

Kasutusõiguse varade väärtuse languse testimine

Kontserni kasutusõiguse varasid mõõdetakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Aruandeperioodi lõpus hindab kontsern, kas esineb märke väärtuse langusest.

Seisuga 31. detsember 2021 testiti diskonteeritud rahavoogude meetodit kasutades tegutsevate hotellide kasutusõiguse rendivarade kaetavat väärtust (bilansiline jääkmaksumus 53 207 tuhat eurot), et tuvastada võimalik väärtuse langus. Testimiseks kasutas kontsern 2022. aasta üksikasjalikku eelarvet, eeldades kiiret taastumist pärast COVID-19 pandeemia lõppu, ning aastate 2023–2031 strateegilist prognoosi müügitulu, kulude ja investeerimistegevuse kohta (2020: üksikasjalik viieaastane eelarve aastateks 2021–2025 ja strateegiline prognoos aastateks 2026–2030). Aastate 2023–2031 arvutustes kasutati testitud hotellide kombineeritud müügitulu kasvu määra 3,0–22,4% ja ärikulude kasvu kombineeritud määra 1,7–8,5% (2020: aastate 2022–2030 müügitulu kasvu määr 4,9%–16,7% ja ärikulude kasvu määr 2,0–14,1%). Aastatel 2022–2023 arvutati kapitali kaalutud keskmiseks hinnaks 10,0% ja aastatel 2024–2031 6,31% (2020: 4,0% aastateks 2021–2030).

Väärtuse langus kajastatakse juhul, kui varade raamatupidamisväärtus ületab kaetavat väärtust. Juhtkonna hinnangul ei olnud varade raamatupidamisväärtuse ja õiglase väärtuse vahel 31. detsembri 2021. aasta seisuga (nagu ka 31. detsembri 2020. aasta seisuga) olulisi erinevusi.

Laevalade ümberhindlus

Kontserni laevu kajastatakse ümberhinnatud summas, mis määratakse kindlaks aruandeperioodi lõpus mõõdetud õiglase väärtuse alusel.

Laevalade õiglase väärtuse määramiseks kasutas kontsern kolme sõltumatut hindajat. Õiglase väärtuse määramisel kasutati turuinfole tuginevaid, peamiselt mittejälgitavaid sisendeid (õiglase

väärtuse hierarhia 3. tase). Prahitud laevade puhul võtab kontserni juhtkond vajaduse korral arvesse ka eeldatavaid rahavoogusid. Järgmises tabelis on kajastatud laevade õiglase väärtuse määrtmisel kasutatud hindamistehnikad ning olulised mittejälgitavad sisendid.

Hindamistehnika

Turuvõrdluse meetodika, kulumeetod: Sõltumatud hindajad kasutavad mõlemat meetodit, tehes turuvaatlusi ja uurides samasuguste kasutatud laevade müügitehinguid ning analüüsides üldist nõudlust konkreetse laeva järele maailma eri paikades. Lisaks vaatavad hindajad, kui palju laeva ehitamine maksma läks, arvates sellest maha põhjendatud amortisatsioonikulu, ning missugused on samasuguste uute laevade ehitushinnad.

Ümberhindamiste sagedus sõltub laevade õiglase väärtuse muutustest, mida hinnatakse iga majandusaasta lõpus. Kui laeva õiglane väärtus erineb oluliselt tema raamatupidamisväärtusest, tehakse uus ümberhindlus. Juhtkonna hinnangul ei olnud seisuga 31. detsember 2021 ja 31. detsember 2020 õiglase väärtuse ja raamatupidamisväärtuse vahel olulisi erinevusi.

Praeguse pandeemia tõttu ei ole turg likviidne ning sellise tonnajaiga laevade segmendis tehakse tehinguid väga vähe. Seetõttu tuleb hindamist käsitada ebakindlana. Sõltuvalt sellest, kuidas olukord muutub ja millal reisijatevedu täielikult taastub, korrigeeritakse hindamistulemusi lühiajalises perspektiivis. Juhtkonna hinnangul on seda liiki vara ostjatel üldjuhul pikaajalised kavatsused ja plaane tehakse 20–30 aastaks ette, mistõttu võimalikke turukõikumisi tuleb vaadelda ajutistena.

Kui laevade väärtust oleks mõõdetud soetusmaksumuses, oleksid nende raamatupidamisväärtused olnud järgmised:

Seisuga 31. detsember 2021	Tuhandetes eurodes
Soetusmaksumus	1 778 543
Akumuleeritud amortisatsioon	-731 419
Raamatupidamislik netomaksumus	1 047 124

Seisuga 31. detsember 2020	Tuhandetes eurodes
Soetusmaksumus	1 778 087
Akumuleeritud amortisatsioon	-680 981
Raamatupidamislik netomaksumus	1 097 106

Seoses iga-aastase ülekandmisega ümberhindluse reservist jaotamata kasumisse (üle kantakse vara ümberhinnatud raamatupidamisväärtusel põhineva amortisatsiooni ning vara algsel soetusmaksumusel põhineva amortisatsiooni vahe) vähendati seisuga 31. detsember 2021 ümberhindluse reservi 2 047 tuhande euro võrra (2020: 2 047 tuhande euro võrra) ning jaotamata kasumit suurendati sama summa võrra.

Seisuga 31. detsember 2021 olid kontserni pangalaenude tagatiseks seatud esimese ja teise järjekoha hüpoteegid laevadele raamatupidamisliku jääkväärtusega 1 060 950 tuhat eurot (2020: 1 111 561 tuhat eurot). Vt ka lisa 16.

Lepingulised kohustused

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontsernil uue laeva MyStar soetamiseks sõlmitud lepinguline kohustus summas 172 900 tuhat eurot (2020: 172 900 tuhat eurot).

Kontsernil ei olnud muid olulisi materiaalse põhivara soetamiseks sõlmitud lepingulisi kohustusi.

Lisa 15 Immateriaalne vara

Tuhandetes eurodes	Firmaväärtus ¹	Kaubamärk ²	Muu ³	Lõpetamata varad	Kokku
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2020	11 066	16 006	12 829	547	40 448
Ostud ja parendused	0	0	725	2 058	2 783
Ümberliigitamine	0	0	1 894	-1 894	0
Aruandeperioodi amortisatsioon	0	-2 916	-4 022	0	-6 938
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2021	11 066	13 090	11 426	711	36 293
Seisuga 31. detsember 2021					
Soetusmaksumus	11 066	58 288	41 699	711	111 764
Akumuleeritud amortisatsioon	0	-45 198	-30 273	0	-75 471
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2019	11 066	18 922	13 055	1 221	44 264
Ostud ja parendused	0	0	394	3 144	3 538
Ümberliigitamine	0	0	3 818	-3 818	0
Aruandeperioodi amortisatsioon	0	-2 916	-4 438	0	-7 354
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2020	11 066	16 006	12 829	547	40 448
Seisuga 31. detsember 2020					
Soetusmaksumus	11 066	58 288	40 357	547	110 258
Akumuleeritud amortisatsioon	0	-42 282	-27 528	0	-69 810

Immateriaalse vara grupid

¹ Firmaväärtus summas 11 066 tuhat eurot on seotud Eesti–Soome liinide segmendiga. Eesti–Soome liinidega seotud firmaväärtuse languse testis kasutati kaetava väärtuse määramiseks kasutusväärtust. Juhtkond arvutas kasutusväärtuse viie aasta fikseeritud rahavoogude põhjal, kasutades diskontomäära 6,54% (2020: 4,4%). Vara väärtuse langust ei tuvastatud.

² Seoses Silja Oy Ab omandamisega 2006. aastal võeti arvele kaubamärk väärtusega 58 288 tuhat eurot. Kaubamärgi õiglane väärtus omandamise kuupäeval määrati kindlaks litsentsitasu meetodil. Seisuga 31. detsember 2021 oli kaubamärgi järelejäanud amortisatsiooniperiood 4,5 aastat.

Seisuga 31. detsember 2021 viidi läbi kaubamärgi kaetava väärtuse test. Testimisel kasutatud mudeli järgi vaadeldi müügitulu lühiajalisel taastumise etapil ja pikaajalisel stabiilse kasvu etapil. Pärast taastumist kasutati keskmist aastast müügitulu kasvumäära 1,5% (2020: 2,5%), litsentsitasu määra 2,25% (2020: 2,25%) ja omakapitali diskontomäära 9,0% (2020: kaalutud keskmine kapitali hind 4,4%). Vara väärtuse langust ei tuvastatud.

³ Muud immateriaalsed varad koosnevad peamiselt litsentsidest ja IT-tarkvara arenduskuludest. Litsentsid on piiratud kasuliku elueaga ning neid amortiseeritakse 5 kuni 10 aasta jooksul. Immateriaalsete varade amortisatsioon kajastatakse kasumis või kahjumis müüdud kaupade ja teenuste kulude, turunduskulude ja üldhalduskulude koosseisus.

Lisa 16 Intressikandvad võlakohustused

Seisuga 31. detsember 2021, tuhandetes eurodes	Tähtaeg	Intressimäär	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Võlakohustused kokku
Rendikohustused	2022-2023	5.67%	73	43	116
Kasutusõiguse varadega seotud rendikohustused ¹	2022-2033	2.18-2.25%	16 488	99 915	116 403
Arvelduskrediit		EURIBOR+2.91%	180	0	180
Pikaajalised pangalaenud ²	2022-2029	EURIBOR+2.47%	227 695	435 531	663 226
Võlakohustused kokku			244 436	535 489	779 925

Seisuga 31. detsember 2020, tuhandetes eurodes	Tähtaeg	Intressimäär	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Võlakohustused kokku
Rendikohustused	2021-2022	5.96%	75	183	258
Kasutusõiguse varadega seotud rendikohustused ¹	2021-2030	2.18-2.23%	14 559	87 950	102 509
Arvelduskrediit		EURIBOR+2.31%	15 736	0	15 736
Pikaajalised pangalaenud ²	2021-2029	EURIBOR+2.10%	81 231	505 385	586 616
Võlakohustused kokku			111 601	593 518	705 119

¹ Rendikohustused, mis on seotud IFRS 16 kasutuselevõtuga.

² Pikaajalised pangalaenud sisaldavad laenu SA-lt Kredex summas 100 000 tuhat eurot.

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontsernil õigus kasutada arvelduskrediiti kuni 135 000 tuhat eurot (2020: 135 000 tuhat eurot). Arvelduskrediitide tagatiseks on seatud kommertspant 20 204 tuhat eurot (2020: 20 204 tuhat eurot) ja laevahüpeteegid (vt lisa 14). 31. detsembril 2021 lõppenud aastal oli arvelduskrediitide keskmine sisemine intressimäär EURIBOR + 2,91% (2020: EURIBOR +2,31%). Seisuga 31. detsember 2021 oli kasutuses olevate arvelduskrediitide saldo 180 tuhat eurot (2020: 15 736 tuhat eurot). Seisuga 31. detsember 2020 oli kontsernil ka Põhjamaade Investeerimispankalt saadud 100 000 tuhande euro suurusest laenust 90 000 tuhat eurot kasutusele võtmata. 31. detsembril 2021 lõppenud aastal oli kontserni muutuva intressimääraga pangalaenude kaalutud keskmine intressimäär EURIBOR + 2,47% (2020: EURIBOR + 2,10%).

Seisuga 31. detsember 2021 oli Tallink Grupp AS seoses laevu omavatele tütarettevõtetele ja ettevõttele Tallink Silja OY antud laenudega summas 247 159 tuhat eurot (2020: 164 370 tuhat eurot) andnud laenu tagatise pankadele Nordea Bank Plc, Danske Bank A/S ja Põhjamaade Investeerimispank. Laevu omavad tütarettevõtted on seoses Tallink Grupp AS-ile antud laenudega andnud laenu tagatise Nordea Bank Finland Plc-ile, Swedbank AS-ile ja SA KredEx-ile. Seisuga 31. detsember 2021 oli laenude raamatupidamislik jääkväärtus 416 067 tuhat eurot (31. detsember 2020: 422 246 tuhat eurot). Laenude esmaseks tagatiseks on välismaistele tütarettevõtetele kuuluvad laevad ja tütarettevõtete aktsiatele seatud pant.

Kontsern on andnud vastugarantiid kommertspankadele, kes on kontserni üksuste kasuks väljastanud garantiid mitmele valitsusasutusele, et tagada kontserni igapäevane äritegevus. Seisuga 31. detsember 2021 oli garantiide kogusumma 5 763 tuhat eurot (2020: 6 202 tuhat eurot). Antud garantiisid ei ole finantsseisundi aruandes kajastatud, sest varasemate kogemuste ja juhtkonna hinnangute kohaselt ei muutu eeldatavasti ükski neist tegelikuks kohustuseks.

Pankadega sõlmitud laenulepingutes on kontsern nõustunud vastavalt lepingu eritingimustele tagama teatud omakapitali, likviidsuse ning muude suhtarvude taseme.

Finantseerimistegevusest tulenevate kohustuste muutused

Tuhandetes eurodes	Panga arvelduskrediit	Pikaajalised pangalaenud	Rendi- kohustused	Kasutusõiguse varade kohustused	Aktsiakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31. detsember 2020	15 736	586 616	258	102 509	314 844	69 854	328 975	1 418 792
Finantseerimistegevuse rahavoogudest tingitud muutused								
Saadud laenud	0	90 000	0	0	0	0	0	90 000
Laenude tagasimaksed	0	-14 667	0	0	0	0	0	-14 667
Arvelduskrediidi muutus	-15 556	0	0	0	0	0	0	-15 556
Rendimaksete tasumine	0	0	-57	-14 846	0	0	0	-14 903
Makstud intressid	0	0	0	0	0	0	-19 296	-19 296
Laenudega seotud tehingukulude tasumine	0	-495	0	0	0	0	0	-495
Aktsiakapitali suurendamine	0	0	0	0	34 633	0	0	34 633
Finantseerimistegevuse rahavoogudest tingitud muutused kokku	-15 556	74 838	-57	-14 846	34 633	0	-19 296	59 716
Valuutakursside muutuste mõju	0	0	-4	-1	0	123	0	118
Kohustustega seotud muutused								
Uued rendikohustused	0	0	25	35 372	0	0	0	35 397
Kanne ümberhindluse reservist	0	0	0	0	0	-2 047	2 047	0
Varasemate rendilepingute lõpetamine	0	0	-106	-6 631	0	0	0	-6 737
Kapitaliseeritud laenukasutuse kulutuste amortisatsioon	0	1 277	0	0	0	0	0	1 277
Kapitaliseeritud laenukasutuse kulutused	0	495	0	0	0	0	0	495
Makstud intressid	0	0	0	0	0	0	19 296	19 296
Kohustustega seotud muutused kokku	0	1 772	-81	28 741	0	-2 047	21 343	49 728
Omakapitaliga seotud muutused kokku	0	0	0	0	0	0	-56 576	-56 576
Saldo seisuga 31. detsember 2021	180	663 226	116	116 403	349 477	67 930	274 446	1 471 778

Tuhandetes eurodes	Panga arvelduskrediidid	Pikaajalised pangalaenud	Rendi- kohustused	Kasutusõiguse varade kohustused	Aktsiakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31. detsember 2019	0	475 999	304	101 577	314 844	69 608	437 722	1 400 054
Finantseerimistegevuse rahavoogudest tingitud muutused								
Saadud laenud	0	125 000	0	0	0	0	0	125 000
Laenude tagasimaksed	0	-14 667	0	0	0	0	0	-14 667
Arvelduskrediidi muutus	15 736	0	0	0	0	0	0	15 736
Rendimaksete tasumine	0	0	-95	-12 470	0	0	0	-12 565
Makstud intressid	0	0	0	0	0	0	-16 290	-16 290
Laenuatega seotud tehingukulude tasumine	0	-1 302	0	0	0	0	0	-1 302
Finantseerimistegevuse rahavoogudest tingitud muutused kokku	15 736	109 031	-95	-12 470	0	0	-16 290	95 912
Valuutakursside muutuste mõju	0	0	12	2	0	-193	0	-179
Kohustustega seotud muutused								
Uued rendikohustused	0	0	79	13 747	0	0	0	13 826
Kanne jaotamata kasumist	0	0	0	0	0	2 486	-2 486	0
Kanne ümberhindluse reservist	0	0	0	0	0	-2 047	2 047	0
Varasemate rendilepingute lõpetamine	0	0	-42	-347	0	0	0	-389
Kapitaliseeritud laenukasutuse kulutuste amortisatsioon	0	1 162	0	0	0	0	0	1 162
Kapitaliseeritud laenukasutuse kulutused	0	424	0	0	0	0	0	424
Makstud intressid	0	0	0	0	0	0	16 290	16 290
Kohustustega seotud muutused kokku	0	1 586	37	13 400	0	439	15 851	31 313
Omakapitaliga seotud muutused kokku	0	0	0	0	0	0	-108 308	-108 308
Saldo seisuga 31. detsember 2020	15 736	586 616	258	102 509	314 844	69 854	328 975	1 418 792

Lisa 17 Rendid

Kontsern kui rentnik

Kontsern rendib hotelli- ja kontorihooneid, lao-, restorani- ja kauplusepindasid. Rendiperiood on enamasti fikseeritud ja kontsernil on võimalik rendilepingut pikendada. Mõnel juhul tõuseb rendimakse igal aastal, mõne rendilepinguga on ette nähtud tegevuse tulemustest sõltuvad täiendavad rendimaksud.

Kasutusõiguse varad

Kasutusõiguse varasid kajastatakse materiaalse põhivara koosseisus.

Tuhandetes eurodes	Ehitised ja ruumid	Masinad ja seadmed	Kasutusõiguse varad kokku
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2020	94 102	636	94 738
Lisandumised	35 159	213	35 372
Müük ja mahakandmine	-4 019	-35	-4 054
Aruandeperioodi amortisatsioon	-16 902	-345	-17 247
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2021	108 340	469	108 809
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2019	97 142	581	97 723
Lisandumised	13 038	709	13 747
Müük ja mahakandmine	-90	-241	-331
Aruandeperioodi amortisatsioon	-15 988	-413	-16 401
Jääkväärtus seisuga 31. detsember 2020	94 102	636	94 738

Kasumis või kahjumis kajastatud summad

31. detsembril 2021 lõppenud aasta kohta	Tuhandetes eurodes
Aruandeperioodi amortisatsioon	-17 247
Intressikulu kasutusõiguse varadega seotud rendikohustustelt	-2 422
COVID-19 seotud rendiallahindlused ¹	2 083
Lühiajalised ja väikevahendite rendid	-1 034
Rendikulu vastavalt IFRS 16-le	-18 620

31. detsembril 2020 lõppenud aasta kohta	Tuhandetes eurodes
Aruandeperioodi amortisatsioon	-16 401
Intressikulu kasutusõiguse varadega seotud rendikohustustelt	-2 285
COVID-19 seotud rendiallahindlused ¹	2 435
Lühiajalised ja väikevahendite rendid	-1 242
Rendikulu vastavalt IFRS 16-le	-17 493

¹ Et tulla toime COVID-19 pandeemia ränkade mõjudega, pidas kontsern 2021. aastal oma hotellide ja jaemüügipindade rendileandjatega läbirääkimisi rendihinna alandamise üle. Kontsern kohaldas COVID-19-ga seotud rendihinna alandamise kajastamisel järjepidevalt lihtsustavat erandit kõigi oma hotellide ja jaemüügipindadega seotud rendisoodustuste suhtes, mis vastasid praktilise abinõu kohaldamise tingimustele.

Kontsern kui rendileandja

Laevade prahtimisest teenis kontsern 2021. aastal tulu 30 278 tuhat eurot (2020: 9 967 tuhat eurot).

Mittekatkestatavate lepingute alusel makstavad minimaalsed prahtimismaksed on järgmised:

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
< 1 aasta	18 281	9 425
2. aasta	12 045	8 904
3. aasta	12 078	0
4. aasta	2 640	0
Kokku	45 044	18 329

Kõik kontserni prahilepingud põhinevad BIMCO (Baltic and International Maritime Conference) meeskonnata laeva standardprahilepingul ja BIMCO tähtajalisel prahilepingul.

Lisa 18 Võlad tarnijatele ja muud võlad

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Võlad tarnijatele	42 174	24 002
Muud võlad	2 247	1 516
Võlad töövõtjatele	19 997	19 129
Intressivõlad	3 269	1 996
Maksukohustused	17 166	19 861
Muud viitvõlad	6 834	6 973
Võlad tarnijatele ja muud võlad kokku	91 687	73 477

Kontserni võlgadega (välja arvatud maksukohustused ja muud viitvõlad) seotud valuuta- ja likviidsusriskid on avalikustatud lisas 25. Täiendav teave maksukohustuste kohta on esitatud allpool.

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Palgaga seotud maksud	14 429	15 042
Aktsiisid	1 331	1 001
Käibemaks	1 406	3 818
Maksukohustused kokku	17 166	19 861

Lisa 19 Ettemakstud tulud

Kontsern kajastab lunastamata Club One boonuspunktidega seonduvat kohustust võttes aluseks boonuspunktide eest saadavate teenuste väärtuse ja teenuste lunastamiseks vajalike Club One boonuspunktide keskmise arvu, arvestades ka klientide poolt Club One boonuspunktide kasutamise senist statistikat ning boonuspunktide aegumistähtaegu. Arvestused tehakse iga segmenti kohta ja ettemakstud tulusid kajastatakse suhtelise eraldiseisva müügihinna meetodi alusel.

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Club One boonuspunktid	6 360	9 855
Ettemakstud müügitulu	15 374	13 398
Ettemakstud tulud kokku	21 734	23 253

Lisa 20 Aktsiakapital ja reservid

Seisuga 31. detsember, tuhandetes	2021	2020
Emiteeritud ja täielikult makstud aktsiate arv	743 569	669 882
Aktsiate arv kokku	743 569	669 882

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Aktsiakapital (lubatud ja registreeritud)	349 477	314 844
Aktsiakapital kokku	349 477	314 844
Ülekurs	663	663
Ülekurs kokku	663	663

Vastavalt emaettevõtte põhikirjale on lihtaktsiate maksimaalne arv 2 400 000 000. Iga aktsia annab aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Omandiõiguse ülemineku teel soetatud aktsiad annavad õiguse üldkoosolekul osalemiseks ja hääletamiseks ainult siis, kui omandiõiguse ülemineku on registreeritud Eesti väärtpapierite keskregistris ajaks, mil määratakse kindlaks üldkoosolekul osalema õigustatud aktsionäride ring.

Lihtaktsiad annavad omanikele kõik Eesti äriseadustikus sätestatud õigused, milleks on õigus osaleda aktsionäride üldkoosolekul ning kasumi ja aktsiaseltsi lõpetamisel allesjäänud vara jaotamisel; õigus saada juhatuselt äriühingu tegevuse kohta teavet; eesõigus märkida uusi aktsiaid aktsiakapitali suurendamisel (aktsiaid saab märkida proportsionaalselt aktsionärile kuuluvate aktsiate nimiväärtuse summaga) jne.

Ajavahemikul 18. august – 1. september 2021 korraldas emaettevõtte uute aktsiate avaliku pakkumise. Väljalaskehind oli 0,47 eurot aktsia kohta. Pakkumise tulemusena jaotati investoritele kokku 73 687 024 uut aktsiat. Aktsiakapitali suurendati 34 633 tuhande euro võrra.

Tallink Grupp AS-il on 743 569 064 (31. detsember 2020: 669 882 040) nimiväärtuseta registreeritud aktsiat. Iga aktsia arvestuslik väärtus on 0,47 eurot (31. detsember 2020: 0,47 eurot).

Reservid

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Kursivahede reserv	360	237
Laevade ümberhindluse reserv	35 411	37 458
Kohustuslik reservkapital	32 159	32 159
Reservid kokku	67 930	69 854

Kursivahede reserv

Kursivahede reservi koondatakse kõik välisvaluuta kursivahed, mis tekivad välismaiste majandusüksuste raamatupidamise aruannete ümberarvestamisel nende arvestusvaluutast emaettevõtte esitusvaluutasse.

Laevade ümberhindluse reserv

Laevade ümberhindluse reserv moodustatakse seoses laevade ümberhindamisega. Laeva võõrandamisel võib laeva ümberhindluse reservi arvata otse jaotamata kasumisse. Teatud osa ümberhindlusest võib jaotamata kasumisse arvata ka ajal, mil kontsern laeva kasutab. Sellisel juhul moodustub jaotamata kasumisse kantav summa laeva ümberhinnatud raamatupidamisväärtusel põhineva amortisatsiooni ning laeva soetusmaksumusel põhineva amortisatsiooni vahest. Kontsern kasutab viimati nimetatud võimalust.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustakse vastavalt Eesti äriseadustiku nõuetele. Reservkapitali moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali tuleb kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni kohustuslik reservkapital moodustab vähemalt 1/10 ettevõtte aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks ja aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha väljamakseid omanikele.

Dividendid

Tulenevalt halvenenud tegevuskeskkonnast ning ettevõtte pikaajalisi huve silmas pidades otsustas aktsionäride üldkoosolek 15. juunil 2021 jätta 2021. aastal dividendid maksmata. Dividende ei makstud ka 2020. aastal.

Lisa 21 Tingimuslikud ja finantsseisundi aruande välised siduvad kohustused

Juhtkonna võtmeisikute hüvitised teenistussuhte lõpetamisel

Kontserni nõukogu poolt teenistuslepingu lõpetamise korral on juhatuse liikmetel õigus teenistussuhte lõpetamise hüvitisele. Seisuga 31. detsember 2021 oli selliste hüvitiste maksimumsumma 1 461 tuhat eurot (2020: 882 tuhat eurot).

Dividendide tulumaks

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2021 oli 274 446 tuhat eurot (2020: 328 975 tuhat eurot). Seisuga 31. detsember 2021 oli maksimaalne võimalik tulumaksukohustus, mis tekiks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel, 54 889 tuhat eurot (2020: 65 795 tuhat eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on kasutatud väljamakstavatele dividendidele rakendatavat tulumaksumäära ning lähtutud eeldusest, et makstavate dividendide ja nendelt tekkiva tulumaksukulu summa ei tohi ületada jaotamata kasumi jääki seisuga 31. detsember 2021 (2020: 31. detsember 2020).

Lisa 22 Valitsusepoolne abi

2021. aastal said kontserni üksused Eesti, Soome, Rootsi ja Saksamaa valitsustelt COVID-19 pandeemiaga seoses valitsusepoolset abi summas 12 771 tuhat eurot (2020: 36 642 tuhat eurot), mis on kajastatud muudes ärituludes vastavalt alltoodud tabelile.

Muud äritulud

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Valitsusepoolne abi		
Eesti	1 174	15 121
Soome	5 127	9 797
Rootsi	5 896	11 660
Saksamaa	74	64
Läti	500	0
Kokku valitsusepoolne abi	12 771	36 642
Muud äritulud	3 565	697
Kokku muud tulud	3 565	697

Eesti Töötukassa maksis otse töötajatele veel 5 980 tuhat eurot COVID-19 pandeemiaga seotud hüvitist (2020: 10 537 tuhat eurot).

COVID-19-ga seotud abi saadi 2021. aastal 411 tuhat eurot (2020: 0 eurot) ja COVID-19-ga mitteseotud abi saadi 26 719 tuhat eurot (2020: 23 306 tuhat eurot). Need abisummad arvati maha müüdud kaupade ja teenuste kuludest (vt lisa 5).

2020. aasta teises kvartalis kiitis Eesti Riigikogu heaks seadusemuudatuse, millega vabastati laevad alates 2020. aasta aprillist kaheteistkümneks kuuks veeteetasu maksmise kohustusest ja alates 2021. aasta aprillist vähendati veeteetasu 12 kuuks 50% võrra. Veeteetasu maksmise kohustusest vabastamise ja veeteetasu vähendamise mõju 2021. aastal oli kokku 2 800 tuhat eurot (2020: 3 418 tuhat eurot).

COVID-19 olukorra põhjustatud likviidsusprobleemide leevendamiseks lubati kontserni ettevõtetele maksude tasumist ajatada. Ajatatud maksukohustus ulatus aasta lõpu seisuga 1 825 tuhande euroni (2020: 5 410 tuhande euroni) ja see tasutakse 2023. aasta kevadeks.

Lisa 23 Tehingud seotud osapooltega

Käesolevas raamatupidamise aastaaruandes loetakse osapooled seotuks, kui ühel on valitsev mõju teise üle või oluline mõju teise finants- või tegevusotsuste üle. Iga võimalikku seotud osapoolte vahelist suhet käsitledes hindab ettevõtte suhte sisu, mitte üksnes selle õiguslikku vormi.

Seotud osapool on füüsiline isik või ettevõtte, kes on kontserniga seotud sellisel määral, et nendevahelised tehingud võivad toimuda tingimustel, mis ei ole võrdväärsed turutingimustel toimunud tehingute tingimustega.

Isik või selle isiku lähedane pereliige (st pereliige, keda võib seostada olulise mõjuga, nt abikaasa, elukaaslane või laps) on ettevõtte seotud osapool, kui:

- see isik on ettevõtte või selle ematettevõtte juhtkonna liige (st isik, kellel on otseselt või kaudselt volitused ettevõtte tegevuse planeerimiseks, juhtimiseks ja kontrollimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust) või
- sellel isikul on valitsev või oluline mõju ettevõtte üle (nt osaluse kaudu)

Teine ettevõtte on ettevõttega seotud osapool, kui kehtib mõni allpool loetletud tingimus:

- teine ettevõtte ja ettevõtte on ühise kontrolli all (st nad kuuluvad samasse kontserni või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige))
- üks ettevõtte on kolmanda osapoole (see võib olla nii ettevõtte kui ka füüsiline isik) valitseva mõju all ja teine on selle kolmanda osapoole olulise mõju all (kui kolmas osapool on füüsiline isik, siis kas selle isiku või tema lähedase pereliikme olulise mõju all)
- teine ettevõtte omab ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju
- teine ettevõtte on ettevõtte valitseva või olulise mõju all
- ettevõtte ematettevõtte juhtkonna liige (või tema lähedane pereliige) omab teise ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju
- teise ettevõtte juhtkonda (või nende lähedaste pereliikmete hulka) kuulub isikuid, kellel on ettevõtte üle valitsev või oluline mõju

Kontsern on teinud seotud osapooltega tehinguid ning kontserni saldod seotud osapooltega on järgmised.

31. detsembril 2021 lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	Müügid seotud osapooltele	Ostud seotud osapooltelt	Nõuded seotud osapoolte vastu	Kohustused seotud osapoolte ees
Juhtkonna võtmeisikute poolt kontrollitavad ettevõtted	2 117	24 205	68	100 137
Sidusettevõtted	1	128	1	11
Kokku	2 118	24 333	69	100 148

31. detsembril 2020 lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	Müügid seotud osapooltele	Ostud seotud osapooltelt	Nõuded seotud osapoolte vastu	Kohustused seotud osapoolte ees
Juhtkonna võtmeisikute poolt kontrollitavad ettevõtted	716	18 287	59	89 166
Sidusettevõtted	4	157	0	11
Kokku	720	18 444	59	89 177

Aruandeperioodil osteti seotud osapooltelt järgmisi kaupu ja teenuseid:

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Rendid	13 153	12 172
Kütus ja elekter	8 818	4 871
Muud kaubad ja teenused	2 362	1 401
Kaubad ja teenused kokku	24 333	18 444

Juhtkonna võtmeisikutele makstud tasud

Tallink Grupp AS-i juhatuse ja nõukogu liikmeid loetakse juhtkonna võtmeisikuteks. Juhtkonna võtmeisikutele maksti 2021. aastal tasu 2 441 tuhat eurot (2020: 1 172 tuhat eurot).

Juhatuse liikmetel on õigus teenistussuhte lõpetamise hüvitisele, kui nende teenistussuhte lõpetab kontserni nõukogu. Seisuga 31. detsember 2021 oli selliste hüvitiste maksimumsumma 1 461 tuhat eurot (31. detsember 2020: 882 tuhat eurot).

Juhtkonna võtmeisikute hüvitised on esitatud ilma sotsiaalmaksuta.

Lisa 24 Kontserni ettevõtted

Kontserni ettevõtte	Osalus seisuga 31. detsember 2021	Osalus seisuga 31. detsember 2020	Asukohariik	Emaettevõtte
Baan Thai OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Baltic Retail OÜ ¹	-	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Hansaliin OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Hansatee Kinnisvara OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Hera Salongid OÜ	100%	100%	Eesti	TLG Hotell OÜ
HT Laevateenindus OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
HT Meelelahutus OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
LNG Shipmanagement OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Mare Catering OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Tallink AS	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Tallink Baltic AS	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Tallink Duty Free AS	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Tallink Fast Food OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Tallink Scandinavian AS	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Tallink Travel Club OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
TLG Hotell OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
TLG Stividor OÜ	100%	100%	Eesti	Tallink Grupp AS
Baltic SF VII Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Baltic SF VIII Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Baltic SF IX Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Hansalink Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink Autoexpress Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink Fast Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink Hansaway Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink High Speed Line Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink Line Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink Sea Line Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink Superfast Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallink Victory Line Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallinn - Helsinki Line Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
Tallinn Swedish Line Ltd	100%	100%	Küpros	Tallink Grupp AS
HTG Stevedoring OY	100%	100%	Soome	Tallink Grupp AS
Tallink Silja OY	100%	100%	Soome	Tallink Scandinavian AS
Sally AB	100%	100%	Soome	Tallink Silja OY
Tallink Silja GMBH	100%	100%	Saksamaa	Tallink Silja OY
Tallink Latvija AS	100%	100%	Läti	Tallink Grupp AS
BK Properties SIA	100%	-	Läti	Tallink Latvija AS
HT Shipmanagement SIA	100%	100%	Läti	HT Laevateenindus OÜ
TLG Hotell Latvija SIA	100%	100%	Läti	TLG Hotell OÜ
Tallink Fast Food Latvia SIA	100%	100%	Läti	Tallink Fast Food OÜ
Tallink Fast Food Lithuania UAB	100%	100%	Leedu	Tallink Fast Food OÜ
Tallink-Ru OOO	100%	100%	Venemaa	Tallink Grupp AS
Tallink Asia Pte. Ltd	100%	100%	Singapur	Tallink Grupp AS
Tallink Silja AB	100%	100%	Rootsi	Tallink Grupp AS
Ingleby (1699) Ltd.	100%	100%	Ühendkuningriik	Tallink Grupp AS

¹ 2021. aasta augustis müüdi Tallink Grupp AS-i 100% osalusega tütarettevõtte Baltic Retail OÜ Talwest Grupp OÜ-le. Baltic Retail OÜ müük ei avaldanud kontserni aastatulemusele olulist mõju.

Lisa 25 Finantsriskide juhtimine

Ülevaade

Kontsern on seoses finantsinstrumentide kasutamisega avatud järgmistele riskidele:

- krediidirisk
- likviidsusrisk
- tururisk

Järgnevalt kirjeldatakse iga riski eraldi, käsitledes kontserni eesmäärke, põhimõtteid ja protseduure riskide mõõtmisel ja juhtimisel ning antakse ülevaade kontserni kapitalijuhtimisest.

Üldvastutus kontserni riskide juhtimise raamistiku kujundamise ja järelevalve eest lasub juhatusel. Kontserni finantsdivisjon vastutab riskijuhtimise põhimõtete väljatöötamise ja jälgimise eest.

Kontserni riskijuhtimise põhimõtted on välja töötatud selleks, et tuvastada ja analüüsida riske, mis võivad kontserni ohustada, kehtestada vajalikud riskide piirid ja kontrollimehhanismid ning jälgida riske ja kehtestatud piiridest kinnipidamist. Riskijuhtimise põhimõtteid ja süsteeme vaadatakse regulaarselt üle, et kohandada neid vastavalt turutingimuste ning kontserni tegevuse muutustele.

Krediidirisk

Krediidirisk on finantskahju, mida kontsern võib kanda, kui vastaspool jätab oma finantskohustused täitmata. Krediidiriski peamised allikad on nõuded klientide vastu ning raha ja raha ekvivalendid. Klientide suure arvu tõttu ei ole ostjate tasumata summadega seotud krediidiriski kontsentratsioon oluline.

Maksimaalne krediidirisk aruandekuupäeva seisuga oli järgmine:

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Raha ja raha ekvivalendid (lisa 8)	127 556	27 834
Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded (lisad 9, 13)	19 870	17 984
Kokku	147 426	45 818

Kontserni nõuetest ostjate vastu tulenevat krediidiriskile avatud positsiooni mõjutab peamiselt iga kliendi eripära. Krediidiriski jälgimiseks on kliendid jaotatud rühmadesse vastavalt klientide krediititunnustele. Rühmitamisel lähtutakse muu hulgas sellest, kas tegemist on füüsilise või juriidilise isikuga, reisibürooga või krediitlimiidiga kliendiga, samuti võetakse arvesse kliendi geograafilist asukohta, maksedistsipliini, maksetähtaegu ja varasemaid makseraskusi. Nõuded ostjate vastu on põhiliselt seotud reisibüroode ja krediitlimiidiga klientidega. Klientide suur arv vähendab nõuetega ostjate vastu seotud krediidiriski kontsentratsiooni.

Kontserni juhtkonna krediitipoliitika kohaselt hinnatakse eraldi iga uue krediiti taotleva kliendi krediitivõimet enne talle kontserni maksetingimuste pakkumist. Kontserni maksetingimuste kriteeriumidele vastamiseks peavad mõned kliendid esitama pangagarantii. Klientidele kehtestatakse krediitlimiidid, st kontserni juhtkonna kinnitusega lubatav maksimaalne tasumata summa. Kontserni krediitivõime kriteeriumidele mittevastavad kliendid arveldavad kontserniga ainult ettemaksu alusel. Kontserni laevu rentivad prahtijad on oma makseriski katmiseks andnud pangagarantiid.

Standardi IFRS 9 kohaselt mõõdab kontsern nõuete väärtuse languse katteks moodustatavat allahindlust kehtivusaja jooksul eeldatava krediitkahjumi summas. Kehtivusaja jooksul eeldatav krediitkahjum arvutatakse konkreetsele tähtaja vahemikku jäävate nõuete ja vastava krediitkahjumi suhtarvu korruutisena. Eeldatava krediitkahjumi suhtarv arvutatakse ümber kord kvartalis viimase 12 kvartali tegelike mahakandmiste alusel.

Tuhandetes eurodes	2021	2020
Saldo seisuga 1. jaanuar	539	594
Maha kantud summad	-171	-179
Kajastatud kahjum väärtuse langusest	99	128
Elmistel perioodidel kajastatud väärtuse langusest tuleneva kahjumi tühistamine	1	-4
Saldo seisuga 31. detsember	468	539

Nõuete struktuur tähtpäeva järgi oli aruandekuupäeva seisuga järgmine:

Seisuga 31. detsember 2021, tuhandetes eurodes	Brutosumma	Väärtuse langus	Netosumma
Tähtpäev saabumata	18 568	-128	18 440
Tähtpäev ületatud 0–30 päeva	1 422	-26	1 396
Tähtpäev ületatud 31–90 päeva	2	-2	0
Tähtpäev ületatud 91 päeva kuni üks aasta	82	-48	34
Tähtpäev ületatud üle ühe aasta	264	-264	0
Kokku	20 338	-468	19 870

Seisuga 31. detsember 2020, tuhandetes eurodes	Brutosumma	Väärtuse langus	Netosumma
Tähtpäev saabumata	16 418	-94	16 324
Tähtpäev ületatud 0–30 päeva	1 179	-22	1 157
Tähtpäev ületatud 31–90 päeva	590	-86	504
Tähtpäev ületatud 91 päeva kuni üks aasta	179	-181	-2
Tähtpäev ületatud üle ühe aasta	157	-156	1
Kokku	18 523	-539	17 984

Kontsern hoiab oma raha ja raha ekvivalente kõrge krediitdireitinguga (rahvusvaheliselt tunnustatud krediitdireitinguagentuuri BBB või kõrgem reiting) panganduskontsernides.

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tähendab seda, et kontsern ei pruugi olla võimeline oma finantskohustuste õigeaegseks täitmiseks. Kontserni põhimõtte likviidsuse juhtimisel on nii tava- kui ka keerulises olukorras alati tagada piisavate likviidsete vahendite olemasolu kohustuste tähtaegseks täitmiseks ilma vastuvõetamatuid kahjumeid kandmata ning kontserni mainet kahjustamata.

Kontserni madal lühiajaliste kohustuste kattekordaja kajastab tavapärasest äritegevust. Suur osa müügist toimub ettemaksete, pangakaardi- või sularahamaksete alusel, seega on rahavahetuse tsükkel negatiivne ja üldiselt saab kontsern müügist saadava raha enne, kui ta peab ise oma varustajatele maksma.

Kontserni eesmärk on hoida tasakaalu finantseerimise jätkuvuse ja paindlikkuse vahel, kasutades pankade arvelduskrediite, pangalaene ja võlakirju. Kontserni rahavoogude võimalikult efektiivseks juhtimiseks on loodud kontsernikontode süsteemid (kontserni ühiskassad) Eestis ja Soomes. Vabad likviidsed vahendid investeeritakse lühiajalistesse rahaturu instrumentidesse. Tallink Grupp AS on kontserni likviidsusrisi vähendamiseks sõlminud neli arvelduskrediidilepingut (vt täpsemalt lisa 16).

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontsernil raha ja raha ekvivalente kokku 127 556 tuhat eurot (31. detsember 2020: 27 834 tuhat eurot). Lisaks oli kontsernil kasutamata arvelduskrediiti summas

134 820 tuhat eurot (2020: 119 264 tuhat eurot ning Põhjamaade Investeeringispangalt saadud 100 000 tuhande euro suurusest laenust oli kasutusele võtmata 90 000 tuhat eurot).

Pankadega sõlmitud laenulepingutes on kontsern nõustunud vastavalt lepingu eritingimustele tagama teatud omakapitali, likviidsuse ning muude suhtarvude taseme.

Juhtkonna hinnangul on kontsernil oma tegevuse jaoks piisavalt likviidsed vahendeid. Tallink Grupp AS ja tema tütarettevõtted on võimelised vähemalt käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kinnitamisele järgneva aasta jooksul jätkuvalt tegutsema.

Järgmistes tabelites on esitatud likviidsusrisk 31. detsembri seisuga võetud finantskohustuste täitmise või võimaliku täitmise tähtaegadega (tuginedes lepingulistele rahavoogudele).

Tuhandetes eurodes, 2021	< 1 aasta	1-2 aastat	2-5 aastat	>5 aastat	Kokku
Finantskohustused, mis ei ole tuletisinstrumentid					
Rendikohustused	-73	-43	0	0	-116
Kasutusõiguse varadega seotud rendikohustused	-16 488	-16 751	-44 475	-38 689	-116 403
Võlad tarnijatele ja muud võlad	-67 687	0	0	0	-67 687
Tagatisega pangalaenude tagasimaksed	-228 667	-194 083	-181 500	-61 333	-665 583
Intressimaksed ¹	-16 657	-9 523	-9 962	-3 288	-39 430
Kokku	-329 572	-220 400	-235 937	-103 310	-889 219

Tuhandetes eurodes, 2020	< 1 aasta	1-2 aastat	2-5 aastat	>5 aastat	Kokku
Finantskohustused, mis ei ole tuletisinstrumentid					
Rendikohustused	-75	-183	0	0	-258
Kasutusõiguse varadega seotud rendikohustused	-14 559	-13 832	-34 556	-39 561	-102 509
Võlad tarnijatele ja muud võlad	-46 643	0	0	0	-46 643
Tagatisega pangalaenude tagasimaksed	-82 083	-184 708	-262 125	-61 333	-590 250
Intressimaksed ¹	-12 789	-11 162	-12 585	-3 151	-39 687
Kokku	-156 150	-209 886	-309 266	-104 045	-779 347

¹ Eeldatav, aluseks intressimäärad ja intressimäära forvardite tulukõverad

Antud garantiisid ei ole finantsseisundi aruandes kajastatud, sest varasemate kogemuste ja kontserni juhtkonna hinnangute kohaselt ei ole ükski neist muutunud tegelikuks kohustuseks.

Tururisk

Tururisk tähendab seda, et turuhindade (st valuutakursside, intressimäärade ja omakapitali hindade) muutused mõjutavad kontserni sissetulekuid või finantsinstrumentide väärtust. Tururiskide juhtimise eesmärk on hoida tururiskid vastuvõetavates piirides, samas tulusid optimeerides.

Tururiskide juhtimiseks tegeleb kontsern tuletisinstrumentide ostu ja müügiga ning võtab finantskohustusi.

Valuutakursirisk

Kontserni valuutariskid tulenevad välisvaluutas, peamiselt USA dollarites (USD) ja Rootsi kroonides (SEK) fikseeritud müügituludest, tegevuskuludest ja kohustustest. Kontserni valuutariskid on seotud USA dollariga, milles toimub laevakütuse ja kindlustuse ostmise, ning Rootsi krooniga, mis on mõnedel liinidel kasutatav valuuta.

Kontsern vähendab valuutatehingutest tulenevaid riske välisvaluuta laekumiste ja väljamaksete ühtlustamisega.

Järgmistes tabelites on esitatud kontserni finantsinstrumendid valuutade kaupa:

Tuhandetes eurodes, 2021	EUR	USD	SEK	Muu	Kokku
Raha ja raha ekvivalendid	118 040	32	9 421	63	127 556
Nõuded ostjate vastu, millest on maha arvatud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	15 140	0	199	25	15 364
Muud finantsvarad	2 834	0	1 662	10	4 506
Kokku	136 014	32	11 282	98	147 426
Võlakohustuste lühiajaline osa	-243 481	0	-949	-6	-244 436
Võlad tarnijatele	-39 255	-284	-4 512	-347	-44 398
Muud lühiajalised kohustused	-22 449	0	-7 678	-2	-30 129
Võlakohustuste ja muude kohustuste pikaajaline osa	-534 310	0	-1 162	-17	-535 489
Kokku	-839 495	-284	-14 301	-372	-854 452
Neto (eurodes)	-703 481	-252	-3 019	-274	-707 026

Tuhandetes eurodes, 2020	EUR	USD	SEK	Muu	Kokku
Raha ja raha ekvivalendid	18 286	6	9 539	3	27 834
Nõuded ostjate vastu, millest on maha arvatud ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	11 976	0	110	5	12 091
Muud finantsvarad	3 024	0	2 859	10	5 893
Kokku	33 286	6	12 508	18	45 818
Võlakohustuste lühiajaline osa	-111 277	0	-320	-4	-111 601
Võlad tarnijatele	-22 598	-106	-2 715	-59	-25 478
Muud lühiajalised kohustused	-19 236	0	-8 906	-2	-28 144
Võlakohustuste ja muude kohustuste pikaajaline osa	-593 050	0	-468	0	-593 518
Kokku	-746 161	-106	-12 409	-65	-758 741
Neto (eurodes)	-712 875	-100	99	-47	-712 923

Kui majandusaasta lõpu seisuga oleks euro väärtus järgmiste valuutade suhtes tugevnenud 10 protsenti, oleks kasum või kahjum ja omakapital kasvanud (kahanenud) järgmiselt (eelduisel, et tundlikkuse analüüsi ülejäänud muutujad on konstantsed). Samadel alustel tehti analüüs ka 2020. aasta kohta.

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021. aasta kasum või kahjum	2020. aasta kasum või kahjum
USD	25	10
SEK	302	-10
NOK	0	1
Muu	27	4

Intressimäära risk

Kontserni intressimäära risk tuleneb rahastamise ja rahavoogude juhtimise alasest tegevusest. Intressimäära risk, st võimalus, et intressi turumäärade kõikumise tõttu muutub finantsinstrumendist tulevikus saadav rahavoog (rahavorisk), puudutab peamiselt pangalaenusid. Kontserni varadega seoses olulist intressimäära riski ei esine.

Aruandekuupäeval oli kontserni intressikandvate finantsinstrumentide intressimäärade struktuur järgmine:

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
Fikseeritud määraga finantskohustused	129 628	137 308
Muutuva määraga finantskohustused	533 714	449 566
Kokku	663 342	586 874

Kui aruandekuupäeval oleks toimunud 10 baaspunkti suurune muutus intressikandvate finantsinstrumentide intressimäärades, oleks kasum ja omakapital kasvanud (kahanenud) järgmiselt (eeldusel, et ülejäänud muutujad on konstantsed). Samadel alustel tehti analüüs ka 2020. aasta kohta.

Tuhandetes eurodes	2021	2020
Tõus 10 baaspunkti	-534	-450
Langus 10 baaspunkti	534	450

Finantsinstrumentide õiglane väärtus

Kõiki finantsvarasid ja -kohustusi mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud tuletisinstrumendid, mida mõõdetakse õiglases väärtuses.

Kontserni juhtkonna hinnangul ei erinenud kontserni finantsvarade ja -kohustuste raamatupidamisväärtus seisuga 31. detsember 2021 ja 31. detsember 2020 oluliselt nende õiglasest väärtusest.

Kapitali juhtimine

Kontsern loeb kapitaliks kogu omakapitali. Seisuga 31. detsember 2021 oli omakapital kokku 692 516 tuhat eurot (2020: 714 336 tuhat eurot). Kontserni põhimõte on hoida tugevat kapitalibaasi, et säilitada investorite, võlausaldajate ja turu usaldus ning tagada ettevõtte jätkusuutlik areng.

Kontsern on teinud viimastel aastatel olulisi investeeringuid ning tugev omakapitalibaas on olnud seejuures oluliseks soodustavaks teguriks. Kontsern püüab hoida tasakaalu kõrgemast laenukasutusest loodetava suurema tulu ning tugevast kapitalibaasist tulenevate eeliste ja turvalisuse vahel.

8. veebruaril 2011 toimunud aktsionäride üldkoosolekul tutvustas juhtkond kontserni strateegilist eesmärki: saavutada optimaalne võlakkoormus, mis võimaldaks kontsernil hakata maksta dividende. Juhtkonna arvates võiks kontserni omakapitali määr olla vahemikus 40% ja 50% ning netovõla ja EBITDA suhe alla 5. Seisuga 31. detsember 2021 oli kontserni omakapitali määr 43,7% ning netovõla ja EBITDA suhe 11,2 (2020: vastavalt 47,1% ja 84,2). Vt ka lisa 24.

Tulenevalt keerulisest tegevuskeskkonnast ning ettevõtte pikaajalisi huve silmas pidades teeb juhtkond aktsionäride korralisele üldkoosolekule ettepaneku 2022. aastal 2021. aasta tulemuste eest dividende mitte maksta (2021: 2020. aasta tulemuste eest dividende mitte maksta).

Kontsernil on õigus osta turult omaaktsiaid; nende ostude ajastamine sõltub turuhindadest, kontserni likviidsuspositsioonist ning äriväljavaadetest. Taoliste otsuste ajastamisele võivad omad piirid seada ka õiguslikud tegurid. Tagasiost toimub selleks, et aktsiad tühistada. Kontsernil ei ole praegu kindlat aktsiate tagasiostu kava.

Lisa 26 Tegevuse jätkuvus

COVID-19 pandeemia jätkumise ja kontserni koduturgudel ametiasutuste kehtestatud piirangute tõttu mõjutas 2021. aastal finantstulemusi jätkuvalt tegevuskeskkonna halvenemine. Aasta teisel poolel näitas majanduskeskkond tänu elanikkonna ulatuslikule vaktsineerimisele selgeid paranemise märke. 2022. aastal avaldab majandustegevusele negatiivset mõju ka geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas.

Äritegevuse jätkusuutlikkuse tagamiseks nii 2021. aastal kui ka edaspidi võtsime mitmeid meetmeid, sh:

- tegevus- ja kapitalikulude vähendamine
- laevade prahtimine täiendavate tuluvoogude saamiseks
- valitsuste abimeetmete taotlemine
- laenude põhiosamaksete graafiku muutmine
- uue pangalaenu võtmine
- uute aktsiate avalik pakkumine

Seisuga 31. detsember 2021 oli kontsernil raha ja raha ekvivalente kokku 127 556 tuhat eurot (seisuga 31. detsember 2020: 27 834 tuhat eurot). Lisaks oli kontsernil kasutamata arvelduskrediiti summas 134 820 tuhat eurot (2020: 119 264 tuhat eurot ning Põhjamaade Investeerimispangalt saadud 100 000 tuhande euro suurusest käibekapitalilaenust oli kasutusele võtmata 90 000 tuhat eurot).

Seisuga 31. detsember 2021 ületasid lühiajalised kohustused käibevara 154 501 tuhande euro võrra (31. detsember 2020: 119 127 tuhat eurot). Lühiajalised kohustused on suuremad kui lühiajalised varad kuna 2022. aasta neljandas kvartalis tähtaeguva laenu tagasimakse toimub ühe lõppmaksena. Nagu varasematel aastatel, planeerib juhtkond antud laenu refinantseerida. Juhtkond on alustanud tegevusi seoses laenu tagasimakse tähtaja pikendamisega.

Juhatuse hinnangul on kontsern jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tegevuse jätkuvuse põhimõttest lähtudes, tulenevalt juhatuse hinnangust, et kontsern on suuteline ettenähtavas tulevikus, st vähemalt 12 kuu jooksul aruande kinnitamise kuupäevast, oma tegevust jätkama ning kohustusi tasuma. Juhul kui majanduskeskkond peaks oluliselt halvenema, võib kontsernil tekkida vajadus tegevuse jätkuvuse tagamiseks oma äriplaani üle vaadata. Vajadusel saab likviidsust tugevdada ka aktsionäride poolse sissেমakse või varade müügiga.

Lisa 27 Sündmused pärast aruandeperioodi

Hagiavaldus Tallinna Sadama vastu

Harju Maakohus kinnitas 14. veebruari 2022. aasta otsusega AS-i Tallink Grupp ja AS-i Tallinna Sadam kokkuleppe ja lõpetas nende poolte vahelise kohtuvaidluse.

Geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas

Veebruari lõpus alanud geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas avaldab eeldatavasti negatiivset mõju nõudlusele teatavates kliendirühmades – peamiselt kliendid konfliktis vahetult osalevatest riikidest ja Aasia riikidest. Samuti esineb mõningate sisendihindade, eelkõige kütuse ja toorme hinnatõusu risk. Juhtkond hindab jooksvalt konflikti mõju kontsernile, aruande koostamise hetkel on konflikti potentsiaalse mõju täpset suurust ja kestust keeruline hinnata.

Lisa 28 Emaettevõtte põhiaruanded

Kasumi- ja muu koondkasumi aruanne

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
Müügitulu	243 846	238 619
Müüdud kaupade ja teenuste kulud	-233 324	-251 534
Brutokasum/-kahjum	10 522	-12 915
Müügi- ja turunduskulud	-18 271	-21 439
Üldhalduskulud	-25 789	-24 550
Nõuete allahindlus	-95	-95
Muud äritulud	2 411	15 066
Muud ärikulud	-1 025	-24
Kasum/kahjum äritegevusest	-32 247	-43 957
Finantstulud	20 703	20 936
Finantskulud	-23 631	-20 069
Ettevõtte osa tütarettevõtete kasumist	29 190	140 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-80	-158
Kasum/kahjum enne tulumaksu	-6 065	96 752
Tulumaks	1 051	876
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum	-5 014	97 628

Finantsseisundi aruanne

Seisuga 31. detsember, tuhandetes eurodes	2021	2020
VARAD		
Raha ja raha ekvivalendid	2 792	940
Nõuded tütarettevõtete vastu	86 450	115 240
Nõuded ja ettemaksed	20 442	16 852
Varud	8 985	9 059
Käibevara	118 669	142 091
Investeeringud tütarettevõtetesse	715 677	608 679
Nõuded tütarettevõtete vastu	569 580	614 955
Kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeeringud	165	245
Muud finantsvarad ja ettemaksed	65	68
Materiaalne põhivara	482 558	401 167
Immateriaalne vara	10 580	12 389
Põhivara	1 778 625	1 637 503
VARAD KOKKU	1 897 294	1 779 594
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Intressikandvad võlakohustused	300 291	133 470
Võlad ja ettemakstud tulud	70 041	68 055
Dividendivõlg	6	6
Maksukohustused	4 148	4 571
Lühiajalised kohustused	374 486	206 102
Intressikandvad võlakohustused	602 169	682 472
Pikaajalised kohustused	602 169	682 472
Kohustused kokku	976 655	888 574
Aktiivkapital	349 477	314 844
Ülekurs	663	663
Reservid	32 159	32 159
Jaotamata kasum	538 340	543 354
Omakapital	920 639	891 020
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 897 294	1 779 594

Rahavoogude aruanne

31. detsembril lõppenud aasta kohta, tuhandetes eurodes	2021	2020
ÄRITEGEVUSE RAHAVOOD		
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum	-5 014	97 628
Korrigeerimised:		
Amortisatsioon	57 395	57 665
Kasum/kahjum materiaalse ja immateriaalse vara müügist	0	-3
Neto intressikulu	2 890	-865
Tütarettevõtetelt saadud tulu	-29 190	-140 000
Tulumaks	-1 051	-876
Muud korrigeerimised	1 080	158
Korrigeerimised	31 124	-83 921
Muutus:		
Äritegevusega seotud nõuded ja ettemaksed	-3 008	260
Varud	74	967
Äritegevusega seotud kohustused	33 118	3 709
Varade ja kohustuste muutus	30 184	4 936
Äritegevusest teenitud raha	56 294	18 643
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST KOKKU	56 294	18 643
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Materiaalse põhivara ja immateriaalse vara soetamine	-6 355	-66 558
Laekumised materiaalse põhivara müügist	892	0
Tütarettevõtete aktsia- või osakapitali suurendamine	-108 000	-67 000
Tütarettevõtetele antud laenud	-53 220	-37 829
Antud laenude tagasimaksed	118 640	88 310
Tütarettevõtetelt saadud dividendid	8 500	0
Laekunud intressid	19 017	17 833
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-20 526	-65 244
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD		
Saadud laenud	0	115 000
Tütarettevõtetelt saadud laenud	3 400	15 475
Laenude tagasimaksed	-7 000	-7 000
Laenude tagasimaksed tütarvõtetele	-4 500	-11 900
Arvelduskrediidi muutus	8 838	1 562
Rendimaksete tasumine	-46 763	-48 232
Makstud intressid	-22 524	-19 340
Laenudega seotud tehingukulude tasumine	0	-284
Aktsiate emissioon	34 633	0
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST KOKKU	-33 916	45 281
RAHAVOOD KOKKU	1 852	-1 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	940	2 260
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 852	-1 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 792	940

Omakapitali muutuste aruanne

Tuhandetes eurodes	Aksiakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Omakapital kokku
Seisuga 31. detsember 2020	314 844	663	32 159	543 354	891 020
2021. aasta puhaskasum/-kahjum	0	0	0	-5 014	-5 014
Aktsiate emiteerimine	34 633	0	0	0	34 633
Tehingud ettevõtte omanikega	34 633	0	0	0	34 633
Seisuga 31. detsember 2021	349 477	663	32 159	538 340	920 639
Seisuga 31. detsember 2019	314 844	663	29 673	448 212	793 392
2020. aasta puhaskasum/-kahjum	0	0	0	97 628	97 628
Kanne 2019. aasta kasumist	0	0	2 486	-2 486	0
Seisuga 31. detsember 2020	314 844	663	32 159	543 354	891 020

Tuhandetes eurodes	2021	2020
Konsolideerimata omakapital 31. detsembri seisuga	920 639	891 020
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste:		
raamatupidamisväärtus	-715 842	-608 924
väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	487 719	432 240
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31. detsember	692 516	714 336

JUHATUSE KINNITUS KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Käesolevaga võtame vastutuse Tallink Grupp AS-i (konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes emaettevõtte) ja selle tütarettevõtete (konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes koos nimetatud kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest. Juhatus kinnitab, et:

- Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.
- Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni ja emaettevõtte finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid.
- Tallink Grupp AS ja tema tütarettevõtted on vähemalt käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kinnitamisele järgneva aasta jooksul jätkuvalt tegutsevad.



Paavo Nõgene
Juhatusesimees



Kadri Land
Juhatuseliige



Harri Hanschmidt
Juhatuseliige



Piret Mürk-Dubout
Juhatuseliige



Margus Schults
Juhatuseliige

31. märts 2022

Auditeeritud aastaaruanne on allkirjastatud digitaalselt.

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Tallink Grupp AS-i aktsionäridele

Aruanne konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditi kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud Tallink Grupp AS ja tema tütaretevõtete (koos nimetatud *kontsern*) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2021, konsolideeritud kasumi- ja muu koondkasumi aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab eespool mainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu Euroopa Liit on need vastu võtnud.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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.

Peamised auditi asjaolud

Peamised auditi asjaolud on asjaolud, mis olid meie kutsealase otsustuse kohaselt käesoleva perioodi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditi seisukohast kõige märkimisväärsamad. Neid asjaolusid käsitlesime konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku auditi kontekstis ja selle kohta arvamus kujundamisel ning me ei esita nende asjaolude kohta eraldi arvamust.

Laevade õiglane väärtus	
Vaata konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa 14.	
Peamine auditi asjaolu	Kuidas seda asjaolu auditis käsitleti
Kontserni materiaalsed põhivarad sisaldavad laevasid, mida kajastatakse ümberhinnatud summas (st õiglane väärtus, millest on maha arvatud ümberhindluse kuupäeva järel arvestatud amortisatsioon). 31. detsember 2021 seisuga on laevade väärtus konsolideeritud finantsseisundi aruandes summas 1 082 535 tuhat eurot.	Meie auditi protseduurid selles valdkonnas hõlmasid muuhulgas järgnevat: • hindasime väliste hindajate poolt laevade õiglase väärtuse hindamiseks kasutatud metoodikat; • hindasime väliste hindajate kompetentsust, võimekust ja objektiivsust;

Meie sõltumatu vandeaudiitori aruande käesolev versioon on PDF-versioon originaalist, mis koostati xhtml formaadis ja esitati Nasdaq Tallinnale koos konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande originaalversiooniga. Tehtud on kõik võimalik, et PDF-versioon oleks originaali täpne esitus, välja arvatud xbrl-sildid, kuid kõigis teabe, seisukohtade või arvamuste tõlgendamise küsimustes on meie aruande algversioon selle PDF-versiooni suhtes ülimuslik.

Laevade õiglase väärtus sõltub mitmetest teguritest, muuhulgas muutustest laevastiku koosseisus, praegustest ja prognoositavatest turuväärtustest ja tehnilistest teguritest, mis võivad mõjutada varade oodatavaid kasulikke eluigasid ja seeläbi omada märkimisväärset mõju aruandeperioodi võimalikule allahindluse või amortisatsiooni kulule. Laevade õiglase väärtuse hindamiseks kasutas kontserni juhtkond sõltumatuid hindajaid. Määratlesime laevade väärtuse konsolideeritud finantsseisundi aruandes peamiseks auditi asjaoluks, sest see on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande seisukohast oluline ja kontserni poolt selles valdkonnas rakendatavad arvestuspõhimõtted eeldavad juhtkonnalt olulisi otsuseid eespool kirjeldatud tegurite muutuste olemuse, ajastuse ja tõenäosuse kohta, mis võivad mõjutada nii kontserni laevade väärtust konsolideeritud finantsseisundi aruandes kui ka aruandeperioodi ja tulevaste perioodide amortisatsioonikulu.	• hindasime kontserni laevade õiglase väärtuse ajalooliste hinnangute täpsust, võrreldes neid varasematel aastatel toimunud tehinguhindadega; • kontrollisime laevadega seotud kapitaliseeritud kulude adekvaatsust; • analüüsisime kasulike eluigade ja lõppväärtuste hinnanguid ja võrdlesime neid teiste rahvusvaheliste laevaettevõtete avalikustatud hinnangutega; ja • hindasime konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud informatsiooni asjakohasust.
Edasilükkunud tulumaksu vara kajastamine	
Vaata konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa 6	
Peamine auditi asjaolu	Kuidas seda asjaolu auditis käsitleti
31. detsember 2021 seisuga on kontsern kajastanud mahaarvatavatest ajutistest erinevustest ja kasutamata maksukahjumitest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid summas 24 458 tuhat eurot, mida kontserni hinnangul on võimalik kasutada. Kajastatud edasilükkunud tulumaksu varade kasutuse ulatus sõltub osaliselt kontserni võimekusest teenida tulevikus maksustatavat tulu, mis oleks piisav, et kasutada mahaarvatavaid ajutisi erinevusi ja kasutamata maksukahjumeid (enne viimaste aegumist). Tulevaste maksustavate tulude ja ajutiste erinevuste tühistumise summade ja ajastuse prognoosimise olemusliku ebakindluse tõttu määratlesime selle peamiseks auditi asjaoluks.	Meie auditi protseduurid selles valdkonnas hõlmasid muuhulgas järgnevat: • hindasime kontserni edasilükkunud tulumaksu vara arvestuse protsessi, sealhulgas kontserni eelarvestamise protseduure, millel põhinevad tuleviku prognoosid; • kaasasime oma maksuspetsialiste, et hinnata maksustrateegiaid, mis kontserni arvates võimaldavad kajastatud tulumaksu varasid kasutada; • hindasime tulevaste perioodide maksustavate tulude prognoosi täpsust, tuginedes ajalooliste prognooside täpsusele ja võrreldes eeldusi, nagu näiteks müügitulu kasvumäärad, meie enda eeldustega, mille kujundamisel tuginesime oma teadmistele tööstusharust ja finantsauditi käigus omandatud arusaamale, samuti võrdlesime näitajate vastavust äriplaanidele, kui see oli asjakohane; ja • hindasime konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud informatsiooni asjakohasust, sealhulgas peamiste eelduste, hinnangute ja tundlikkuse kohta avalikustatud informatsiooni.
Kasutusõiguse varade kaetava väärtuse hindamine	
Vaata konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa 14.	

Peamine auditi asjaolu	Kuidas seda asjaolu auditis käsitleti
Kontserni materiaalsed põhivarad sisaldavad Eestis asuvate hotellidega seotud kasutusõiguse varasid (ehitised ja ruumid) seisuga 31. detsember 2021 summas 53 207 tuhat eurot, mille kaetavat väärtust on juhtkond hinnanud. Kaetavad väärtused leitakse kasutusväärtuse kaudu diskonteeritud rahavoogude meetodil. Kontsern kasutab väärtuse languse hindamisel eelarveid ja prognoose, mis koostatakse rendiperioodi kohta. Väärtuse languse hindamise tulemusel selgus, et vara kasutusõiguse varasid polnud vaja alla hinnata. Määrasime kasutusõiguse varade väärtuse testimise konsolideeritud aruandes peamiseks asjaoluks kuna see nõuab juhtkonnalt oluliste otsuste tegemist kasutusõiguse varade kaetava väärtuse leidmisel rakendatud eelduste kohta.	Meie auditi protseduurid selles valdkonnas hõlmasid muuhulgas järgnevat: • vaatasime üle olulised eeldused, mida juhtkond kasutas rahavoogude prognoosimisel, nagu planeeritud müügitulud ja kulud; • võrdlesime väärtuse languse testis kasutatud sisendandmeid heakskiidetud äriplaaniga ning detailsete eelarvetega; • hindasime väärtuse languse hindamisel rakendatud diskontomäära mõistlikkust ja • hindasime konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud informatsiooni asjakohasust.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kirja aktsionäridele, ühingujuhtimise aruannet ja tasustamisaruannet kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Vastavalt väärtpaberituru seaduse §-ile 135³ on meie kohustus kontrollida tasustamisaruande vastavust seadusega kehtestatud nõuetele.

Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Meie hinnangul on tasustamisaruanne koostatud vastavalt väärtpaberituru seaduse §-ile 135³.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu Euroopa Liit on need vastu võtnud, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas kontsern suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kontserni likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditiitori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et kontsern ei jätku oma tegevust;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuse finantsinformatsiooni kohta piisavalt asjakohast tõendusmaterjali, et avaldada arvamust kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Vastutame kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja teostamise eest. Oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

Esitame neile, kelle ülesandeks on valitsemine, avalduse, milles kinnitame, et oleme järginud sõltumatust puudutavaid eetikanõudeid, ning edastame neile informatsiooni kõikide suhete ja muude asjaolude kohta, mille puhul võib põhjendatult arvata, et need kahjustavad meie sõltumatust ja, juhul kui see on asjakohane, informatsiooni vastavate kaitsemehhanismide kohta.

Neile, kelle ülesandeks on valitsemine, esitatud asjaolude seast määratleme need, mis olid käesoleva perioodi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditi seisukohast kõige märkimisväärsamad ja on seega peamised auditi asjaolud. Kirjeldame neid asjaolusid vandeaudiitori aruandes, välja arvatud juhul, kui seaduse või regulatsiooni kohaselt on keelatud mõne asjaolu kohta informatsiooni avalikustada või kui me äärmiselt erandlikel juhtudel otsustame, et mõne asjaolu kohta ei tohiks meie aruandes informatsiooni avaldada, sest võib põhjendatult eeldada, et avaldamise kahjulikud tagajärjed kaaluvad üles avalikes huvides avaldamisest tõusva kasu.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Aruanne konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande iXBRL-vormingus elektrooniliste märgendite vastavuse kohta Euroopa ühtse elektroonilise aruandevormingu regulatiivsete tehniliste standardite (ESEF RTS) nõuetele

Oleme teostanud põhjendatud kindlust andva töövõtu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande iXBRL-vormingus elektrooniliste märgendite osas, mis sisalduvad Tallink Grupp AS koostatud digitaalsetes andmefailides nimega Tallink Grupp AR 2021 EST.zip.

Juhatuse kohustused seoses digitaalsete andmefailide koostamisega vastavalt ESEF RTS-i nõuetele

Juhatus vastutab digitaalsete andmefailide koostamise eest vastavalt ESEF RTS-i nõuetele. See vastutus hõlmab:

- asjakohaste iXBRL-märgendite valimist ja rakendamist, kasutades vajadusel otsustust;
- digitaalse teabe ja inimloetavas vormingus esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande vastavuse tagamist;
- ESEF RTS-i kohaldamisega seotud sisekontrollide kavandamist, rakendamist ja alalhoidmist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kogutud tõendusmaterjali põhjal arvamust selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande elektrooniline märgistamine vastab olulises osas ESEF-i regulatiivsetele tehnilistele standarditele (ESEF RTS).

Me rakendame rahvusvahelist kvaliteedikontrolli standardit (Eesti) 1 (täiendatud) ja sellest tulenevalt on kehtestanud mitmekülgse kvaliteedikontrollisüsteemi, mis sisaldab dokumenteeritud poliitikaid ja protseduure vastavuse osas eetikanõuetele, kutsestandarditele ning rakendatavatest seadustest ja regulatsioonidest tulenevatele nõuetele.

Me oleme Tallink Grupp AS sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid) ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

Viisime läbi põhjendatud kindlust andva töövõtu vastavalt rahvusvahelisele kindlustandvate teenuste standardile (Eesti) 3000 (muudetud) „Kindlustandvad teenused, mis on muud kui möödunud perioodide finantsinformatsiooni auditid või ülevaatused“ (ISAE (EE) 3000 (muudetud)).

Standardi ISAE (EE) 3000 (muudetud) kohane põhjendatud kindlust andev töövõtt hõlmab protseduuride läbiviimist, et koguda tõendusmaterjali vastavuse kohta ESEF RTS-iga. Protseduuride olemuse, ajastuse ja ulatuse valik sõltub vandeaudiitori otsustest, sealhulgas hinnangust ESEF RTS-i nõuetest pettuse või vea tõttu olulise kõrvalekaldumise riski kohta. Põhjendatud kindlust andev töövõtt sisaldab:

- arusaamise omandamist märgistamisest ja ESEF RTS-ist, sealhulgas töövõtuga hõlmatud märgistamisprotsessi suhtes rakendatud sisekontrollidest;
- märgistatud andmete võrdlemist auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aruandega seisuga 31. detsember 2021;
- konsolideeritud raamatupidamise aruande märgistamise täielikkuse hindamist;

- aruandva üksuse poolt ESEF-i põhitaksonoomiast valitud iXBRL-elementide ja sobiva põhitaksonoomia elemendi puudumisel laiendtaksonoomia elemendi loomise asjakohasuse hindamist;
- aruandva üksuse poolt kasutatud laiendtaksonoomia elementide kinnistamist põhitaksonoomia elementide külge.

Usume, et meie hangitud tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Meie arvates on Tallink Grupp AS 31. detsembril 2021 lõppenud majandusaasta aastaaruandes sisalduv konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne andmekogumis nimega Tallink Grupp AR 2021 EST.zip märgistatud kooskõlas ESEF-i regulatiivsete tehniliste standarditega (ESEF RTS).

Muud audiitori aruande nõuded tulenevalt Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrusest (EL) nr 537/2014

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, määrasid meid 30. juuli 2020 auditeerima Tallink Grupp AS-i seisuga 31. detsember 2020 kuni 31. detsember 2022 lõppevate majandusaastate konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandeid. Audiitorteenust oleme osutanud katkematult 15 aastat ja see hõlmab perioode, mis lõppesid 31. augustil 2007 kuni 31. detsember 2021.

Me kinnitame, et:

- meie auditiarvamus on kooskõlas kontserni auditikomiteele esitatud täiendava aruandega;
- me ei ole osutanud kontsernile keelatud auditiväliseid teenuseid, millele on viidatud määruse (EL) nr 537/2014 artikli 5 lõikes 1. Me olime auditi tegemisel auditeeritavast üksusest sõltumatud.

Tallinn, 31. märts 2022

/allkirjastatud digitaalselt/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

/allkirjastatud digitaalselt/

Lembi Uett

Vandeaudiitori number 566

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

KPMG Baltics OÜ

Narva mnt 5

Tallinn 10117

Estonia

Tel +372 626 8700

www.kpmg.ee



Meie sõltumatu vandeaudiitori aruande käesolev versioon on PDF-versioon originaalist, mis koostati xhtml formaadis ja esitati Nasdaq Tallinnale koos konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande originaalversiooniga. Tehtud on kõik võimalik, et PDF-versioon oleks originaali täpne esitus, välja arvatud xbrl-sildid, kuid kõigis teabe, seisukohtade või arvamuste tõlgendamise küsimustes on meie aruande algversioon selle PDF-versiooni suhtes ülimuslik.

ALTERNATIIVSED TULEMUSLIKKUSNÄITAJAD

Tallink Grupp AS esitab teatavaid tulemuslikkuse näitajaid kui põhinäitajaid, mis vastavalt Euroopa väärtpaperiturujärevalve (ESMA) juhiste „Alternatiivsed tulemuslikkusnäitajad“ ei ole IFRS-is määratletud või selgitatud möödunud perioodide finantstulemuse, finantsseisundi ja rahavoo näitajad, vaid on mitterahalised näitajad ja alternatiivsed tulemuslikkusnäitajad (APM).

Mitterahalised näitajad ja alternatiivsed tulemuslikkusnäitajad annavad juhtkonnale, investoritele, analüütikutele ning teistele osapooltele olulist täiendavat informatsiooni kontserni äritulemuste, finantsseisundi või rahavoogude kohta ning neid kasutavad sageli analüütikud, investorid ning teised osapooled.

Mitterahalisi näitajaid ja alternatiivseid tulemuslikkusnäitajaid ei tohi käsitleda eraldiseisvate ega IFRS-i kohaseid näitajaid asendavate näitajatena. Alternatiivseid tulemuslikkusnäitajaid ei ole auditeeritud.

Alternatiivsete tulemuslikkusnäitajate arvutamise valemid

EBITDA: finantstulude ja -kulude, kapitaliosaluse meetodil kajastatud investeringuobjektide kasumi- või kahjumiosa, maksu- ja kulumieelne kasum

EBIT: kasum või kahjum äritegevusest

Aktsiakasum: puhaskasum või -kahjum / kaalutud keskmine aktsiate arv

Omakapitali määr: omakapital kokku / varad kokku

Omakapital aktsia kohta: omakapital / aktsiate arv

Brutokasumi marginaal: brutokasum või -kahjum / müügitulu

EBITDA marginaal: EBITDA / müügitulu

EBIT marginaal: EBIT / müügitulu

Puhaskasumi marginaal: puhaskasum või -kahjum / müügitulu

Investeeringud: materiaalse põhivara ostud ja parendused – kasutusõiguse vara lisandumised + immateriaalse põhivara ostud ja parendused

ROA: jooksva 12 kuu finantstulude ja -kulude ning maksude eelne kasum või kahjum / keskmine koguvara

ROE: jooksva 12 kuu puhaskasum või -kahjum / keskmine omakapital

ROCE: jooksva 12 kuu finantstulude ja -kulude ning maksude eelne kasum või kahjum / (koguvara – lühiajalised kohustused (perioodi keskmine))

Netovõlg: intressikandvad kohustused – raha ja raha ekvivalendid

Netovõlg ja EBITDA suhe: netovõlg / jooksva 12 kuu EBITDA

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja: käibevara / lühiajalised kohustused

Alternatiivsete tulemuslikkusnäitajate võrdlus

Tuhandetes eurodes	2021	2020	2019
Materiaalse põhivara amortisatsioon	88 375	93 306	89 356
Immateriaalse põhivara amortisatsioon	6 938	7 354	6 893
Amortisatsioon	95 313	100 660	96 249
Kahjum/kasum äritegevusest	-37 031	-92 621	74 868
Amortisatsioon	95 313	100 660	96 249
EBITDA	58 282	8 039	171 117
EBITDA	58 282	8 039	171 117
IFRS 16 rakendamise mõju	-19 669	-18 686	-17 378
Korrigeeritud EBITDA	38 613	-10 647	153 739
Materiaalse põhivara ostud ja parendused	17 434	96 565	55 911
Immateriaalse põhivara ostud ja parendused	2 783	3 538	4 993
Investeeringud	20 217	100 103	60 904
Aruandeperioodi puhaskasum/-kahjum	-56 576	-108 308	49 718
Aktsiate kaalutud keskmine arv	694 444 381	669 882 040	669 881 045
Aktsiakasum/-kahjum (eurodes aktsia kohta)	-0,081	-0,162	0,074
Kapitalirendi kohustused	116	258	304
Kasutusõiguse varadega seotud rendikohustused	116 403	102 509	101 577
Arvelduskrediidid	180	15 736	0
Pikaajalised pangalaenu	663 226	586 616	475 999
Intressikandvad kohustused	779 925	705 119	577 880
Omakapital	692 516	714 336	822 837
Varad	1 585 915	1 516 201	1 532 963
Omakapitali määr	43,7%	47,1%	53,7%
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital	692 516	714 336	822 837
Lihtaktsiate arv	743 569 064	669 882 040	669 882 040
Omakapital aktsia kohta (eurodes)	0,93	1,07	1,23
Brutokasum/-kahjum	21 655	-43 454	196 885
Müügitulu	476 937	442 934	949 119
Brutokasumi/-kahjumi marginaal	4,5%	-9,8%	20,7%
EBITDA	58 282	8 039	171 117
Müügitulu	476 937	442 934	949 119
EBITDA marginaal	12,2%	1,8%	18,0%
Korrigeeritud EBITDA	38 613	-10 647	153 739
Müügitulu	476 937	442 934	949 119
Korrigeeritud EBITDA marginaal	8,1%	-2,4%	16,2%
EBIT	-37 031	-92 621	74 868
Müügitulu	476 937	442 934	949 119
EBIT marginaal	-7,8%	-20,9%	7,9%
Puhaskasum/-kahjum	-56 576	-108 308	49 718
Müügitulu	476 937	442 934	949 119
Puhaskasumi/-kahjumi marginaal	-11,9%	-24,5%	5,2%

Tuhandetes eurodes	2021	2020	2019
Kasum/kahjum äritegevusest jooksev 12 kuud	-37 031	-92 621	74 868
Varad 31. märts	1 492 507	1 517 773	1 572 259
Varad 30. juuni	1 524 741	1 505 876	1 609 873
Varad 30. september	1 616 656	1 542 932	1 564 197
Varad 31. detsember	1 585 915	1 516 201	1 532 963
Keskmiised varad	1 547 204	1 523 149	1 556 039
ROA	-2,4%	-6,1%	4,8%
Puhaskasum/-kahjum jooksev 12 kuud	-56 576	-108 308	49 718
Omakapital 31. detsember (eelmine aasta)	714 336	822 837	856 916
Omakapital 31. märts	680 079	793 224	828 255
Omakapital 30. juuni	655 682	765 349	809 907
Omakapital 30. september	695 867	741 507	817 658
Omakapital 31. detsember	692 516	714 336	822 837
Keskmine omakapital	687 696	767 451	827 115
ROE	-8,2%	-14,1%	6,0%
Kasum/kahjum äritegevusest jooksev 12 kuud	-37 031	-92 621	74 868
Varad 31. detsember (eelmine aasta)	1 516 201	1 532 963	1 500 904
Varad 31. märts	1 492 507	1 517 773	1 572 259
Varad 30. juuni	1 524 741	1 505 876	1 609 873
Varad 30. september	1 616 656	1 542 932	1 564 197
Varad 31. detsember	1 585 915	1 516 201	1 532 963
Lühiajalised kohustused 31. detsember (eelmine aasta)	208 347	221 444	212 489
Lühiajalised kohustused 31. märts	233 651	234 336	240 074
Lühiajalised kohustused 30. juuni	218 923	254 934	303 996
Lühiajalised kohustused 30. september	207 183	275 820	276 139
Lühiajalised kohustused 31. detsember	357 910	208 347	221 444
Varad - lühiajalised kohustused 31. detsember (eelmine aasta)	1 307 854	1 311 519	1 288 415
Varad - lühiajalised kohustused 31. märts	1 258 856	1 283 437	1 332 185
Varad - lühiajalised kohustused 30. juuni	1 305 818	1 250 942	1 305 877
Varad - lühiajalised kohustused 30. september	1 409 473	1 267 112	1 288 058
Varad - lühiajalised kohustused 31. detsember	1 228 005	1 307 854	1 311 519
Keskmiised varad - lühiajalised kohustused	1 302 001	1 284 173	1 305 211
ROCE	-2,8%	-7,2%	5,7%
Intressikandvad kohustused	779 925	705 119	577 880
Raha ja raha ekvivalendid	127 556	27 834	38 877
Netovõlg	652 369	677 285	539 003
Netovõlg	652 369	677 285	539 003
Materiaalse põhivara amortisatsioon	88 375	93 306	89 356
Immateriaalse põhivara amortisatsioon	6 938	7 354	6 893
Amortisatsioon	95 313	100 660	96 249
EBITDA	58 282	8 039	171 117
Netovõla ja EBITDA suhe	11,2	84,2	3,1
Lühiajalised varad	203 409	89 220	120 610
Lühiajalised kohustused	357 910	208 347	221 444
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	0,6	0,4	0,5

KONTAKTANDMED

Registrikood	10238429
Aadress	Sadama 5 10111, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon	+372 6 409 800
Faks	+372 6 409 810
Veebisait	www.tallink.com
Peamine tegevusala	meretransport (reisijate- ja kaubavedu)

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	64804000	26.58%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	61041000	25.03%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	53080000	21.77%	Ei
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	33218000	13.62%	Ei
Veeranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	22037000	9.04%	Ei
Reisikorraldajate tegevus	79121	147000	0.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@tallink.ee