

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Tallink Travel Club

registrikood: 10428928

tänava nimi, maja number: Sadama tn 5 / 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6273930

e-posti aadress: mare.puusaag@tallink.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Tulumaks	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegutseb eraldiseisva reisibüroona Tallinki peakontori ruumides. Meie asendist johtuvalt on suur osa meie tööst seotud reisibüroo teenuste pakkumisega Tallink Grupp kontsernile ja Tallinki hotellide klientidele. Eelmisel aastal alanud Soome turuosa laiendamine Rootsi klientidele on jõudsalt kasvanud. Lisaks eelnevale pakume nii pikaajalistele kui ka uutele klientidele ärireise ja individuaalseid. Positiivse trendina on Venemaalt ja Ukrainast pärit turistide arv kasvavas trendis.

2018. majandusaasta keskmine töötajate arv oli 4 töötajat. Personalikulud kokku olid 122 075 eurot, sealhulgas juhataja töötasu 24 686 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2018	2017
Müügitulu (bruto)	2 562 956	2 294 516
Müügitulu muutus	12%	19%
Brutokasumi määr	13%	13%
Puhaskasum	61 958	174 683
Kasumi muutus	-65%	451%
Puhasrentaablus	2%	8%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	6	11
ROA	8%	14%
ROE	9%	16%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu (bruto) 2018 – müügitulu (bruto) 2017) / müügitulu (bruto) 2017 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu (bruto) * 100

Kasumi muutus (%) = (puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu (bruto) * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Kavas on jätkata tegevust reisibüroona ja laiendada incoming teenuste pakkumist kõigile Tallinki klientidele. Uuel 2019. majandusaastal jätkame teenuste valiku laiendamist ning Tallinki klientide teenindamist Eestis, Lätis ja Rootsis ning uue turuna Soomes.

/allkirjastatud digitaalselt/

Krista Veerme-Tamla

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	560 624	1 034 680	
Nõuded ja ettemaksed	264 453	201 922	2
Kokku käibevarad	825 077	1 236 602	
Kokku varad	825 077	1 236 602	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	141 429	114 912	4
Kokku lühiajalised kohustised	141 429	114 912	
Kokku kohustised	141 429	114 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	6
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 570	918 887	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 958	174 683	
Kokku omakapital	683 648	1 121 690	
Kokku kohustised ja omakapital	825 077	1 236 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	335 031	293 955	7
Brutokasum (-kahjum)	335 031	293 955	
Üldhalduskulud	-147 860	-119 116	8
Muud äritulud	0	54	
Muud ärikulud	-256	-7	
Ärikasum (kahjum)	186 915	174 886	
Intressitulud	83	0	11
Muud finantstulud ja -kulud	-40	-203	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 958	174 683	
Tulumaks	-125 000	0	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 958	174 683	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallink Travel Club raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega, mis lähtuvad üldtunnustatud rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest. Aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtjale sätestatud lühendatud aastaaruande kehtivatest nõuetest.

OÜ Tallink Travel Club kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Rendid

Renditehinguid käsitletakse kapitalirendina kui kõik olulised lepingust tulenevad tulud ja riskid lähevad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu teenuste vahendusest kajastatakse vahendusteenuse osutamisel. Tulu reisiteenuste vahendusest kajastatakse kasumiaruandes netosummas, st. müügitulus kajastatakse vahendamise eest saadud tasu ilma reisiteenust osutatavatele ettevõtetele edasimakstavate summadeta.

Maksustamine

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

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

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisa 5.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga Tallink Travel Club sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

- (a) on OÜ Tallink Travel Club või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ Tallink Travel Club üle.

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

- (a) ettevõtte ja OÜ Tallink Travel Club on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ Tallink Travel Club üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ Tallink Travel Club kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ Tallink Travel Club juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ Tallink Travel Club üle.

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

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	78 837	78 837	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	87 761	87 761	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 924	-8 924	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	65 164	65 164	0	0	11
Muud nõuded	63	63	0	0	
Ettemaksed	120 389	120 389	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 453	264 453	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	91 456	91 456	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	98 301	98 301	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 845	-6 845	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	110 466	110 466	0	0	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	201 922	201 922	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 747	5 384
Üksikisiku tulumaks	2 664	2 387
Erisoodustuse tulumaks	94	175
Sotsiaalmaks	5 111	4 593
Kohustuslik kogumispension	242	240
Töötuskindlustusmaksed	440	320
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 298	13 099

Vaata ka lisa 4.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	99 203	99 203	0	0	
Võlad töövõtjatele	11 130	11 130	0	0	
Maksuvõlad	12 298	12 298	0	0	3
Saadud ettemaksed	2 000	2 000	0	0	
Võlad seotud osapooltele	16 798	16 798	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	141 429	141 429	0	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	67 860	67 860	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 051	10 051	0	0	
Maksuvõlad	13 099	13 099	0	0	3
Saadud ettemaksed	1 688	1 688	0	0	
Võlad seotud osapooltele	22 214	22 214	0	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	114 912	114 912	0	0	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	131 106	218 714
Kokku tingimuslikud kohustised	131 106	218 714

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 moodustas 655 528 eurot (31.12.2017 1 093 570 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 131 106 eurot (31.12.2017: 218 714 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 524 422 eurot (31.12.2017: 874 856 eurot). Juhtkonna võtmeisikul ei ole 31.12.2018 seisuga õigust hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	335 031	293 955
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Netotulu vahendusest	335 031	293 955
Kokku müügitulu	335 031	293 955

Tulu reisiteenuste vahendusest kajastatakse kasumiaruandes netosummas. Müügitulu brutosummas moodustas 2 562 956 eurot (2017: 2 294 516 eurot), millest seotud osapooltele osutati teenust summas 1 929 731 eurot (2017: 1 790 984 eurot). Seotud osapooltelt osteti teenuseid vahendamiseks summas 215 011 eurot (2017: 165 200 eurot). Vaata lisa 11.

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-6 428	-6 428	
Tööjõukulud	-122 075	-110 544	9
Muud	-19 357	-2 144	
Kokku üldhalduskulud	-147 860	-119 116	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 9 121 eurot (2017: 8 137 eurot). Lisa 11.

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	-90 920	-81 995	
Sotsiaalmaksud	-31 110	-28 476	
Muud	-45	-73	
Kokku tööjõukulud	-122 075	-110 544	8
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	3	3	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	500 000	125 000	0	0
Kokku	500 000	125 000	0	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	24 472	15 929	58 610	20 043
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 623	656	51 168	2 018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69	213	688	153

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	200 750	682 858	139 376	620 036
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 554	1 115 192	24 184	1 096 543
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 828	131 681	9 777	74 405

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	24 686	32 450

Müük seotud osapooltele on kajastatud brutosummas. Tulu reisiteenuste vahendusest kajastatakse kasumiaruandes netosummas (Lisa 7). Müügitulu on saadud reisiteenuste vahendusest. OÜ Tallink Travel Club teenis kontsernikontolt intressitulu summas 83 eurot (2017: 0 eurot). Seotud osapooltelt ostetud kaupade ja teenuste kohta vaata lisasid 7 ja 8 ning nõuete ja kohustuste kohta lisasid 2 ja 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2019

OÜ Tallink Travel Club (registrikood: 10428928) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA VEERME-TAMLA	Juhatuse liige	05.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 958
Kokku	655 528
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	655 528
Kokku	655 528

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	593 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 958
Kokku	655 528
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	655 528
Kokku	655 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	335031	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409800
Faks	+372 6273930
E-posti aadress	mare.puusaag@tallink.ee