

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** aktsiaselts TALLINK

**registrikood:** 10710010

**tänava/talu nimi,** Sadama tn 5

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10111

**telefon:** +372 6409800

**faks:** +372 6409810

**e-posti aadress:** info@tallink.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Turustuskulud	16
Lisa 15 Üldhalduskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

## Tegevusaruanne

AS Tallink on AS Tallink Grupp 100% omanduses olev tütarfirma aktsiakapitaliga 26 199 eurot.

AS Tallink põhikirjaline tegevus on meretranspordi korraldamine.

Kontserni AS Tallink Grupp juhatus otsustas Riia-Stockholmi liini 2022. aastal mitte avada. Varasemalt Riia-Stockholmi liini teenindanud laev Isabelle pakub alates 2022. aprillist Tallinna Sadamas majutusteenust Ukraina põgenikele. 31.12.2022 kehtiv majutusleping on sõlmitud kuuekuuliseks alates 07.12.2022 koos pikendamisõigusega kuni kahe kuu võrra. Kontserni juhatus otsustas ka 2023. aastal Riia-Stockholmi liini mitte avada.

2022. majandusaastal ei makstud juhatus ja nõukogu liikmetele töötasu. Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 0 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud:

(tuhandetes eurodes)	2022	2021
Müügitulu	19 135	5 349
Müügitulu muutus	258%	-84%
Puhaskasum/-kahjum	1 490	-13 679
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,1	0,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

/allkirjastatud digitaalselt/

Kadri Land

Juhatuses liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Hillard Taur

Juhatuses liige

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 894	7 793	
Nõuded ja ettemaksud	2 313	184	2
Varud	855	1 155	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>10 062</b>	<b>9 132</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 830	83 457	5
Immateriaalsed põhivarad	0	8	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>21 830</b>	<b>83 465</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>31 892</b>	<b>92 597</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 091	10 159	7, 17
Võlad ja ettemaksud	1 715	2 552	9
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>4 806</b>	<b>12 711</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 595	72 885	7, 17
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>18 595</b>	<b>72 885</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>23 401</b>	<b>85 596</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	26	26	10
Ülekurss	55 408	55 408	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 436	-34 757	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 490	-13 679	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>8 491</b>	<b>7 001</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>31 892</b>	<b>92 597</b>	

## Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	19 135	5 349	11
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-19 105	-16 518	13
<b>Brutokasum (-kahjum)</b>	<b>30</b>	<b>-11 169</b>	
Turustuskulud	-121	-132	14
Üldhalduskulud	-30	-11	15
Muud äritulud	2 408	2	12
Muud ärikulud	-22	-21	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>2 265</b>	<b>-11 331</b>	
Intressitulud	79	82	17
Intressikulud	-848	-2 433	17
Muud finantstulud ja -kulud	-6	3	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 490</b>	<b>-13 679</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 490</b>	<b>-13 679</b>	

## Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 265	-11 331	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	5 804	11 799	5, 6
Muud korrigeerimised	-2 384	-2 290	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>3 420</b>	<b>9 509</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 129	372	2
Varude muutus	300	-234	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-837	1 285	9
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>3 019</b>	<b>-399</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-903	-613	5
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 299	7	5, 6
Laekunud intressid	79	73	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>1 475</b>	<b>-533</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 000	16
Saadud laenude tagasimaksed	0	-26 000	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 539	-7 646	7
Makstud intressid	-848	-2 471	16
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	35 000	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-5 387</b>	<b>1 883</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-893</b>	<b>951</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 793	6 839	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-893</b>	<b>951</b>	
Valuutakursside muutuste mõju	-6	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 894	7 793	

## Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2020</b>	26	20 408	3	-34 757	-14 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-13 679	-13 679
Emiteeritud aktsiakapital	0	35 000	0	0	35 000
<b>31.12.2021</b>	26	55 408	3	-48 436	7 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 490	1 490
<b>31.12.2022</b>	26	55 408	3	-46 946	8 491

Ettevõtte aktsiakapital koosnes seisuga 31.12.2022 410 aktsiast (31.12.2021: 410 aktsiast) nimiväärtusega 63,90 eurot (31.12.2021: 63,90 eurot). Maksimaalne aktsiakapitali suurus kehtiva põhikirja järgi on 100 000 eurot.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Tallink 2022. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Tallink kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2022 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seega ei ole üles võetud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete reservi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1000 EUR

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	12-17
Masinad ja seadmed	3-5
Muud materiaalsed põhivarad	5
Arvutitarkvara	5

### Rendid

Ettevõtte kui rentnik

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



saadud rendisoodustused.

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

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära. Edaspidi kajastatakse rendikohustust korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määrast, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini.

Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

### **Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärest.

### **Maksustamine**

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksimumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksimumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksimumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. ja 1/3 2019. 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.

### **Seotud osapooled**

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

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

- (a) on AS Tallink või selle emasettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju AS Tallink üle.

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

- (a) ettevõtte ja AS Tallink 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 AS Tallink üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on AS Tallink kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle AS Tallink 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 AS Tallink üle.

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

## Finantsvara ja –kohustused

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

Finantsvara 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 osapooltele 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 müüdü finantsvara üle.

## Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikahjumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

## Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva 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 avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 136	2 136	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	35	35	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	0	0	4
Muud nõuded	69	69	0	0	
Ettemaksed	20	20	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 313</b>	<b>2 313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	21	21	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	20	20	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	0	0	4
Ettemaksed	125	125	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>184</b>	<b>184</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Tooraine ja materjal</b>	<b>529</b>	<b>753</b>
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>323</b>	<b>402</b>
<b>Ettemaksed varude eest</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
Kaubad teel	3	0
<b>Kokku varud</b>	<b>855</b>	<b>1 155</b>

Aruandeperioodil ei ole läbi viidud varude allahindlusi.

Varud teel saldo seisuga 31.12.2022 puhul on tegemist seotud osapoolega (lisa 17).

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53	212	18	181
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>53</b>	<b>212</b>	<b>18</b>	<b>181</b>

Ettevõtte on Eestis registreeritud ühtse käibemaksugrupina koos AS-i Tallink Grupp kuuluvate teiste ettevõtetega ning seetõttu ettevõttes vastutavad solidaarselt käibemaksu tähtaegse tasumise eest. AS Tallink on registreeritud käibemaksukohustuslasena ka Lätis ja Rootsis. Vaata ka lisad 2 ja 9.

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
<b>31.12.2021</b>						
Soetusmaksumus	113 490	177	113 667	5 519	363	119 549
Akumuleeritud kulum	-33 348	-117	-33 465	-2 627	0	-36 092
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>80 142</b>	<b>60</b>	<b>80 202</b>	<b>2 892</b>	<b>363</b>	<b>83 457</b>
Ostud ja parendused	0	65	65	511	327	903
Amortisatsioonikulu	-5 001	-42	-5 043	-760	0	-5 803
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-1 609	-683	-2 292
Muud muutused	-54 435	0	-54 435	0	0	-54 435
<b>31.12.2022</b>						
Soetusmaksumus	34 082	242	34 324	3 217	7	37 548
Akumuleeritud kulum	-13 376	-159	-13 535	-2 183	0	-15 718
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>20 706</b>	<b>83</b>	<b>20 789</b>	<b>1 034</b>	<b>7</b>	<b>21 830</b>

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022
Muud materiaalsed põhivarad	-1 609
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	-683
<b>Kokku</b>	<b>-2 292</b>

Aruandeperioodil müüdi põhivara seotud osapoolle ja kanti maha seotud osapoolelt renditud vara, mille kasutusleping lõpetati ennetähtaegselt (muud muutused). Vaata ka lisad 12, 13 ja 17.

## Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	20	20
Akumuleeritud kulum	-12	-12
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
Amortisatsioonikulu	-1	-1
Müügid (jääkmaksumuses)	-7	-7
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2022	
Arvutitarkvara		7
<b>Kokku</b>		<b>7</b>

Aruandeperioodil müüdi immateriaalsed varad seotud osapoolle. Vaata ka lisad 13 ja 17.

## Lisa 7 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	21 686	3 091	13 087	5 508	2,18%	euro	31.07.2029
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>21 686</b>	<b>3 091</b>	<b>13 087</b>	<b>5 508</b>			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	83 044	10 159	43 013	29 872	2,18%	euro	31.07.2029
<b>Kapitalirendikohustised kokku</b>	<b>83 044</b>	<b>10 159</b>	<b>43 013</b>	<b>29 872</b>			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	21 830	80 142
<b>Kokku</b>	<b>21 830</b>	<b>80 142</b>

Varade kasutusõiguse leping on sõlmitud seotud osapoollega. Aruandeaastal tasuti renditud varade kasutusõiguse eest 4 539 tuhat eurot (2021: 7 646 tuhat eurot) ning 0 eurot (2021: 2 290 tuhat eurot) kajastati rendikulude vähendusena lepingu ajutise peatamise perioodil. Aruandeaastal tasuti kasutusõiguse intresse summa 834 tuhat eurot (2021: 1 963 tuhat eurot) (lisa 17). Aruandeaastal lõpetati ennetähtaegselt leping seotud osapoollega.

Renditud varade bilansilise jääkväärtuse kohta vaata lisa 5.

## Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	0	-2 290

2021. majandusaasta kasutusrendikulu tuleneb lepingust seotud osapoollega.

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	326	326	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 175	1 175	0	0	17
Maksuvõlad	212	212	0	0	4
Muud võlad	2	2	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 715</b>	<b>1 715</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	939	939	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 428	1 428	0	0	17
Maksuvõlad	181	181	0	0	4
Muud võlad	4	4	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 552</b>	<b>2 552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	26	26
Aktsiate arv (tk)	410	410
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

## Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>19 135</b>	<b>982</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>0</b>	<b>4 367</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>19 135</b>	<b>5 349</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Charteritulu	13 880	0
Reisiajaveo tulu	2	3 960
Kaubandustulu	339	246
Toitlustustulu	4 507	60
Muud tulud	407	1 083
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>19 135</b>	<b>5 349</b>

Ettevõtte müüs aruandeaastal seotud osapooltele kaupu ja teenuseid summas 609 tuhat eurot (2021: 974 tuhat eurot). Vaata lisa 17.

## Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Kasum kasutusõiguse lepingu lõpetamisest	2 384	0
Muud	24	2
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>2 408</b>	<b>2</b>

## Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 620	-423	
Üür ja rent	0	2 290	8
Tööjõukulud	-4 511	-1 895	16
Amortisatsioonikulu	-5 804	-11 799	5, 6
Teeninduskulud	-1 085	-303	
Sadama- ja kütusekulud	-4 598	-2 946	
Laevade hoolduskulud	-1 487	-1 144	
Muud	0	-298	
<b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b>	<b>-19 105</b>	<b>-16 518</b>	

Ettevõtte ostis seotud osapooltelt aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 5 108 tuhat eurot (2021: 51 tuhat eurot). Vaata lisa 17.

## Lisa 14 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Agenditasud	-121	-132
<b>Kokku turustuskulud</b>	<b>-121</b>	<b>-132</b>

Agenditasude kulu on tehingutelt seotud osapooltega. Vaata lisa 17.

## Lisa 15 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Muud	-30	-11
<b>Kokku üldhalduskulud</b>	<b>-30</b>	<b>-11</b>

Ettevõtte ostis seotud osapooltelt aruandeaastal teenuseid summas 2 eurot (2021: 0 eurot). Vaata lisa 17.

## Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tööjõurent	-4 491	-1 878	17
Muud	-20	-17	
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-4 511</b>	<b>-1 895</b>	13



## Lisa 17 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>			
Emaettevõtja	15	20	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>35</b>	<b>20</b>	<b>2</b>
<b>Laenukohustised</b>			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 091	10 159	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>3 091</b>	<b>10 159</b>	<b>7</b>
<b>Võlad ja ettemaksud</b>			
Emaettevõtja	646	3	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	529	1 425	
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>1 175</b>	<b>1 428</b>	<b>9</b>

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	18 595	72 885	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>18 595</b>	<b>72 885</b>	<b>7</b>

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	23 000	3 000	-26 000	0	470	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>23 000</b>	<b>3 000</b>	<b>-26 000</b>	<b>0</b>	<b>470</b>	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	2 500	-2 500	0	14	
<b>Kokku laenukohustised</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>-2 500</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	43	0	179	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	566	0	2 299	704	91	0
<b>Kokku müüdid</b>	<b>566</b>	<b>43</b>	<b>2 299</b>	<b>883</b>	<b>91</b>	<b>0</b>

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	10	0	0	4	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	526	4 690	0	322	-146	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18	0	0	0	0	0
<b>Kokku ostetud</b>	<b>554</b>	<b>4 690</b>	<b>0</b>	<b>326</b>	<b>-146</b>	<b>0</b>

Ettevõtte ostab seotud osapooltelt kaupu ja personalirenditeenust, rendib laeva ning tasub agenditasusid (lisad 3, 13, 14 ja 15). Ettevõtte müüb seotud osapooltele kaupu (lisa 11).

AS Tallink teenis 2022. majandusaastal kontsernikontolt intresse summas 79 tuhat eurot (2021: 82 tuhat eurot). AS Tallink tasus majandusaastal seotud osapoolelt saadud laenudelt intresse summas 14 tuhat eurot (2021: 470 tuhat eurot).

2022. aastal saadi füüsiliste maksetena laene summas 2 500 tuhat eurot (2021: 3 000 tuhat eurot) ning tagastati laene füüsiliste maksetena summas 2 500 tuhat eurot (2021: 26 000 tuhat eurot). Ülejäänud summade osas vormistati uued laenulepingud.

AS Tallink tasus aruandeaastal varade kasutusõiguse rendimakseid summas 4 539 tuhat eurot (2021: 7 646 tuhat eurot) ning kasutusõiguse intresse summas 834 tuhat eurot (2021: 1 963 tuhat eurot).

Aruandeaastal katkestati ennetähtaegselt seotud osapoollega sõlmitud vara kasutusõiguse leping (lisad 5, 7 ja 12).

2022. ja 2021. majandusaastal pole juhatusele ja nõukogule tasusid arvestatud.

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2023

aktsiaselts TALLINK (registrikood: 10710010) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLARD TAUR	Juhatuse liige	04.04.2023

## Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts TALLINK aktsionäridele

## Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts TALLINK (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osadest õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustus vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtte 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 arvamusel.

## Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse olulisteks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

04.04.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts TALLINK (registrikood: 10710010) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	04.04.2023

## Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 490
<b>Kokku</b>	<b>-46 946</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-46 946
<b>Kokku</b>	<b>-46 946</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-48 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 490
<b>Kokku</b>	<b>-46 946</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-46 946
<b>Kokku</b>	<b>-46 946</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
<b>Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent</b>	<b>77341</b>	<b>13880000</b>	<b>72.54%</b>	<b>Jah</b>
<b>Restoranid jm toitlustuskohad</b>	<b>56101</b>	<b>4507000</b>	<b>23.55%</b>	<b>Ei</b>
<b>Spetsialiseerimata hulgikaubandus</b>	<b>46901</b>	<b>567000</b>	<b>2.96%</b>	<b>Ei</b>

## Sidevahendid

Liik	Sisu
<b>Telefon</b>	<b>+372 6409800</b>
<b>Faks</b>	<b>+372 6409810</b>
<b>E-posti aadress</b>	<b>info@tallink.ee</b>