

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing TLG HOTELL

registrikood: 10952552

tänav a nimi, maja number: Sadama tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: hotel@tallink.ee

veebilehe aadress: www.hotels.tallink.com

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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 16 Turustuskulud	18
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ TLG Hotell alustas 2021. aastat Tallinnas kahe hotelli käitamisega - Tallink Spa & Conference Hotel ja Tallink Express Hotel. COVID-19 viiruse põhjustatud pandeemia tõttu kogu aasta kestel kehtinud täielike või osaliste piirangute tingimustes opereeriti vastavalt võimalusele eelnimetatud kahe hotelli majutusmahuga. Tallink City Hotell avati 30. juuni 2021 peale täielikku renoveerimist. Seoses sellega soetati aruandeaastal materiaalseid põhivarasid 26 747 tuhande euro eest, millest 25 259 tuhat eurot moodustas pärast renoveerimist kehtima hakanud uue rendilepingu alusel arvele võetud kasutusõiguse vara.

OÜ TLG Hotell hotellide müügitulu vähenes 2021. aastal võrrelduna 2020. aastaga 19%. tulu majutustegevusest vähenes 16%. toitlustamise tulu vähenes 23% ja ürituste korraldamise tulu vähenes koguni 43%. Selle põhjuseks oli jätkuv pandeemiast tingitud kriisilukord ning hotellide töö täielik või osaline seiskumine erinevate perioodide jooksul 2021. aasta kestel. Kuna võrdlusperioodi, 2020. aasta alguskuud jaanuar ja veebruar olid erakordselt heade tulemustega, ei õnnestunud 2021. aasta kriisilukorras eelneva aasta tulemusi ületada.

Kuna 31.12.2020 seisuga ei vastanud ettevõtte omakapital äriseadustiku nõuetele, siis OÜ TLG Hotell omanikfirma AS Tallink Grupp teostas detsembris 2021 täiendava sissemakse ettevõtte omakapitali summas 20 000 tuhat eurot. Ettevõtte ainuomanikuga on sõlmitud ka kirjalik kokkulepe vajaliku täiendava rahalise aitamise osas.

31.12.2021 lõppenud majandusaasta müügitulu oli 5 787 tuhat eurot ning aruandeaasta puhaskahjum oli 6 443 tuhat eurot. 2021. aasta personalikulud olid 3 213 tuhat eurot. Juhatuse töötasud olid kokku 194 tuhat eurot. 2021. aasta keskmine töötajate arv oli 197 töötajat. Peamised finantssuhtarvud:

(tuhandetes eurodes)	2021	2020
Müügitulu	5 787	5 911
Müügitulu muutus	-2,10%	-68,79%
Puhaskasum/-kahjum	- 6 443	-9 709
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,37	0,24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2022. aasta algusest alates on COVID-19 piirangud järjest vähenenud. Samas veebruari lõpus alanud geopoliitiline ja sõjaline konflikt Euroopas avaldab eeldatavasti negatiivset mõju nõudlusele teatavates kliendirühmades. Turismile avaldab negatiivset mõju just kaugemate turgude ettevaatlikkus ja alternatiivide valimine Euroopa, Baltikumi või Eesti asemel. Seoses sõjategevusega võtame vastu põgenikke, kelle hulk Eestis võimaldab meil oma teenuseid riigi garantii toel siiski pakkuda ja majutustegevust jätkata. Samuti esineb mõningate sisendihindade, eelkõige kütuse ja toorme hinnatõusu risk. Olukorra leevenedes jätkame äritegevuse normaliseerimisega, mille aluseks on väga aktiivne müügitöö põhiturgudel, efektiivne hinnakujunduspoliitika ning uute teenuste ja toodete väljatöötamine kohandumaks muutunud majanduskeskkonnaga ning klientide uute harjumuste ja vajadustega. Oleme arvamisel, et reisimisvajadus on klientidel viimaste aastate kriisides oluliselt kasvanud ning võimaluste tekkides taastub turismiturg pigem väga kiirelt. Samas aruande koostamise hetkel on konflikti potentsiaalse mõju täpset suurust ja kestust keeruline hinnata.

/allkirjastatud digitaalselt/
Eva Hanschmidt-Kalmus
Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/
Ave Svarts
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 153	2 075	
Nõuded ja ettemaksed	877	281	2
Varud	126	69	
Kokku käibevarad	13 156	2 425	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	197	205	5
Materiaalsed põhivarad	54 903	38 323	6, 8
Immateriaalsed põhivarad	7	19	7
Kokku põhivarad	55 107	38 547	
Kokku varad	68 263	40 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 350	8 402	9
Võlad ja ettemaksed	2 341	1 589	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 691	9 991	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	50 707	36 673	9
Kokku pikaajalised kohustised	50 707	36 673	
Kokku kohustised	60 398	46 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	30	20	12
Ülekurss	27 973	7 983	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 695	-3 986	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 443	-9 709	
Kokku omakapital	7 865	-5 692	
Kokku kohustised ja omakapital	68 263	40 972	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 787	5 911	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 156	-11 541	15
Brutokasum (-kahjum)	-5 369	-5 630	
Turustuskulud	-658	-865	16
Üldhalduskulud	-753	-755	17
Muud äritulud	1 564	709	14
Muud ärikulud	0	-22	
Ärikasum (kahjum)	-5 216	-6 563	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-8	-2 233	5
Intressitulud	31	72	19
Intressikulud	-1 250	-985	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 443	-9 709	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 443	-9 709	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 216	-6 563	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 440	6 964	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	17	
Muud korrigeerimised	-462	0	19
Kokku korrigeerimised	6 978	6 981	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-584	1 097	
Varude muutus	-57	91	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-456	-2 828	
Kokku rahavood äritegevusest	665	-1 222	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 488	-73	6, 7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	26	1	
Laekunud intressid	19	79	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 443	7	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000	9, 19
Saadud laenude tagasimaksed	-2 000	0	9, 19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 891	-2 579	8
Makstud intressid	-1 253	-982	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	20 000	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 856	-1 561	
Kokku rahavood	10 078	-2 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 075	4 851	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 078	-2 776	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 153	2 075	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	20	7 983	-3 986	4 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 709	-9 709
31.12.2020	20	7 983	-13 695	-5 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 443	-6 443
Emiteeritud osakapital	10	19 990	0	20 000
31.12.2021	30	27 973	-20 138	7 865

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLG Hotell 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.

OÜ TLG Hotell kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

OÜ-l TLG Hotell ei ole sidusettevõtteid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest transpordikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

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.

Immateriaalne vara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarselt 5 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12-19
Masinad	3-5
Inventar	5
Arvutid	3
Litsentsid	5

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsammast. Rendikohustuse algsammat 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 kääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuotsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate 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 diskontomäära alternatiivset laenuintressimäära.

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

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

Sihtfinantseerimine

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

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

Tulud

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

Majutuse müük kajastatakse kasumiaruandes siis, kui toad on klientide poolt kasutuses. Majandusaasta lõpul, kui vastav summa on oluline, kajastatakse ettemakstud tuluna müüki, mis on seotud veel kasutamata tubaööpäevadega.

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 maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksumäär 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 OÜ-ga TLG Hotell sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

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

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

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

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

Finantsvarad ja -kohustused

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

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

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Tingimuslikud kohustused

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

Rahavoogude aruanne

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	324	324	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	285	285	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	246	246	0	0	4
Muud nõuded	1	1	0	0	
Ettemaksed	21	21	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	877	877	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	33	33	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	88	88	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	143	143	0	0	4
Ettemaksed	17	17	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	281	281	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	337	53	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13	-20	
Kokku nõuded ostjate vastu	324	33	2

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	246	110	141	24
Üksikisiku tulumaks	0	79	0	57
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	1
Sotsiaalmaks	0	181	0	144
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	177
Ettemaksukonto jääk	0		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	246	391	143	417

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

Real Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud ajatatud maksuvõlg.

Vaata ka lisad 2 ja 10.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11221129	OÜ Hera Salongid	Eesti	Ilusalongiteenused	100	100
40103249106	SIA TLG Hotell Latvija	Läti	Hotelliteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
OÜ Hera Salongid	205	-8	197
SIA TLG Hotell Latvija	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	205	-8	197

Seisuga 31.12.2021 jaguneb OÜ Hera Salongid omakapital summas 197 tuhat eurot (31.12.2020 205 tuhat eurot) osakapitaliks summas 10 tuhat eurot (31.12.2020 10 tuhat eurot), ülekursiks summas 141 tuhat eurot (31.12.2020 141 tuhat eurot) ja jaotamata kasumiks summas 46 tuhat eurot (31.12.2020 jaotamata kasumiks 54 tuhat eurot).

Seisuga 31.12.2021 jaguneb SIA TLG Hotell Latvija omakapital summas -4 427 tuhat eurot (31.12.2020 -991 tuhat eurot) osakapitaliks summas 30 tuhat eurot (31.12.2020 30 tuhat eurot), ülekursiks summas 16 973 tuhat eurot (31.12.2020 16 973 tuhat eurot) ja jaotamata kahjumiks summas 21 430 tuhat eurot (31.12.2020 17 994 tuhat eurot).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020								
Soetusmaksumus	50 678	141	135	488	764	1 022	32	52 496
Akumuleeritud kulum	-12 886	-49	-117	-354	-520	-767	0	-14 173
Jääkmaksumus	37 792	92	18	134	244	255	32	38 323
Ostud ja parendused	25 259	0	127	117	244	1 244	0	26 747
Amortisatsioonikulu	-7 151	-26	-21	-78	-125	-152	0	-7 428
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-26	-26	0	0	-26
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	32	-32	0
Muud muutused	-2 693	-20	0	0	-20	0	0	-2 713
31.12.2021								
Soetusmaksumus	69 525	104	262	565	931	2 296	0	72 752
Akumuleeritud kulum	-16 318	-58	-138	-418	-614	-917	0	-17 849
Jääkmaksumus	53 207	46	124	147	317	1 379	0	54 903

2021. aastal müüdi põhivara soetusmaksumuses 40 tuhat eurot jääkväärtusega 26 tuhat eurot.

2021. aastal lõpetati kasutusõiguse varade lepinguid soetusväärtuses 6 448 tuhat eurot jääkväärtusega 2 713 tuhat eurot.

Vaata ka lisasid 15,17 ja 19.

Kasutusõiguse rendivara väärtuse test

Kasutusõiguse varad/ehitised 31.12.2021: 53 207 tuhat eurot.

Seisuga 31. detsember 2021 testiti diskonteeritud rahavoogude meetodit kasutades tegutsevate hotellide kasutusõiguse rendivara kaetavat väärtust, 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 määra 4,9%–16,7% ja ärikulude kasvu määra 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 olulisi erinevusi. Hotellide kasutusõiguse jääkmaksumus 31.12.2021 seisuga moodustas 52 596 tuhat eurot.

Põhivarasid ei ole aruandeaastal alla hinnatud.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	143	143
Akumuleeritud kulum	-124	-124
Jääkmaksumus	19	19
Amortisatsioonikulu	-12	-12
31.12.2021		
Soetusmaksumus	143	143
Akumuleeritud kulum	-136	-136
Jääkmaksumus	7	7

Immateriaalset põhivara ei ole aruandeperioodil maha kantud.
Vaata ka lisa 15 ja 17.

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitised	58 010	7 331	33 678	17 001	2,23-2,25%	euro	02.02.2033
Transpordivahendid	47	19	28	0	2,18-2,23%	euro	28.02.2025
Kapitalirendikohustised kokku	58 057	7 350	33 706	17 001			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitised	42 982	6 374	26 773	9 835	2,23%	euro	01.05.2029
Transpordivahendid	93	28	65	0	2,18-2,23%	euro	28.02.2025
Kapitalirendikohustised kokku	43 075	6 402	26 838	9 835			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020

Ehitised	53 207	37 792
Masinad ja seadmed	46	92
Kokku	53 253	37 884

Varade kasutusõiguse lepingud on sõlmitud seotud osapooltega. Aruandeaastal tasuti varade kasutusõiguse eest 5 891 tuhat eurot (2020: 2 579 tuhat eurot) ning kasutusõiguse intresse 1 117 tuhat eurot (2020: 982 tuhat eurot) (lisa 19). Vaata ka lisa 6 ja 9.

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	58 057	7 350	33 706	17 001	8
Laenukohustised kokku	58 057	7 350	33 706	17 001	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud seotud osapoolelt	2 000	2 000			
Lühiajalised laenud kokku	2 000	2 000			19
Kapitalirendikohustised kokku	43 075	6 402	26 838	9 835	8
Laenukohustised kokku	45 075	8 402	26 838	9 835	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	421	421	0	0	
Võlad töövõtjatele	354	354	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 073	1 073	0	0	19
Maksuvõlad	391	391	0	0	4
Muud võlad	12	12	0	0	
Saadud ettemaksed	90	90	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 341	2 341	0	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	249	249	0	0	
Võlad töövõtjatele	248	248	0	0	
Võlad seotud osapooltele	654	654	0	0	19
Maksuvõlad	417	417	0	0	4
Muud võlad	4	4	0	0	
Saadud ettemaksed	17	17	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 589	1 589	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	77	71
Kokku tingimuslikud kohustised	77	71

Juhatuse liikmetel on õigus teatud tingimustel hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2021 oli selliste hüvitiste maksimumsumma 77 tuhat eurot (2020: 71 tuhat eurot) (lisa 19). Nimetatud summas ei ole kulueraldist moodustatud, kuna ettevõtte omaniku hinnangul ei ole tõenäoline nende tingimuste realiseerumine.

Lisa 12 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	30	20
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosnes seisuga 31.12.2021 1 osast nimiväärtusega 30 000 eurot ja 31.12.2019 1 osast nimiväärtusega 20 000 eurot. Seisuga 31.12.2020 oli ettevõtte omakapital negatiivne summas 5 692 tuhat eurot ning ei vastanud äriseadustiku nõuetele. 07.12.2021 teostas ettevõtte ainuomanik AS Tallink Grupp sissemakse omakapitali summas 20 000 tuhat eurot, millest 10 tuhat moodustas osakapital. Ülejäänud 19 990 tuhat eurot moodustas ülekurs.		

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 787	5 911
Kokku müügitulu	5 787	5 911
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	3 349	3 293
Kaubandus- ja toitlustus	1 933	2 073
Muud tulud	505	545
Kokku müügitulu	5 787	5 911

Kogu müügitulu on saadud teenuste osutamisest Eesti Vabariigis. Aruandeaastal on seotud osapooltele müüdud kaupu ja osutatud teenuseid summas 915 tuhat eurot (2020: 2 164 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 14 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	1 033	656	
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	40	
Muud	511	13	19
Kokku muud äritulud	1 564	709	

Majandusaastal kajastati sihtfinantseerimise tulu COVID-19 haigusega kehtestatud eriolukorra tagajärgede leevendamiseks kokku summas 1 033 tuhat eurot (2020: 656 tuhat eurot), sealhulgas Eesti Töötukassalt töötasu hüvitis summas 409 tuhat eurot (2020: 626 tuhat eurot) ja Ettevõtjate Arendamise Sihtasutusest summas 624 tuhat eurot (2020: 30 tuhat eurot) katmaks osaliselt COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhangust tulenenud kahju.

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-827	-960	
Üür ja rent	1 210	1 438	
Mitmesugused bürookulud	-144	-116	
Tööjõukulud	-2 156	-3 454	18
Amortisatsioonikulu	-7 318	-6 830	6, 7
Hoonete hooldus- ja korrashoiukulud	-1 433	-1 084	
Teeninduskulud	-488	-535	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 156	-11 541	

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas -908 tuhat eurot (2020: -1 148 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

COVID-19 tõsise mõju tõttu pidas OÜ TLG Hotell läbirääkimisi hotellihoonete rendileandjatega rendisoodustuste saamiseks.

Saadud rendisoodustuste kajastamisel kasutati järjepidevalt lihtsustavat erandit kõigi rendisoodustuste puhul, mis vastasid lihtsustava erandi tingimustele. OÜ TLG Hotell kajastas selliseid rendisoodustustest tulenevaid rendimaksete muudatusi rendikulude vähendusena summas 1 211 tuhat eurot (2020: 1 503 eurot).

Lisa 16 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-85	-153	
Tööjõukulud	-508	-622	18
Marketingikulud	-65	-90	
Kokku turustuskulud	-658	-865	

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 3 tuhat eurot (2020: 9 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 17 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-82	-81	
Tööjõukulud	-549	-540	18
Amortisatsioonikulu	-122	-134	
Kokku üldhalduskulud	-753	-755	

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 12 tuhat eurot (2020: 14 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	-2 403	-3 449	
Sotsiaalmaksud	-789	-1 149	
Muud	-21	-18	
Kokku tööjõukulud	-3 213	-4 616	15, 16, 17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	197	240	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	188	220	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	18	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	152	83	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	128	5	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	285	88	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	2 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19	28	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 331	6 374	
Kokku laenukohustised	7 350	8 402	8, 9
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	5	4	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28	8	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 040	642	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 073	654	10

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
--------------	------------	------------	---------

Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	28	65	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 679	36 608	
Kokku laenukohustised	50 707	36 673	8, 9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	2 000	0	2 000	3	
Kokku laenukohustised	0	2 000	0	2 000	3	8, 9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 000	0	-2 000	0	133	
Kokku laenukohustised	2 000	0	-2 000	0	133	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	34	0	46
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	840	0	2 097
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41	0	21
Kokku müüdnud	0	915	0	2 164

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	3	0	2	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	122	3	123	1
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	133	-1 154	189	-1 440
Kokku ostetud	258	-1 151	314	-1 439

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	194	157

Tulu seotud osapooltelt teeniti hotelliteenustelt (lisa 13). Seotud osapooltelt on ostetud kaupu, renditeenuseid ja reisiteenuseid (lisad 8, 15,

16, 17).

OÜ TLG Hotell teenis kontsernikontolt intresse summas 31 tuhat eurot (2020: 72 tuhat eurot). OÜ TLG Hotell arvestas intressikulu emaettevõttelt saadud laenudelt summas 133 tuhat eurot (2020: 3 eurot).

OÜ TLG Hotell tasus varade kasutusõiguse intresse summas 1 117 tuhat eurot (2020: 982 tuhat eurot).

Nõuded ja kohustused (lisad 2, 8, 9 ja 10).

Aruandeperioodil lõpetati seotud osapooltega sõlmitud rendilepingud, mille vara jääkväärtus oli 7 171 tuhat eurot (2020: 28 tuhat eurot) ja kohustuste jääkväärtus 7 633 tuhat eurot (2020: 29 tuhat eurot). Seoses lepingute ennetähtaegse lõpetamisega teeniti tulu 462 tuhat eurot (2020: 1 tuhat eurot) (lisa 14).

2021. aastal on seotud osapooltega sõlmitud rendilepingutest arvele võetud rendivara summas 25 259 tuhat eurot (2020: 1 819 tuhat eurot).

Juhatusel liikmetel on õigus hüvitisele teenistussuhte ennetähtaegsel lõpetamisel summas 77 tuhat eurot (2020: 71 tuhat eurot) (lisa 11). Kuna nende tingimuste täitumine ei ole tõenäoline, siis ei ole vastavat eraldist moodustatud.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Juhtkond on koostanud optimaalse tegevusplaani ja alternatiivsed tegevusplaanid ettevõtte maksejõulisuse tagamiseks.

Emaettevõtte on sõlminud tütaretevõttega ka kirjaliku kokkuleppe vajadusel täiendava rahalise aitamise osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2022

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE SVARTS	Juhatuse liige	31.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osühing TLG HOTELL osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osühing TLG HOTELL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2021 kajastatud materiaalne põhivara summas 55 miljonit eurot (31. detsember 2020 summas 38 miljoni eurot). Põhivara poolt genereeritavad rahavood on olnud planeeritud oluliselt väiksemad, mis viitab sellele, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla raamatupidamisliku jääkmaksumuse. Vastavalt Raamatupidamise Toimkonna juhendile (RTJ) 5 „Materiaalne ja immateriaalne põhivara“ tuleb aruandekuupäeval läbi viia vara väärtuse test varade suhtes, mille osas esineb väärtuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Ettevõtte juhtkond viis põhivara väärtuse testi läbi, kuid ei tuvastanud väärtuse langust. Meie hinnangul kasutati põhivara väärtuse testimisel sisendeid, mis olid liiga optimistlikud ja tõid kaasa põhivara väärtuse üle hindamise. Oleme arvamisel, et ettevõtte põhivara ja omakapital on seetõttu seisuga 31. detsember 2021 kuni 3,8 miljoni euro ulatuses üle hinnatud ning aruandeperioodi kahjum samavõrra alahinnatud (seisuga 31. detsember 2020 kuni 1,2 miljoni euro ulatuses).

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperdi 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Nagu allpool kirjeldatud, oleme teinud järelduse, et muu informatsioon on muul viisil väärkajastatud.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamus alus“ on ettevõtte põhivarad ja omakapital seisuga 31. detsember 2021 kuni 3,8 miljoni euro ulatuses ülehinnatud. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptsismi 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Andris Jegers
Vandeauditori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/
Lembi Uett
Vandeauditori number 566

31. märts 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	31.03.2022
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	31.03.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 443
Kokku	-20 138
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 138
Kokku	-20 138

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 443
Kokku	-20 138
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 138
Kokku	-20 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	3349000	57.87%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1886000	32.59%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	184000	3.18%	Ei
Nõupidamise ja messide korraldamine	82301	65000	1.12%	Ei
Parklate tegevus	52211	62000	1.07%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	47000	0.81%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	34000	0.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tallink Grupp	10238429	Eesti	30000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409800
Faks	+372 6409810
E-posti aadress	hotel@tallink.ee
Veebilehe aadress	www.hotels.tallink.com