

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing TLG HOTELL

registrikood: 10952552

tänavanimi, maja number: Sadama tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

OÜ TLG Hotell alustas 2020. aastat Tallinnas kolme hotelli käitamisega - Tallink City Hotel, Tallink Spa & Conference Hotel ja Tallink Express Hotel. Covid-19 viiruse põhjustatud pandeemia ja märtsist 2020 kehtinud täielike või osaliste piirangute tingimustes opereeriti vastavalt võimalusele kahe hotelli - Tallink Spa & Conference Hotel ja Tallink Express Hotelli majutusmahuga, Tallink City jäi suletuks kogu ülejäänud aasta kestel. Kasutamaks seisakuaega efektiivselt, on Tallink City hotellis käimas täielik renoveerimine. Hotell on plaanis avada juunis 2021.

OÜ TLG Hotell hotellide müügitulu vähenes 2020. aastal võrrelduna 2019. aastaga pea 70%. Müügitulu kahanemise põhjus oli Covid-19 viirusest tingitud pandeemia ja selle tulemusena seiskunud majutus- ja turismisektori tegevus. Kogu aasta kestel otsiti täiendavaid võimalusi miinimumini kahanenud turul tulu teenida, sellest hoolimata tuli suur osa töötajatest koondada ning äritegevust jätkati minimaalses mahus.

Kuna 31.12.2020 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital äriseadustiku nõuetele, siis OÜ TLG Hotell omanikfirma AS Tallink Grupp teostab 2021. aasta jooksul täiendava sissemakse ettevõtte omakapitali. Ettevõtte ainuomanikuga on sõlmitud kirjalik kokkulepe vajaliku täiendava rahalise aitamise osas.

31.12.2020 lõppenud majandusaasta müügitulu oli 5 911 tuhat eurot ning aruandeaasta puhaskahjum oli 9 709 tuhat eurot. 2020. aasta personalikulud olid 4 616 tuhat eurot. Juhatusel töötasid kokku 157 tuhat eurot. 2020. aasta keskmine töötajate arv oli 240 töötajat. Peamised finantssuhtarvud:

(tuhandetes eurodes)	2020	2019
Müügitulu	5 911	19 567
Müügitulu muutus	-69,79%	-19,5%
Puhaskasum/-kahjum	- 9 709	-3 012
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,24	0,73

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2021. aasta alguses kestab taas eriolukord. Piirangute leevenemist, mis OÜ TLG Hotell äritegevusel võimaldaks taas käivituda, on parimal juhul oodata juunis 2021. Eriolukorra lõppemisel on kõik jõupingutused suunatud äritegevuse taastamiseks. Selle aluseks on väga aktiivne müügitöö põhiturgudel, efektiivne hinnakujunduspoliitika ning uute teenuste ja toodete väljatöötamine kohandumaks muutunud majanduskeskkonna ning klientide uute harjumuste ning vajadustega. Tallink City Hotelli avamine renoveerimise järgselt juunis 2021 peaks andma seni täielikult hangunud majutusturul OÜ-le TLG Hotell eelise sisuliselt uue hotelli näol, mille kontseptsioon on juba eelnevaga arvestatud.

/allkirjastatud digitaalselt/

Eva Hanschmidt-Kalmus

Juhatusel liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Ave Svarts

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 075	4 851	
Nõuded ja ettemaksed	281	1 385	2
Varud	69	160	
Kokku käibevarad	2 425	6 396	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	205	2 438	5
Materiaalsed põhivarad	38 323	43 430	6, 8
Immateriaalsed põhivarad	19	31	7
Kokku põhivarad	38 547	45 899	
Kokku varad	40 972	52 295	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 402	5 878	9
Võlad ja ettemaksed	1 589	2 911	10
Kokku lühiajalised kohustised	9 991	8 789	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 673	39 489	9
Kokku pikaajalised kohustised	36 673	39 489	
Kokku kohustised	46 664	48 278	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20	20	12
Ülekurss	7 983	7 983	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 986	-974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 709	-3 012	
Kokku omakapital	-5 692	4 017	
Kokku kohustised ja omakapital	40 972	52 295	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 911	19 567	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 541	-17 664	15
Brutokasum (-kahjum)	-5 630	1 903	
Turustuskulud	-865	-1 167	16
Üldhalduskulud	-755	-1 269	17
Muud äritulud	709	101	
Muud ärikulud	-22	-9	
Ärikasum (kahjum)	-6 563	-441	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-2 233	-1 608	5
Intressitulud	72	117	19
Intressikulud	-985	-1 080	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 709	-3 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 709	-3 012	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 563	-441	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 964	6 437	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	17	-1	
Kokku korrigeerimised	6 981	6 436	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 097	452	
Varude muutus	91	-17	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 828	69	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 222	6 499	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-73	-416	6, 7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1	12	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-4 000	
Laekunud intressid	79	109	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	-4 295	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	2 500	9, 19
Saadud laenude tagasimaksed	0	-5 000	19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 579	-6 231	8
Makstud intressid	-982	-1 082	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 561	187	
Kokku rahavood	-2 776	2 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 851	2 460	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 776	2 391	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 075	4 851	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	10	12 993	-13 201	-198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 012	-3 012
Emiteeritud osakapital	10	9 990	0	10 000
Muutused reservides	0	-15 000	15 000	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 773	-2 773
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

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 13.

Seisuga 31.12.2020 oli ettevõtte omakapital negatiivne summas 5 692 tuhat eurot ning ei vastanud äriseadustiku nõuetele. Vastavalt äriseadustiku §-le 176 peab osanik otsustama abinõude tarvitusele võtmise, mille tulemusena osaühingu netovara suurus vastaks äriseadustiku nõuetele. Täiendav info on toodud lisas 20.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 algsammast 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) ettevõtte, mille üle OÜ TLG Hotell 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 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)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud 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	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	636	636	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	692	692	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32	0	0	4
Muud nõuded	7	7	0	0	
Ettemaksed	18	18	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 385	1 385	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	53	681
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20	-45
Kokku nõuded ostjate vastu	33	636

Aruandeaastal kanti maha lootusetuid nõudeid summas 9 tuhat eurot (2019: 33 tuhat eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	141	24	32	0
Üksikisiku tulumaks	0	57	0	109
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	144	0	357
Kohustuslik kogumispension	0	8	0	19
Töötuskindlustusmaksed	0	6	0	19
Intress	0	0	0	1
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	177	0	0
Ettemaksukonto jääk	2		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	143	417	32	506

Ettevõtte on registreeritud ühtse käibemaksugrupina koos AS-i Tallink Grupp kuuluvate teiste ettevõtetega ning seetõttu ettevõtted 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	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
OÜ Hera Salongid	172	33	205
SIA TLG Hotell Latvija	2 266	-2 266	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 438	-2 233	205

Seisuga 31.12.2020 jaguneb OÜ Hera Salongid omakapital summas 205 tuhat eurot (31.12.2019 172 tuhat eurot) osakapitaliks summas 10 tuhat eurot (31.12.2019 10 tuhat eurot), ülekursiks summas 141 tuhat eurot (31.12.2019 141 tuhat eurot) ja jaotamata kasumiks summas 54 tuhat eurot (31.12.2019 jaotamata kasumiks 21 tuhat eurot).

Seisuga 31.12.2020 jaguneb SIA TLG Hotell Latvija omakapital summas -991 tuhat eurot (31.12.2019 2 266 tuhat eurot) osakapitaliks summas 30 tuhat eurot (31.12.2019 30 tuhat eurot), ülekursiks summas 16 973 tuhat eurot (31.12.2019 16 973 tuhat eurot) ja jaotamata kahjumiks summas 17 994 tuhat eurot (31.12.2019 14 737 tuhat eurot). Negatiivne omakapital summas 991 tuhat eurot on kajastatud

OÜ-s TLG Hotell bilansiväliselt.

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				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	48 880	169	132	465	766	1 162	10	50 818
Akumuleeritud kulum	-6 187	-32	-108	-271	-411	-790	0	-7 388
Jääkmaksumus	42 693	137	24	194	355	372	10	43 430
Ostud ja parendused	1 798	21	3	25	49	12	32	1 891
Amortisatsioonikulu	-6 699	-38	-9	-85	-132	-111	0	-6 942
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-28	0	0	-28	-18	0	-46
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	-10	-10
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

2020. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumuses 205 tuhat eurot jääkväärtusega 46 tuhat eurot.

Vaata ka lisasid 15 ja 17.

Põhivarasid ei ole aruandeaastal alla hinnatud. Väärtuse languse testi tulemusena ei tuvastatud varade väärtuse langust ning seega puudus vajadus allahindluse kajastamiseks.

Firmaväärtus raha genereerivate üksuste lõikes

Eestis asuvad hotellid

Kasutusõiguse varad ehitised 31.12.2020: 37 099 tuhat eurot (31.12.2019: 41 935 tuhat eurot).

Raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse määramisel on kasutatud diskonteeritud rahavoogude meetodit. Kaetav väärtus põhineb kasutusväärtusel. Testimise aluseks on juhtkonna poolt koostatud detailne 2021-2030. aasta eelarve ja 5-aastane strateegiline prognoos, mis sisaldab nii tulude, kulude kui ka investeringutegevuse elemente. Leitud vaba rahavoog diskonteeritakse kaalutud keskmise kapitali hinnaga (WACC). Keskmise kapitali hinna arvutamisel on võõrkapitali hinda kasutatud ettevõtte tegelikku keskmist pangalaenu intressi, mis sisaldab baasintressi (Euribor) ja riskimarginaali. Omakapitali hinnana on kasutatud sarnase ärisectori oodatavat tulunormi Eestis.

Kasutusõigusevarad hinnatakse alla tema kaetava väärtusele juhul kui see on madalam bilansilisest jääkmaksumusest.

Testitud varad ja põhilised kasutatud eeldused on järgmised:

Eestis asuvad hotellid:

EBITDA marginaal aastal 2021: 37,9% ja aastatel 2022-2030: 34,4%

Keskmine EBITDA kasv aastal 2021: 1551% ja aastatel 2022-2030: 5,4%

Diskontomäär aastal 2021: 4 % ja aastatel 2022-2030: 4 %

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	133	133
Akumuleeritud kulum	-102	-102
Jääkmaksumus	31	31
Amortisatsioonikulu	-22	-22
Ümberliigitamised	10	10
31.12.2020		
Soetusmaksumus	143	143
Akumuleeritud kulum	-124	-124
Jääkmaksumus	19	19

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

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitised	45 228	5 841	24 320	15 067	2,23%	euro	01.05.2029
Transpordivahendid	139	37	102	0	2,23%	euro	30.06.2024
Kapitalirendikohustised kokku	45 367	5 878	24 422	15 067			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	37 792	42 693
Masinad ja seadmed	92	137
Kokku	37 884	42 830

Varade kasutusõiguse lepingud on sõlmitud seotud osapooltega. Aruandeaastal tasuti varade kasutusõiguse eest 2 579 tuhat eurot (2019; 6 231 tuhat eurot) ning kasutusõiguse intresse 982 tuhat eurot (2019: 1 035 eurot) (lisa 19). Vaata ka lisasid 6 ja 10.

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	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	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	45 367	5 878	24 422	15 067	8
Laenukohustised kokku	45 367	5 878	24 422	15 067	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	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	
Maksuvõlad	417	417	0	0	4
Muud võlad	4	4	0	0	
Saadud ettemaksed	17	17	0	0	
Võlad seotud osapooltele	654	654	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 589	1 589	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	507	507	0	0	
Võlad töövõtjatele	550	550	0	0	
Maksuvõlad	506	506	0	0	4
Muud võlad	15	15	0	0	
Saadud ettemaksed	168	168	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 165	1 165	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	2 911	2 911	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	71	49
Kokku tingimuslikud kohustised	71	49

Juhatuse liikmetel on õigus teatud tingimustel hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2020 oli selliste hüvitiste maksimumsumma 71 tuhat eurot (2019: 49 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	20	20
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosnes seisuga 31.12.2020 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. Vastavalt äriseadustiku §-le 176 peab osanik otsustama abinõude tarvitusele võtmise, mille tulemusena osaühingu netovara suurus vastaks äriseadustiku nõuetele. Negatiivse omakapitali kohta vaata lisa 20.		

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 911	19 567
Kokku müügitulu	5 911	19 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	3 293	12 782
Kaubandus- ja toitlustus	2 073	5 516
Muud tulud	545	1 269
Kokku müügitulu	5 911	19 567

Kogu müügitulu on saadud teenuste osutamisest Eesti Vabariigis. Aruandeaastal on seotud osapooltele müüdud kaupu ja osutatud teenuseid summas 2 164 tuhat eurot (2019: 7 092 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 14 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	1	1
Tulu sihtfinantseerimisest	656	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	40	100
Muud	12	0
Kokku muud äritulud	709	101

Majandusaastal kajastati sihtfinantseerimise tulu COVID-19 haigusega kehtestatud eriolukorra tagajärgede leevendamiseks kokku summas 656 tuhat eurot, sealhulgas Eesti Töötukassalt saadud perioodil märts kuni mai 2020 töötasu hüvitis summas 626 tuhat eurot ja Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest summas 30 tuhat eurot katmaks osaliselt COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhangust tulenenud kahju.

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-960	-2 062	
Üür ja rent	1 438	-1 099	
Mitmesugused bürookulud	-116	-208	
Tööjõukulud	-3 454	-4 916	18
Amortisatsioonikulu	-6 830	-6 343	6
Hoonete hooldus- ja korrashoiukulud	-1 084	-1 799	
Teeninduskulud	-535	-1 237	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-11 541	-17 664	

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas -1 148 tuhat eurot (2019: 1 492 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisa 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 1 503 tuhat eurot (2019: 0 eurot).

Lisa 16 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-153	-163	
Tööjõukulud	-622	-753	18
Marketingikulud	-90	-251	
Kokku turustuskulud	-865	-1 167	

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 9 tuhat eurot (2019: 24 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisa 19.

Lisa 17 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-81	-306	
Tööjõukulud	-540	-869	18
Amortisatsioonikulu	-134	-94	
Kokku üldhalduskulud	-755	-1 269	

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 14 tuhat eurot (2019: 18 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisa 19.

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-3 449	-4 854
Sotsiaalmaksud	-1 149	-1 630
Muud	-18	-54
Kokku tööjõukulud	-4 616	-6 538
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	240	355
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	220	342
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	18	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	83	2 004	59	1
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5	101	470	25
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	43 624	163	46 367

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
AS Tallink Grupp	2 000	0	0	3,09%	euro	16.06.2021

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
AS Tallink Grupp	0	-2 500	-32	2,51	euro	17.06.2019
Tütarettevõtjad						
AS Tallink Grupp	2 500	-2 500	-16	2,42	euro	17.06.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	2	46	2	145
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	124	2 097	287	6 920
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-1 251	21	7 476	27

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	21	28	115	12
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 798	0	5 858	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	157	393

Tulu seotud osapooltelt teeniti hotelliteenustelt (lisa 13). Seotud osapooltelt on ostetud kaupu, renditeenuseid ja reisiteenuseid (lisa 8, 15, 16, 17).

OÜ TLG Hotell teenis kontsernikontolt intresse summas 72 tuhat eurot (2019: 117 tuhat eurot). OÜ TLG Hotell arvestas intressikulu emaettevõttelt saadud laenudelt summas 3 tuhat eurot (2019: 45 eurot).

OÜ TLG Hotell tasus varade kasutusõiguse intresse summas 982 tuhat eurot (2019: 1 035 tuhat eurot).

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

Põhivara ost ja müük seotud osapooltele on seotud kapitalirendi lepingutega.

Juhatusel liikmetel on õigus hüvitisele teenistussuhte ennetähtaegsel lõpetamisel summas 71 tuhat eurot (2019: 49 tuhat eurot) (lisa 11). Kuna nende tingimuste täitumine ei ole tõenäoline, siis ei ole vastavat eraldist moodustatud.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Negatiivne käibekapital

Seisuga 31. detsember 2020 on ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui lühiajalised varad ning ettevõtte käibekapital negatiivne summas 7 566 tuhat eurot. Juhtkond on koostanud optimaalse tegevusplaani ja alternatiivsed tegevusplaanid ettevõtte maksejõulisuse tagamiseks.

Juhtkonna hinnangul on negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse risk äärmiselt madal.

Negatiivne omakapital

31.12.2020 seisuga ei vastanud ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõudmistele. Ettevõtte omanik AS Tallink Grupp viib omakapitali seadusega

vastavusse 2021. aasta jooksul osakapitali rahalise sissemakse teel. Emaettevõtte on sõlminud tütaretevõttega ka kirjaliku kokkuleppe vajadusel täiendava rahalise aitamise osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2021

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE SVARTS	Juhatuse liige	23.04.2021
EVA HANSCHMIDT-KALMUS	Juhatuse liige	23.04.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahing TLG HOTELL osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Osahing TLG HOTELL (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2020 kajastatud materiaalne põhivara summas 38 miljonit eurot. Põhivara poolt genereeritavad rahavood on olnud planeeritust 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 arvamusel, et ettevõtte põhivara ja omakapital on seetõttu seisuga 31. detsember 2020 kuni 1,2 miljoni euro ulatuses üle hinnatud ning aruandeperioodi kahjum samavõrra alahinnatud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ on ettevõtte põhivarad ja omakapital seisuga 31. detsember 2020 kuni 1,2 miljoni euro ulatuses ülehinnatud ning aruandeperioodi kahjum samavõrra alahinnatud. 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt 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 arvamus. 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.

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

/digitaalselt allkirjastatud/
Priit Heinaste
Vandeauditori number 666

/digitaalselt allkirjastatud/
Lembi Uett
Vandeauditori number 566

23. aprill 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT HEINASTE	Vandeaudiitor	23.04.2021
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	23.04.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 709
Kokku	-13 695
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 695
Kokku	-13 695

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 709
Kokku	-13 695
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-13 695
Kokku	-13 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	3293000	55.71%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	2008000	33.97%	Ei
Saunade, solaariumite ja massaažisalongide tegevus jm füüsilise heaoluga seotud teenindus	96041	268000	4.53%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	84000	1.42%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	84000	1.42%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	65000	1.10%	Ei
Parklate tegevus	52211	63000	1.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tallink Grupp	10238429	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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