

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Tallink Scandinavian

registrikood: 11253879

tänavanimi, maja number: Sadama 5/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: mare.puusaag@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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Aktsiakapital	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Aktsiaselts Tallink Scandinavian on 28. aprillil 2006. aastal asutatud ettevõte, mis registreeriti Äriregistris 11. mail 2006. aastal. Aktsiaseltsi juhatus on üheliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline.

Aktsiaselts Tallink Scandinavian kuulub 100 %-liselt aktsiaseltsile Tallink Grupp. Aktsiaselts Tallink Grupp aktsiad on noteeritud OMX Tallinna Börsil. Aktsiaseltsi põhikirjalisteks tegevusaladeks on investeringute tegemine kinnis- ja vallasvarasse, kinnis- ja vallasvara haldamine ning arendus, juhtimisalased konsultatsioonid, ettevõtete ja äriühingute haldamine ja neisse investeerimine.

AS Tallink Scandinavian omab 100 %-list osalust äriühingus Tallink Silja Oy.

2014. aasta kahjum oli 47 999 tuhat eurot (2013: kahjum 54 567 tuhat eurot). Varade maht 31.12.2014 seisuga oli 31 505 tuhat eurot (31.12.2013: 86 055 tuhat eurot) ja omakapital 31.12.2014 seisuga oli 5 801 tuhat eurot (31.12.2013: -46 200 tuhat eurot).

Lõppenud majandusaastal juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Ettevõttel ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Kuna ettevõtte omakapital oli 31.12.2013 negatiivne ja ei vastanud Eesti Äriseadustiku nõuetele, siis ettevõtte omanik AS Tallink Grupp viis 2014. aastal omakapitali vastavusse seadusega uute aktsiate emiteerimise teel.

Andres Hunt /allkirjastatud digitaalselt/

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	1	
Nõuded ja ettemaksed	0	26 126	4
Kokku käibevara	0	26 127	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 505	59 928	2
Kokku põhivara	31 505	59 928	
Kokku varad	31 505	86 055	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 704	132 255	4
Kokku lühiajalised kohustused	25 704	132 255	
Kokku kohustused	25 704	132 255	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	61	61	3
Ülekurss	139 999	39 999	
Kohustuslik reservkapital	6	6	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 266	-31 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 999	-54 567	
Kokku omakapital	5 801	-46 200	
Kokku kohustused ja omakapital	31 505	86 055	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üldhalduskulud	-2	-5	
Ärikasum (kahjum)	-2	-5	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-48 423	-55 295	
Muud finantstulud ja -kulud	426	733	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-47 999	-54 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 999	-54 567	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2	-5	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-79 999	10 006	4
Kokku rahavood äritegevusest	-80 001	10 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-20 000	-50 000	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 000	-50 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	100 000	40 000	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 000	40 000	
Kokku rahavood	-1	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	1	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	60	0	6	-31 699	-31 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-54 567	-54 567
Emiteeritud aktiakapital	1	39 999	0	0	40 000
31.12.2013	61	39 999	6	-86 266	-46 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-47 999	-47 999
Emiteeritud aktiakapital	0	100 000	0	0	100 000
31.12.2014	61	139 999	6	-134 265	5 801

Ettevõtte aktiakapital koosnes 31.12.2014 seisuga 102 000 aktsiast (31.12.2013: 101 000 aktsiast), mille nimiväärtuseks oli 0,60 eurot. Põhikirjas lubatud maksimaalne aktiakapitali suurus on 100 000 eurot.

Vaata ka lisa 3.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tallink Scandinavian 2014 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Tallink Scandinavian kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

AS Tallink Scandinavian ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100% kuulub Eesti Vabariigis registreeritud emaettevõttele AS Tallink Grupp, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

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.

Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. 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.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Tulud

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

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 Scandinavian sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

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

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

- (a) ettevõtte ja AS Tallink Scandinavian on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapool poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab AS Tallink Scandinavian üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on AS Tallink Scandinavian kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle AS Tallink Scandinavian 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 Scandinavian 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 osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
01142967	Tallink Silja OY	Soome	meretransport	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Muud muutused	31.12.2014
Tallink Silja OY	59 928	-28 423	31 505
Kokku	59 928	-28 423	31 505

Muude muutuste veerus on kajastatud sissemaks tütarettevõtte omakapitali reservi summas 20 000 tuhat eurot ning investeeringu allahindlus summas -48 423 tuhat eurot. Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2014 summas 31 505 tuhat eurot koosneb aktsiakapitalist summas 105 786 tuhat eurot, reservidest summas 128 152 tuhat eurot, eelmiste perioodide kahjumist summas 154 031 tuhat eurot ning aruandeaasta kahjumist summas 48 402 tuhat eurot.

Lisa 3 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	61	61
Aktsiate arv (tk)	102 000	101 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Kuna ettevõtte omakapital oli 31.12.2013 negatiivne ja ei vastanud Eesti Äriseadustiku nõuetele, siis ettevõtte omanik AS Tallink Grupp suurendas ettevõtte aktsiakapitali 1 000 aktsia võrra kogusummas 100 000 600 eurot, millest 100 000 000 moodustas ülekurs.

Lisa 4 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	25 704	0	132 255
Tütarettevõtjad	0	26 126	0

2014	Müügid
Tütarettevõtjad	426
2013	Müügid
Tütarettevõtjad	733

AS Tallink Scandinavian ei ole aruandeaastal arvestanud juhatusele ja nõukogule tasusid.

Kohustus seotud osapoolle - AS Tallink Grupp - vastu koosneb arveldustest summas 25 704 tuhat eurot (2013: 132 255 tuhat eurot). 2014. aastal toimus kontsernisisene kolmepoolne tasaarveldus. Nõue Tallink Silja OY vastu laenu ja intressi osas kokku summas 26 552 tuhat eurot tasaarveldati kohustusega AS Tallink Grupp vastu.

Tütarettevõtjalt on saadud intressitulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Aktsiaselts Tallink Scandinavian (registrikood: 11253879) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES HUNT	Juhatuse liige	26.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tallink Scandinavian aktsionärile

Oleme auditeerinud aktsiaselts Tallink Scandinavian raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 - 10 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Tallink Scandinavian finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root

Vandeaudiitori number 9

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

26.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tallink Scandinavian (registrikood: 11253879) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	26.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 999
Kokku	-134 265

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-86 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-47 999
Kokku	-134 265

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409800
Faks	+372 6409810
E-posti aadress	mare.puusaag@tallink.ee