

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: TS Laevad OÜ

registrikood: 12678055

tänava/talu nimi, Sadama tn 25/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6181310, +372 6318103

e-posti aadress: info@tslaevad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 4 Varud	19
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Kasutusrent	21
Lisa 9 Laenukohustised	22
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 11 Eraldised	23
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 13 Osakapital	24
Lisa 14 Müügitulu	25
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 17 Tööjõukulud	26
Lisa 18 Tulumaks	26
Lisa 19 Seotud osapooled	26
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	28
Aruande allkirjad	29
Vandeauditori aruanne	30

TEGEVUSARUANNE

2023. aastal jätkas TS Laevad OÜ „Eesti Vabariigi ja TS Laevad OÜ ning OÜ TS Shipping vahel sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu Rohuküla-Heltermaa ja Virtsu-Kuivastu parvlaevaliini“ täitmist, mis põhineb ohutul navigatsioonil, reisijate ja töötajate rahulolul ning dialoogil saarte kogukondadega.

Virtsu-Kuivastu liini teenindavad reisiparvlaevad Tõll ja Piret, Rohuküla-Heltermaa liini teenindavad reisiparvlaevad Leiger ja Tiiu. Varulaevaks on reisiparvlaev Regula, mis 2023. aasta suvel (1. juunist kuni 17. septembrini) tegi riigi tellimusel kolmanda laevana reise Virtsu-Kuivastu liinil.

Reiside, reisijate ja sõidukite arv

2023. aastal teenindas TS Laevad OÜ mandri ja suursaarte vahel **2,41 miljonit reisijat** ning viis üle Väinamere **1,13 miljonit sõidukit**. **Reisijate arv kasvas aastaga 5%, sõidukite arv kasvas aga 3%. 2023. aasta reiside, reisijate ja sõidukite arv oli tegevusajaloo suurim.** Uue rekordini jõudis Virtsu-Kuivastu liini sõidukite arv (823 000), mis ületas 2022. aasta numbri (792 000 sõidukit) 4%. Samuti jõudis uue rekordini Rohuküla-Heltermaa reisijate arv (670 000), mis ületas 2021. ja 2022. aasta numbri (648 000 reisijat) 3%. Kahel liinil tehtud reiside arv kasvas 2023. aastal 1%.

	2023	2022	Muutus	Muutus, %
Reiside arv, tk	22 972	22 842	130	1%
sh Virtsu-Kuivastu liin	17 112	17 004	108	1%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	5 860	5 838	22	0%
Reisijate arv, tuhat inimest	2 411	2 299	112	5%
sh Virtsu-Kuivastu liin	1 741	1 651	90	5%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	670	648	22	3%
Sõidukite arv, tuhat tk	1 133	1 097	36	3%
sh Virtsu-Kuivastu liin	823	792	31	4%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	310	305	5	2%

Võttes arvesse, et viimase 10 aasta jooksul on mandri ja suursaarte vahel reisivate inimeste arv kasvanud keskmiselt 3% aastas, sõidukite arv aga keskmiselt 5% aastas ning prognoosides veomahu jätkuvat suurenemist, on ettevõtte hinnangul täiendava reisiparvlaeva soetamine või pikaajaline prahtimine teenuse kvaliteeti kõige paremini säilitav lahendus. Selle realiseerumine sõltub eelkõige teenuse tellija ehk riigi valikutest ja võimalustest.

2023. aastal moodustasid **õigeaegselt väljunud reisid 99,3% kõikidest toimunud reisidest** (viis või rohkem minutit graafikust hiljem väljunud reise oli 0,7% kõikidest reisidest), 2022. aastal samuti vastavalt **99,3%** ja 0,7%. 2023. aastal jäi ära 0,1% planeeritud reisidest (2022. aastal samuti 0,1%).

Majanduskeskkond ja riskid

Statistikaameti andmetel langes Eesti majandus 2023. aastal -3% (2022. aastal langes majandus -0,5%). Tarbijahinnad tõusid Eestis mullu 9%, reaalpalk suurenes võrreldes eelmise aastaga 2%. Eesti Panga prognoosi kohaselt jätkub majanduslangus ka 2024. aastal (-0,6%) ja tõuseb taas 2025. aastal (3,2%).

Majanduskeskkonna üldine halvenemine, madalseisu pikemaajaline püsimine Põhjamaades, sõda Ukrainas ei avalda olulist mõju TS Laevad OÜ majandustulemusele, kuna suurema osa ettevõtte tuludest moodustab püsitasu, mis ei sõltu reiside ega reisijate arvust.

Ettevõtte tegevus on hooajast tugevalt sõltuv - suvekuudel ehk perioodil juuni kuni august teenindatakse üle 40% kogu aasta reisijatest ja sõidukitest, seejuures reisib juulis suursaarte vahel neli korda rohkem inimesi kui jaanuaris ja veebruaris. Samas on hooajalisus regulaarne ega oma seetõttu tavaolukorras olulist mõju ettevõtte majandustulemusele. Äritegevusega ei kaasne olulisi keskkonnanega sotsiaalseid mõjusid.

TS Laevad OÜ-l on emaettevõtte, AS-ga Tallinna Sadam sõlmitud laenuleping reisiparvlaevade ehitamise ja reisiparvlaevaliikluse alustamiseks vajalike investeeringute finantseerimiseks. Laenu intressiks on emaettevõtte kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2023. aastal suurenes intressikulu tulenevalt baasintressi (euribori) tõusust, mis vähendas ettevõtte puhaskasumit.

Ettevõttel puuduvad kohustised ja nõuded muudes valuutades peale oma arvestusvaluuta (euro). Kõik tasumata pikaajalised võlakohustised on samuti noteeritud eurodes, seetõttu ei avalda valuutarisk ettevõtte tegevusele olulist mõju. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenu börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Tulud ja kulud

Virtsu-Kuivastu ja Rohuküla-Heltermaa liinidel kehtivad piletihinnad on kehtestanud majandus- ja taristuminister oma määrusega. Eesti riik maksab teenuse tellijana ettevõttele ühistransporditoetust sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu (ATL) alusel veoteenuse tasu ja laekunud piletitulu vahena.

Veoteenuse tasu koosneb kolmest komponendist: reisisasu, periooditasu muutuvosa ja periooditasu fikseeritud osa. Reisisasu võimaldab ettevõttel katta teostatud reise arvust sõltuvad liiniveo muutuvkulud (sh kulu kütusele). Periooditasu muutuvosa (opereerimisega seotud püsikulud) ja fikseeritud osa (reisiparvlaevade soetamine) ei sõltu teostatud reise arvust. Reisisasu korrigeeritakse kord kvartalis vastavalt Statistikaameti poolt avaldatud kütuse hinna muutusele (ning üks kord aastas ka tarbijahinnaindeksi (THI) muutusele), periooditasu muutuvosa aga üks kord aastas vastavalt veonduse ja laonduse keskmise brutopalgaga ja THI muutusele. Periooditasu fikseeritud osa ATL kehtivuse jooksul ei muudeta.

Eeltoodust tulenevalt mõjutab tarbijahindade ja/või keskmise palga tõus ettevõtte müügitulu. Teisalt on THI-ga seotud ka osade ettevõtte poolt ostetavate teenuste hindade, näiteks baassadamatasu muutumine ehk tarbijahindade tõus suurendab ettevõtte tegevuskulusid. Lisaks sõltuvad ettevõtte tegevuskulud ka tööjõuturu olukorrast ja keskmise palga tõusust.

TS Laevad OÜ 2023. aasta **müügitulu** oli **36,6 mln eurot** (2022. aastal 34,7 mln eurot), millest tasaarveldatav piletitulu moodustas 14,7 mln eurot (2022. aastal 14,2 mln eurot), ühistransporditoetus 20,6 mln eurot (2022. aastal 19,4 mln eurot) ning muud tulud (peamiselt koostööpartnerite poolt laevadel osutatud teenused) 1,3 mln eurot (2022. aastal 1,2 mln eurot). Võrreldes 2022. aastaga suurenes müügitulu 1,9 mln eurot ehk 5%.

Üleveoteenuse tulu kokku (pletitulu + ühistransporditoetus) oli 2023. aastal 35,3 mln eurot (2022. aastal 33,6 mln eurot), tõustes aastaga 1,7 mln eurot. Ühelt poolt suurenes riigi tellimus (2023. aastal kasvas reise arv 1%), teisalt tõusis ka periooditasu muutuvosa summa, kuna vastavalt ATL-le korrigeeriti tasumäärasid (sh 5% kasvanud veonduse ja laonduse brutopalgaga tõttu).

Piletitulu suurenes 0,5 mln eurot, korreleerudes reisijate ja sõidukite arvu kasvuga. Kuna riik teenuse tellijana maksab ettevõttele ühistransporditoetust veoteenuse tasu ja laekunud piletitulu vahena, siis ühistransporditoetuse summa 2023. aastal suurenes 1,2 mln eurot (20,6 mln eurot vs. 19,4 mln eurot 2022). Piletihinna võimalik muutmine riigi poolt ei mõjuta ettevõtte tulu ega kasumit. Kõrgem pleti

hind (suurem piletitulu) vähendab riigi makstavat ühistransporditoetust. Muu tulu suurenes 2023. aastal 0,1 mln eurot.

Ettevõtte **põhitegevusega** seotud **kulud** (tegevuskulud, tööjõukulud ning põhivarade kulum ja väärtuse langus) ja **muud kulud** olid 2023. aastal kokku **26,9 mln eurot** (2022. aastal 25,8 mln eurot), millest tööjõukulu moodustas 8,2 mln eurot, kütuse- ja elektrikulu 6,2 mln eurot, põhivarade kulum 5,6 mln eurot ning Saarte Liinid AS-le tasutud baassadama- ja reisijatasu 3,2 mln eurot.

Võrreldes 2022. aastaga suurenesid põhitegevusega seotud kulud 1,1 mln eurot ehk 4%, seejuures kütuse- ja elektrikulu vähenes aastaga 1,3 mln eurot (17%) energiahindade languse mõjul. Ettevõtte tööjõukulu suurenes aastaga 1,1 mln eurot (15%), Saarte Liinidele tasutud baassadama- ja reisijatasu suurenes 0,4 mln eurot (14%). Muud kulud suurenesid 1,0 mln eurot (39%) peamiselt laevade remondi- ja hoolduskulude tõusu mõjul. Põhivarade kulum vähenes 0,1 mln eurot (2%).

Intressikuludes on kajastatud ematettevõttelt võetud laenult arvestatud intressid 2,3 mln eurot (2022. aastal 0,7 mln eurot). **Intressituludes** on kajastatud arvelduskonto jäägilt saadud intressid (371 000 eurot, 2022. aastal 32 000 eurot).

TS Laevad OÜ 2023. aasta **ärikasum** oli 9,7 mln eurot (2022. aastal 8,9 mln eurot), **puhaskasum** aga 7,8 mln eurot (2022. aastal 8,2 mln eurot).

Kuna ettevõtte tulubaas on olulises osas fikseeritud avaliku teenindamise lepinguga ning tasusid korrigeeritakse vastavalt nimetatud lepingule, on pikaajalise äriplaani täitmiseks oluline juhtida tegevuskulusid ning hoida need plaanitud tasemel.

Investeeringud

Majandusaastal jätkati piletimüügi- ja sadamates asuvate läbipääsusüsteemide arendamist ning laevaliinide ja klienditeeninduse teeninduskvaliteedi hoidmist, et pakkuda reisijatele kaasaegsel tehnoloogial põhinevaid võimalikult mugavaid lahendusi.

2023. aastal oli laevade peamasinate jahutite vahetuse, laevadele kriitiliste seadmete soetuse ning üleveoteenuse osutamiseks vajalike info- ja läbipääsusüsteemide investeeringute maht kokku 1,1 mln eurot (2022. aastal oli investeeringute maht 0,7 mln eurot).

Finantsnäitajad ja -suhtarvud

	2023	2022
Varade käibekordaja	0,35	0,32
Varade tootlus	7,5%	7,7%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,39	1,57
Võlakordaja	50%	61%

Varade käibekordaja (kordades) = $\text{müügitulu} / ((\text{perioodi alguse varade maht} + \text{perioodi lõpu varade maht}) / 2)$

Varade tootlus (protsenti) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / ((\text{perioodi alguse varade maht} + \text{perioodi lõpu varade maht}) / 2) * 100$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevarad} / \text{lühiajalised kohustised}$
Võlakordaja (protsenti) = $\text{kohustised} / \text{koguvarad} * 100$

Ettevõtte lühiajaliste kohustiste all seisuga 31.12.2023 kajastub ka emaettevõttele 2024. aastal tagastatav laenumakse summas 4,4 mln eurot. TS Laevad OÜ arvelduskonto kuulub emaettevõttele, AS Tallinna Sadam kontsernikonto koosseisu, mistõttu on vajadusel võimalik kasutada kontserni käibevahendeid.

Personal

TS Laevad OÜ kõige väärtuslikum vara on ettevõttes töötavad inimesed, kes igapäevaselt panustavad, et Muhumaa, Saaremaa ja Hiiumaa oleksid ühenduses ülejäänud maailmaga ning reisijad teenusega rahul. Ettevõtte väärtustab töötajaks olemist muuhulgas Läänemaal ja Lääne-Eesti saartel. 2023. aastal oli TS Laevad OÜ keskmine töötajate arv 137 (2022. aastal 136). 2023. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 137 inimest, sealhulgas kolm juhatuse liiget.

TS Laevades koostöös Eesti Rakendusuuringu Keskusega Centar läbi viidud pühendumisuuringu põhjal oli TS Laevade töötajate soovitusindeks eelmise aastaga võrreldes samal tasemel (6,3 palli 7-palli skaalal) ning hinnatud endiselt nii võrdlusgrupist ja ka Tallinna Sadama kontsernist kõrgemalt (kontserni töötajate indeks oli 6,0 palli 7-palli skaalal). Pühendumust mõjutavatele teemavaldkondadele antud hinnangutes erineb eelmisest aastast otsese juhtimise valdkond, mida hinnati mõnevõrra kõrgemalt kui eelmisel aastal.

TS Laevad OÜ panustab, et noored jõuaksid laevandussektori tööjõuturule. Käime perioodiliselt ettevõtet tutvustamas Eesti Merekoolis ja TalTech Eesti Mereakadeemias, pakume erinevaid praktikakohti tudengitele ja tööhõivet kooli lõpetanutele. Meie kodulehe osa on karjäärilehekülj, kus kuvame ettevõtte aktiivseid töökuulutusi ja infot, kuidas on TS Laevades töötada.

Kliendid

TS Laevad OÜ teenuseid kasutavad peamiselt Eesti eraisikud ja ettevõtted, äriklientidega sõlmitud lepinguid on üle 2 500. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda parimat reisikogemust Eestis. Hea teeninduse võti seisneb oma klientide tundmises ja nende vajaduste teadmises. Ettevõttes kasutatakse kliendirahulolu igapäevaseks monitoorimiseks traditsioonilist rahulolu- ja soovitusküsimust. Kliendirahulolu parvlaevateenusega ehk rahuloluindeks oli 2023. aasta lõpus 78% ehk läbi aegade kõrgeimal tasemel (2022. aasta lõpus oli indeks 74%). Kliendirahulolu kõrgesse tasemesse panustavad õigeaegsed reisid, sujuv laevadele pääsemise protsess (sh numbrituvastus), paindlikud piletiostu võimalused, moodsad ning puhtad laevad ning meeldiv teenindus nii sadamas kui laeval.

Lisaks parvlaevateenusega rahulolule uuritakse reisijatelt igapäevaselt tagasisidet pardateenuste (toitlustusteenus ja kiosk) osas. Reisijate poolt antud tagasiside on meile väga oluliseks sisendiks nii teenuse, aga ka teeninduskvaliteedi hindamisel ja selle jätkuval edasi arendamisel. Sarnaselt kliendirahulolule saavutas ka pardateeninduse soovitusindeks 2023.aastal kõigi aegade kõrgeima taseme jõudes 42%-ni.

TS Laevad OÜ hoiab sidet klientidega ka läbi sotsiaalmeedia ja ettevõtte koostööpartnerite. Samuti kogub tagasisidet klienditugi, mis 2023. aastal vastas iga päev keskmiselt 82 kõnele ja e-kirjale. Iga kliendi poolt antud hinnang teenusele ja teenindusele, olenemata kanalist, on ettevõtte jaoks strateegiline väärtus. Meie veebikeskkonda praamid.ee külastatakse aastas ligi 10 miljonit korda ehk keskmiselt on üle 27 000 külastuse päevas, mis näitab meie reisijate jaoks keskkonna väärtust nii pileti soetamise võimalusena, kui ka info kogumise kanalina.

Olulisemad sündmused 2023. aastal

- ❖ 21. jaanuaril tähistasime reisiravlaev Tõll, 8. aprillil reisiravlaev Tiiu ja 12. aprillil reisiravlaev Piret ristimise 6. aastapäeva. 19. detsembril aga reisiravlaev Leiger ristimise 7. aastapäeva.
- ❖ Aprillis lõime oma klientidele võimaluse nautida meresõidu ajal massaaži. Massaažitoolid asuvad reisiravlaevadel Tõll ja Piret 5. tekil ning reisiravlaevadel Leiger ja Tiiu 4. tekil.
- ❖ 9. juunil oli SkyPlus otse-eetris reisiravlaeval Tõll. Tegu oli TS Laevade, R-Kioski, Take Off pardarestorani ja Hiiumaa Turismiklastri ühise koostööprojektiga, mille eesmärgiks oli tutvustada parvlaevadel pakutavaid teenuseid ja võimalusi, saari üldisemalt ning ühtlasi teha põgus ülevaade laevameeskonna igapäevastest toimetustest.
- ❖ 16. juuli oli 2023. aasta rekordpäev, mil kahel liinil teenindasime kokku 18 930 reisijat ja viisime üle Väinamere 7 116 sõidukit.
- ❖ 17. juulil teenindas reisiravlaev Tiiu Rohukülast väljunud reisil ettevõtte 15-miljonendat reisijat, kelleks osutus Maarja Sepp.
- ❖ Reisiravlaev Regula tegi suvel Virtsu-Kuivastu liinil kolmanda laevana lisareise kuni 17. septembrini (varasematel aastatel kuni augusti lõpuni). Lisaks tuli laev liinile ka Saaremaa Rally ajaks.
- ❖ 04. oktoobril täitus reisiravlaeval Piret 50 000. liinireis.
- ❖ Sügisel läksime üle uuele Axis kaamerapõhisele numbrituvastussüsteemile. Süsteem töötleb andmeid reaajas, vähendades ooteaega ja suurendades sadamate läbilaskevõimet. Uuenduslikud kaamerad tagavad täpsema numbrituvastuse erinevates ilmastikuoludes ja valgustingimustes.
- ❖ Novembris kuulutas Regionaal- ja Põllumajandusministeerium välja riigihanke suursaarte parvlaevaliinidele vedaja leidmiseks perioodiks 2026-2033. Pakkumise esitamise tähtaeg on 28. märts 2024. TS Laevad OÜ fookuses on hanke võitmine, et jätkata parima reisiravlaevade pakkumist mandri ja suursaarte vahel.

Jätkusuutlik areng ja vastutustundlik ettevõtlus

TS Laevad OÜ üheks prioriteediks on sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtluse põhimõtete integreerimine oma igapäevategevustes tagamaks ettevõtte jätkusuutlik areng, tegemata seejuures mööndusi töötajate ja klientide rahulolu tagamisel.

TS Laevad OÜ osales Eesti Vastutustundliku Ettevõtluse Indeks (VEF) esimest korda 2019. aastal ning sai tunnustatud pronksmärgisega. 2021. aastal tunnustati meid hõbetaseme vääriliseks, märgis väljastati kaheks aastaks. 2023. aastal osalesime uuesti ning **saavutasime VEF indeksi kuldmärgise**, mis tähistab vastutustundliku ettevõtluse eeskuju ja suunanäitajat. Kuldmärgis on suur tunnustus ja kinnitus, et meie tegevus on silmapaistev keskkonna, sotsiaalse ja hea juhtimistava (ehk ESG) mõõtmes. Indeksi küsimustikus tuli vastata kokku 55 küsimusele, mis kirjeldasid ettevõtte tegevusi ja põhimõtteid kliima ja keskkonna, ühiskonna ja sotsiaalse keskkonna ning hea juhtimistava valdkondades. Suur rõõm on tõdeda, et meie koondtulemus, 84 punkti 100-st võimalikust, oli esirinnas. VEF indeksi kuldmärgise pälvis ka meie emaettevõtte Tallinna Sadam.

2023. aastal jätkasime TS Laevad OÜ kestliku arengu ja vastutustundliku äritegevuse strateegia elluviimist perioodil 2023-2026. Ettevõtte kestliku arengu tagamisel on oluline rõhk keskkonnaga seotud prioriteetidel ja kliimaneutraalsuse poole püüdlemisel aastaks 2050. Sarnaselt varasematele aastatele vähendasime ka 2023. aastal laevastiku energiakulu, saavutades **läbi aegade madalaima CO₂ emissiooni liinireisi kohta**. Väiksem tarbitud kütuse kogus tähendab, et laevade fossiilne jalajälg ja õhku paisatud emissioon on väiksem. Seeläbi hoiame puhtamana ka Väina- ja Läänemere.

Otsime järjepidevalt uusi võimalusi, et meie keskkonnajalajälge veelgi vähendada. Virtsu-Kuivastu liini teenindava reisiparvlaeva Tõll ümberehitamist hübriidlaevaks saab pidada edukaks pilootprojektiks. Ülejäänud laevade elektrifitseerimine ning alternatiivsetele kütustele üleminek toimub järk-järgult, millele peab eelnema ka vajaliku taristu loomine.

TS Laevad OÜ kui äriettevõtte peamiseks strateegiliseks eesmärgiks on püsida ettevõtte äriplaanis. Lisaks finantsnäitajatele kuuluvad strateegiliste eesmärkide hulka kõrge kliendi- ja töötajate rahulolu, koostöö saarte kogukondadega ning keskkonnasõbralikkuse edendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 391	11 385	2
Nõuded ja ettemaksed	601	522	3
Varud	295	327	4
Kokku käibevarad	10 287	12 234	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	90 511	94 873	6
Immateriaalsed põhivarad	123	288	7
Kokku põhivarad	90 634	95 161	
Kokku varad	100 921	107 395	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 351	5 221	9
Võlad ja ettemaksed	2 677	2 320	10
Eraldised	307	227	11
Sihtfinantseerimine	84	0	12
Kokku lühiajalised kohustised	7 419	7 768	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	43 516	57 433	9
Kokku pikaajalised kohustised	43 516	57 433	
Kokku kohustised	50 935	65 201	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000	2 000	13
Kohustuslik reservkapital	200	200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 994	31 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 792	8 260	
Kokku omakapital	49 986	42 194	
Kokku kohustised ja omakapital	100 921	107 395	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	36 662	34 776	14
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 593	-12 608	15
Mitmesugused tegevuskulud	-554	-390	16
Tööjõukulud	-8 197	-7 135	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 578	-5 703	6,7
Muud ärikulud	-13	6	
Ärikasum (kahjum)	9 727	8 947	
Intressitulud	371	32	
Intressikulud	-2 296	-709	9,19
Muud finantstulud ja -kulud	-10	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 792	8 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 792	8 260	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	40 000	37 626	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-16 465	-16 069	
Väljamaksed töötajatele	-7 748	-6 538	
Muud rahavood äritegevusest	-99	-145	
Kokku rahavood äritegevusest	15 688	14 874	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-942	-700	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	1	
Laekunud intressid	351	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-591	-683	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-14 787	-9 221	9,19
Makstud intressid	-2 296	-709	9,19
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-8	-10	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-17 091	-9 940	
Kokku rahavood	-1 994	4 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 385	7 134	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 994	4 251	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 391	11 385	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	2 000	200	31 734	33 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 260	8 260
31.12.2022	2 000	200	39 994	42 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 792	7 792
31.12.2023	2 000	200	47 786	49 986

Lisainformatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 13 Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TS Laevad asutati 2014. aastal eesmärgiga osaleda avalikul hankel mandri ja Eesti suursaarte vahelise parvlaevaliikluse korraldamiseks. Koos OÜga TS Shipping esitatud ühispakkumus osutus edukaks ning 2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga (praegu administreerib lepingut Regionaal- ja Põllumajandusministeerium) sõitjateveo avaliku teenindamise leping reisiparvlaevaiühenduse teenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026.

2014. aastal sõlmis OÜ TS Laevad ka nelja sõitjate veoks vajaliku reisiparvlaeva ehituslepingud.

Alates 2016. aasta oktoobrist osutatakse üleveoteenust Eesti mandri ja suursaarte vahelistel reisiparvlaevaliinidel, vastavalt riigiga sõlmitud 10-aastasele lepingule. Teenust osutatakse riigi kinnitatud sõidugraafiku kohaselt, üheaegselt kuni nelja reisiparvlaevaga. 2016. aastal soetati lisaks uutele reisiparvlaevadele reisiparvlaev Regula, mis on kasutuses varulaevana.

OÜ TS Laevad 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiolemused on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhend, kuna OÜ TS Laevad on avaliku sektori ettevõtte tütarettevõtte. Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendist tulenevalt on ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel rakendatud emaettevõttega AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapooliga finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglases väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kassas, arvelduskontode jääke ja rahalisi vahendeid, mis ei ole rahaveo või muude maksete vahendajate kaudu veel arvelduskontole jõudnud.

Rahavoogude aruandes on rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte raamatupidamise aruandes toodud näitajad on kajastatud kasutades ettevõtte põhilise majanduskeskkonna valuutat - eurot (arvestusvaluuta).

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (euro) kasutades tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja –kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglasel väärtuses, hinnatakse arvestusvaluutasse ümber kasutades nende õiglase väärtuse määramise kuupäeval kehtinud valuutakurssi. Kasumid ja kahjumid välisvaluutatehingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustiste ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglasel väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest on maha arvatud allahindlused. Vara väärtuse langusest tingitud allahindlus kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivseid tõendeid selle kohta, et ettevõtte ei suuda koguda kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele. Sellisteks olukordadeks võivad olla ostjate olulised finantsraskused, pankrot, finantsiline reorganiseerimine või kohustiste mittetäitmine (enam kui 90 päeva üle tähtaja). Allahindluse summa on erinevus vara väärtuse ja kaetava väärtuse vahel, milleks on tulevikus oodatavate rahavoogude summa, diskonteerituna efektiivse intressimääraga. Vara väärtust vähendatakse konto "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" kaudu ja kahjumi summa kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude koosseisus. Kui nõue ostja vastu on tunnistatud lootusetuks, kantakse see maha vähendades ühtlasi kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" selleks varem moodustatud eraldist. Eelnevalt maha kantud summade laekumisi kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varusid mõõdetakse soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Soetusmaksumuse määramiseks kasutatakse FIFO-meetodit (varude realiseerimist kajastatakse nende soetamise järjekorras). Varude soetusmaksumusse ei arvestata laenukasutuse kulutusi, kuna ettevõtte varud ei ole laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimise tingimustele vastavad varad. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ning muudest soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Ettevõtte kajastab varudena reisiparvlaevade jaoks soetatud kütust, määrdeaineid ja toiduaineid ning edasimüügiks mõeldud kaupu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus on üle 10 tuhat euro ja eeldatav kasulik eluea üle ühe aasta. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

Materiaalne põhivara

a) Soetusmaksumus

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Kuna ettevõtte rakendab ematähtsusega AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Komisjoni poolt, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid, siis omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenukasutuse kulutused (sh lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid) ning konsultatsiooni ja omanikujäreelvalve teenused, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni vara sisulise valmimise kuupäevani, kajastatakse alustatud uute ehitusobjektide soetusmaksumuse osana.

Hilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara kajastamise kriteeriumitele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ja asendatud komponent kantakse bilansist välja. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte materiaalse põhivara koosseisus on mh mitu laeva (reisiparvlaevad), mille osas nende kasuliku eluea jooksul tuleb regulaarselt (tavaliselt iga 2,5-5 aasta tagant) läbi viia suuremahulisi remonttöid (kuivdoki kulutusi). Ettevõtte kasutab laevade kajastamisel komponendarvestust, mille kohaselt nii algselt kui ka edaspidi (a) tuvastatakse mittefüüsiline kuivdoki kulutuste komponent (b) hinnatakse mittefüüsilise komponendi soetusmaksumust (kui võimalik, siis lähtudes jooksvatest turuhindadest), (c) amortiseeritakse mittefüüsilist komponenti selle kasuliku eluea jooksul alusvarast eraldi (s.o kuivdoki komponenti laevast kui tervikust eraldi) ja (d) uue kuivdoki toimumisel kantakse varasem mittefüüsilise komponendi bilansiline väärtus maha ja võetakse arvele uus mittefüüsiline kuivdoki komponent.

b) Kulud

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahel lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga

ja lõppväärtust inventeeritakse igal aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtte arenguplaanides. Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga, millest tulenevalt muutub järgmistes perioodides varale arvestatav kulum.

Kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ja lõpetatakse, kui lõppväärtus on võrdne jääkmaksumusega või vara lõplikul kasutusest eemaldamisel. Igal aruandepäeval hinnatakse kulumi arvestamise meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Lähtudes juhtkonna hinnangust ja tuginedes laevandussektori üldisele praktikale, peetakse laevade puhul eraldi arvestust kahe olulise erineva elueaga komponendi üle: laev ise ja sellest eraldi osana kuivdoki kulutused. Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarselt laeva kummagi komponendi kohta vastavalt selle kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse väljaminekud arvutitarkvara soetamiseks. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saab ettevõtte tulevast majanduslikku kasu pikema aja, kui ühe aasta jooksul.

Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi.

Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse tarkvara hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on maksimaalselt kuni 5 aastat.

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	3-10
Laevad	10-25
Kapitaliseeritud kuivdoki maksumus	2,5-5
Muu materiaalne põhivara	2-10
Tarkvara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrent:

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, va tingimuslikud maksed, mis sõltuvad reisijate arvust.

Finantskohustised

Finantskohustise (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtte seda õiglases väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatava finantskohustisega - ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustise omandamisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtte kõiki finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis moodustatakse ainult juhul, kui ettevõtte on minevikusündmusest tulenev eksisteeriv kohustus (juriidiline või faktiline) ja on tõenäoline, et selle kohustise täitmine tekitab majanduslikku kasu sisaldavate ressursside vähenemist ja kohustise summa on usaldusväärselt hinnatav. Tuleviku tegevuskahjumite katteks eraldisi ei moodustata. Eraldiste kajastamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ja eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu

kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Kui eraldis realiseerub hiljem, kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuses. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine, või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande real "Muud tulud".

Siseriikliku üleveoteenuse sihtfinantseerimine

Siseriikliku üleveoteenuse osutamiseks saadavat ühistranspordi toetust ehk sihtfinantseerimist kajastatakse kasumiaruandes real „Müügitulu“. Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu kohaselt makstakse ettevõttele välja lepingu alusel arvestatud müügitulu ja piletimüügitulu vahe. Kuna muid tingimusi peale üleveoteenuse osutamise ei ole, kajastatakse arvestatud sihtfinantseerimine müügituluna.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse vastavalt tehingu valmidusastmele bilansipäeval, kui tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, kui müügitulu summat, tehingu valmidusastet bilansipäeval, tehinguga seotud kulutusi ning tehingu lõpetamise kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ja on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu.

Üleveoteenuste tulud

Üleveoteenuste müük - piletimüük: kajastatakse üleveoteenust osutava reisiparvlaeva reisija- ja/või sõidukipileti kasutamise või aegumise hetkel, lisateenused teenuse osutamise hetkel. Müüdnud piletid, mis on seotud veel teostamata reisidega, kajastatakse ettemaksetena lühiajaliste kohustiste koosseisus.

Üleveoteenuste müük - toetus: kajastatakse reisiparvlaevade opereerimisel saadav ühistranspordi toetus vastavalt sõitjateveo avaliku teenindamise lepingus fikseeritud tasumääradele, mille alusel saadud summast on maha arvestatud reisija ja/või sõidukipiletite müügist saadud sama arvestusperioodi tulu.

Muud tulud

Muu tuluna kajastatakse saadavaid trahve ja viiviseid ja muid tulusid.

Muud tulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Trahvid ehitatavate reisiparvlaevade valmimise hilinemisest kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes ehituslepingutes fikseeritud trahvimäärade ja tähtaega ületatud päevade arvust.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millest on Eestis makstud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

OÜ TS Laevad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande kuupäeva, 31.12.2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisa.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	16	18
Arveldusarve pangas	9 311	11 341
Rahad teel	64	26
Kokku raha	9 391	11 385

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	323	323	
Ostjatelt laekumata arved	323	323	
Nõuded seotud osapoolte vastu	41	41	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180	5
Muud nõuded	7	7	
Viitlaekumised	7	7	
Ettemaksed	50	50	
Muud makstud ettemaksed	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	601	601	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	317	317	
Ostjatelt laekumata arved	318	318	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1	-1	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17	17	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85	85	5
Muud nõuded	39	39	
Viitlaekumised	39	39	
Ettemaksed	26	26	
Muud makstud ettemaksed	26	26	
Nõue sihtfinantseerimise eest	38	38	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	522	522	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	295	327
Kütus	244	280
Määrdeained	51	47
Kokku varud	295	327

Aruandeaastal ja võrreldaval perioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	37	0	49	0
Üksikisiku tulumaks	0	88	0	89
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	4
Sotsiaalmaks	0	153	0	158
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	9
Ettemaksukonto jääk	143		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180	259	85	266

Maksude ettemaksud on esitatud ka lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.

Maksuvõlad on esitatud ka lisa 10 Võlad ja ettemaksed.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

									Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2022									
Soetusmaksumus	6	123 999	1 080	125 079	369	0	0	0	125 454
Akumuleeritud kulum	-2	-29 646	-634	-30 280	-299	0	0	0	-30 581
Jääkmaksumus	4	94 353	446	94 799	70	0	0	0	94 873
Ostud ja parendused	0	0	430	430	0	0	545	545	975
Muud ostud ja parendused		0	430	430	0	0	545	545	975
Amortisatsioonikulu	0	-5 205	-35	-5 240	-23	0	0	0	-5 263
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4	-29	-22	-51	-19	0	0	0	-74
31.12.2023									
Soetusmaksumus	0	123 964	1 461	125 425	293	0	545	545	126 263
Akumuleeritud kulum	0	-34 845	-642	-35 487	-265	0	0	0	-35 752
Jääkmaksumus	0	89 119	819	89 938	28	0	545	545	90 511

Materiaalse põhivara soetamisel on 2023. aastal tasutud rahas 925 tuh eurot (2022: 643 tuh eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 744	0	1 744
Akumuleeritud kulum	-1 456	0	-1 456
Jääkmaksumus	288	0	288
Ostud ja parendused	31	45	76
Amortisatsioonikulu	-241	0	-241
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 775	45	1 820
Akumuleeritud kulum	-1 697	0	-1 697
Jääkmaksumus	78	45	123

2023. aastal on immateriaalse põhivara eest tasutud rahas 17 tuh eurot (2022: 57 tuh eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 178	1 075	14

Ettevõtte on sõlmitud rendilepingud parvlaevade ruumide rentimiseks. Renditasu suurus sõltub suures osas reisijate arvust ja müügikäibest ning lepingud on sõlmitud kuni 30.09.2026.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022	Lisa nr
Kasutusrendikulu	86	80	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
12 kuu jooksul	83	77	
1-5 aasta jooksul	162	151	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid ja bürooruume.

Lepinguid hoitakse rendiperioodi lõpuni ja üldjuhul neid ilma täiendavate kulutusteta ennetähtaegselt lõpetada ei saa. Sõlmitud kasutusrendilepingud ei sea ettevõttele piiranguid laenukapitali kaasamisel vm sarnaste kohustiste võtmisel.

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustis	47 867	4 351	17 406	26 110	eur	31.12.2034	19
Pikaajalised laenud kokku	47 867	4 351	17 406	26 110			
Laenukohustised kokku	47 867	4 351	17 406	26 110			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustis	62 654	5 221	20 885	36 548	eur	31.12.2034	19
Pikaajalised laenud kokku	62 654	5 221	20 885	36 548			
Laenukohustised kokku	62 654	5 221	20 885	36 548			

2014. aastal sõlmiti ASga Tallinna Sadam laenuleping summas kuni 124 000 tuh eurot reisiparvlaevade ehitamise finantseerimiseks.
 2016. aastal laiendati laenulepingu otstarvet ka muude reisiparvlaevaliikluse alustamiseks vajalike investeeringute finantseerimiseks.

2023. aastal tagastati laenu 14 787 tuh eurot, 2022: 9 221 tuh eurot (lisa 19).
 2023. aastal tasuti laenuintresse 2 296 tuh eurot, 2022: 709 tuh eurot (lisa 19).

Laenu intressiks on emaettevõtte kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2023. aastal oli laenu keskmine intressimäär 4,078% (2022: 1,05%).

TS Laevad OÜ arvelduskonto ASis Swedbank kuulub ASi Tallinna Sadam kontsernikonto koosseisu.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 210	1 210	
Võlad töövõtjatele	609	609	
Võlad seotud osapooltele	73	73	19
Maksuvõlad	259	259	5
Muud võlad	463	463	
Muud viitvõlad	463	463	
Saadud ettemaksed	63	63	
Muud saadud ettemaksed	63	63	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 677	2 677	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 051	1 051	
Võlad töövõtjatele	490	490	
Võlad seotud osapooltele	69	69	19
Maksuvõlad	266	266	5
Muud võlad	382	382	
Muud viitvõlad	382	382	
Saadud ettemaksed	62	62	
Muud saadud ettemaksed	62	62	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 320	2 320	

Lisa 11 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Kokku eraldised	203	195	-171	227
Sealhulgas:				
Lühiajalised	203	195	-171	227
Muud eraldised	203	195	-171	227

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	227	306	-226	307
Sealhulgas:				
Lühiajalised	227	306	-226	307
Muud eraldised	227	306	-226	307

Seisuga 31.12.2023 on Muude eraldistena kajastatud arvestuslik tulemustasu ettevõtte töötajatele aruandeaasta töötulemuste eest summas 307 tuh eur (2022: 227 tuh eurot). Eraldis sisaldab ka tulemustasule lisanduvat sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Ühistransporditoetus	0	176	19 192	-19 406	38	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	176	19 192	-19 406	38	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	176	19 192	-19 406	38	0
	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Ühistransporditoetus	38	0	20 758	-20 640	0	80
Nullheitega sõidukite toetus	0	0	4	0	0	4
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38	0	20 762	-20 640	0	84
Kokku sihtfinantseerimine	38	0	20 762	-20 640	0	84

Ühistransporditoetus (2016-2026)

2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga (praegu administreerib lepingut Regionaal- ja Põllumajandusministeerium) sõitjateveo avaliku teenindamise leping ülevõtte teenuse osutamiseks Virtsu - Kuivastu ja Rohuküla – Heltermaa parvlaevaliinidel perioodil 01.10.2016-30.09.2026. Lepingu alusel makstava toetuse lõplik summa oleneb lepingus fikseeritud tasumäärade alusel igal aastal arvatava teenuse hinna ja saadud piletitulu vahest, kuna riik kompenseerib TS Laevad OÜle igakuiselt ühistransporditoetuse kaudu teenuse hinna ja saadud piletitulu vahe.

Tulu Ühistranspordi toetusest on esitatud lisas 14 Müügitulu.

Nullheitega sõidukite toetus (2023–2027)

2023. aastal soetati kasutusrendi tingimustel sõiduk, mille soetamist toetas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 4 tuh eurot.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 000	2 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	36 662	34 776	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 662	34 776	
Kokku müügitulu	36 662	34 776	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üleveoteenuste müük - piletitulu	14 730	14 200	
Üleveoteenuste müük - toetus	20 640	19 406	12
Renditulud	1 178	1 075	8
Muud tulud	114	95	
Kokku müügitulu	36 662	34 776	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Energia	6 212	7 469	
Elektrienergia	359	404	
Kütus	5 853	7 065	
Üür ja rent	86	80	8
Ostetud kaubad ja teenused laevadele	3 890	3 357	
Lähetus	22	41	
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	178	184	
Koolitus	38	66	
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont*	1 438	590	
Sidekulud	65	62	
Maksukulud	4	10	
Kindlustus	375	410	
Muud	285	339	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 593	12 608	

*2023.aastal kasvas remonttööde kulu osaliselt tulenevalt eelneva aasta madalamast kulubaasist ja lisaks soetati 2023. aasta teises pooles kriitilisi varuosi laevadele.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Reklaamikulud	14	35
Emaettevõtte poolt osutatud tugiteenused	527	353
Muud	13	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	554	390

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	6 206	5 405
Sotsiaalmaksud	1 991	1 730
Kokku tööjõukulud	8 197	7 135
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	137	136

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused on esitatud lisas 19 Seotud osapooled.

Lisa 18 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) moodustas 31.12.2023 seisuga 47 786 tuh eurot, 31.12.2022: 39 994 tuh eurot .

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summat.

Aruandepäeva seisuga oleks võimalik omanikule dividendidena välja maksta 38 229 tuh eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 557 tuh eurot, 2022. aastal vastavalt 31 995 tuh eurot ja 7 999 tuh eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	38	17	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	41	17	3
Laenukohustised			

Emaettevõtja	4 351	5 221	9
Kokku laenukohustised	4 351	5 221	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	73	69	10
Kokku võlad ja ettemaksed	73	69	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	43 516	57 433	9
Kokku laenukohustised	43 516	57 433	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	71 875	0	-9 221	62 654	709	9
Kokku laenukohustised	71 875	0	-9 221	62 654	709	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	62 654	0	-14 787	47 867	2 296	9
Kokku laenukohustised	62 654	0	-14 787	47 867	2 296	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	2	20
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27	0
Kokku müüdid	29	20

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	566	382
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18	5
Kokku ostetud	586	389

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	5 000	5 000	02.01.2026
Kokku saadud garantiid/tagatised	5 000	5 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	306	324

Kõik tehingud seotud osapooltega baseeruvad õiglastel, mitteseotud isikutega võrdsel tingimustel.

Seisuga 31.12.2023 ja võrreldaval perioodil seisuga 31.12.2022 on ettevõtte kehtivate lepingute alusel kohustus maksta oma juhatuste liikmetele tagasikutsumise korral hüvitist, mis on võrdne juhatuse liikme kolme kuu töötasuga (2023. aastal 65 tuhat eurot ja 2022. aastal 45 tuhat eurot).

Emaettevõtte on sõlminud pangaga garantiilepingu, mille alusel on pank väljastanud garantii summas 5 mln eurot OÜ TS Laevad poolt sõitjate üleveoteenuse lepingust tulenevate kohustuste tagamiseks.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad (tuhandetes eurodes)

2019. aasta juunis võttis kohus menetlusse kontserni ettevõtete OÜ TS Laevad ja OÜ TS Shipping vastu esitatud hagi väidetava ärisaladuse kasutamise Saaremaa ja Hiiumaa liinidel sõitjate üleveoteenuse riigihankel osalemisel põhjustatud kahju hüvitamiseks kokku summas 23,8 mln eurot. Harju Maakohtu 31. märtsi 2023 otsusega jäeti ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja OÜ Väinamere Liinid poolt esitatud hagiavaldus OÜ TS Laevad ja OÜ TS Shipping vastu rahuldamata. 8. mail 2023 võttis kohus menetlusse ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja OÜ Väinamere Liinid poolt esitatud apellatsioonikaebuse Harju Maakohtu otsuse tühistamiseks. Juhatus on seisukohal, et nõue ei ole põhjendatud ja õigusnõustajate hinnangul ei ole kohustise tekkimine tõenäoline. Seetõttu ei ole juhatus pidanud vajalikuks nõude katteks eraldist moodustada.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

09.02.2024 Tallinna Ringkonnakohus otsustas jätta ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja OÜ Väinamere Liinid apellatsioonikaebuse rahuldamata ning Harju Maakohtu 31.03.2023 otsuse muutmata ehk ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) ja OÜ Väinamere Liinid poolt 28.03.2019 esitatud hagiavaldus ASi Tallinna Sadam tüdrettevõtete OÜ TS Laevad ja OÜ TS Shipping vastu jäeti rahuldamata.

11.03.2024 esitasid AS Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) ja OÜ Väinamere Liinid kassatsioonikaebuse ja palusid tühistada 09.02.2024 Tallinna Ringkonnakohtu otsuse osas, mis jättis jõusse Harju Maakohtu 31.03.2023 kohtuotsuse. Aastaruande koostamise hetke seisuga ei ole kassatsioonikaebust menetlusse võetud.

22.03.2024 suurendas emaettevõtte AS Tallinna Sadam garantiikohustuse limiiti 1 milj euro võrra 6-kuulise garantii väljastamiseks uue perioodi praamihanke pakkumuse tagatiseks.

Regionaal- ja Põllumajandusministeerium tunnistas edukaks OÜ TS Laevad pakkumuse riigihankes, millega otsiti partnerit sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu sõlmimiseks Virtsu-Kuivastu ja Rohuküla-Heltermaa parvlaevaliinidel. Eduka pakkumuse alusel sõlmitakse Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumi ja TS Laevad vahel sõitjateveo avaliku teenindamise leping veoteenuse osutamiseks seitsmeaastaseks perioodiks, ajavahemikul 01.10.2026– 30.09.2033.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RANDVEER	Juhatuse liige	30.04.2024
KATRIN ARON	Juhatuse liige	30.04.2024
GULDAR KIVRO	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TS Laevad OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatuse kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatuse kavatses Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeauditor, litsents nr 567

Kristiina Veermäe
Vandeauditor, litsents nr 596

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

30. aprill 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.04.2024
KRISTIINA VEERMÄE	Vandeaudiitor	30.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 792
Kokku	47 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 786
Kokku	47 786

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 792
Kokku	47 786
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 786
Kokku	47 786

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	36662000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318103
Telefon	+372 6181310
E-posti aadress	info@tslaevad.ee