

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Kasutusrent	20
Lisa 9 Laenukohustised	21
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 11 Eraldised	22
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 13 Osakapital	23
Lisa 14 Müügitulu	24
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 17 Tööjõukulud	25
Lisa 18 Tulumaks	25
Lisa 19 Seotud osapooled	25
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

TEGEVUSARUANNE

2022. 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 2022. aasta suvel (juunist kuni augusti lõpuni), sarnaselt ka 2018-2021. aasta suvedele, tegi riigi tellimusel kolmanda laevana reise Virtsu-Kuivastu liinil.

Reiside, reisijate ja sõidukite arv

2022. aastal teenindas TS Laevad OÜ mandri ja suursaarte vahel **2,3 miljonit reisijat** ning viis üle Väinamere **1,1 miljonit sõidukit**. **Reisijate arv kasvas** aastaga **4%**, **sõidukite arv** jäi 2021. aastaga **samale tasemele**. Uue rekordini jõudis Virtsu-Kuivastu liini sõidukite arv (792 000), mis ületas 2021. aasta numbri (786 000 sõidukit) 1%. Kahel liinil tehtud reiside arv kasvas 2022. aastal 6%.

2022. aastal ei mõjutanud COVID-19 pandeemiaga seotud piirangud enam suursaarte reisijate ja sõidukite numbreid (küll aga 2021. aastal – perioodil 11. märts kuni 10. mai 2021 oli parvlaevadel reisijate arv vähendatud, igal reisil võis olla kuni 350 reisijat).

	2022	2021	Muutus	Muutus, %
Reiside arv, tk	22 842	21 518	1 324	6%
sh Virtsu-Kuivastu liin	17 004	15 836	1 168	7%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	5 838	5 682	156	3%
Reisijate arv, tuhat inimest	2 299	2 204	95	4%
sh Virtsu-Kuivastu liin	1 651	1 556	95	6%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	648	648	0	0%
Sõidukite arv, tuhat tk	1 097	1 099	-2	0%
sh Virtsu-Kuivastu liin	792	786	6	1%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	305	313	-8	-3%

Võttes arvesse, et viimase 10 aasta jooksul on mandri ja suursaarte vahel reisivate inimeste arv kasvanud keskmiselt 3%, sõidukite arv aga keskmiselt 5% aastas ning prognoosides veomahu jätkuvat tõusu, 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.

2022. aastal moodustasid **õigeaegselt väljunud reisid 99,3% kõikidest toimunud reisidest** (viis või rohkem minutit graafikust hiljem väljunud reise oli 0,7% kõikidest reisidest), 2021. aastal vastavalt **99,0%** ja 1,0%. 2022. aastal jäi ära 0,1% planeeritud reisidest (2021. aastal samuti 0,1%).

Majanduskeskkond ja riskid

Statistikaameti esialgsetel andmetel langes Eesti majandus 2022. aastal 1,4% (2021. a kasvas majandus 8%). Tarbijahinnad tõusid Eestis mullu 19%, reaalpalk vähenes võrreldes eelmise aastaga 11%. Eesti Panga prognoosi kohaselt kasvab Eesti majandus 2023. aastal tagasihoidlikud 0,4%, 2024. aastal aga 3%.

Koroonaviirusega seotud piirangud, sõda Ukrainas, ebastabiilsemaks muutunud üldine majanduskeskkond 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 juunist septembrini 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 keskkonna- ega 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 võörkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2022. aastal tõusid intressimäärad tulenevalt baasintressi (euribori) tõusust. Intresside tõus jätkub, mistõttu suurenevad finantskulud, mis eeldatavalt vähendab ettevõtte puhaskasumit 2023. aastal.

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 ilmnenud 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 ehk piletimüügi tulu kuulub sisuliselt riigile.

Veoteenuse tasu koosneb kolmest komponendist: reisisu, periooditasu muutuvosa ja periooditasu fikseeritud osa. Reisisu võimaldab ettevõttel katta teostatud reiside arvust sõltuvad liiniveo muutuvkulud (sh kulu kütusele). Periooditasu muutuvosa (opereerimisega seotud püsikulud) ja fikseeritud osa (reisiparvlaevade soetamine) ei sõltu teostatud reiside arvust. Reisisu 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 baassadama- ja reisijatasu muutumine ehk tarbijahindade tõus suurendab ettevõtte tegevuskulusid. Lisaks sõltuvad ettevõtte tegevuskulud ka tööjõuturu olukorrast ja keskmise palga tõusust.

TS Laevad OÜ 2022. aasta **müügitulu** oli **34,8 mln eurot**, millest tasaarveldatav piletitulu moodustas 14,2 mln eurot, ühistransporditoetus 19,4 mln eurot ning muud tulud (peamiselt koostööpartnerite poolt laevadel osutatud teenused) 1,2 mln eurot. Võrreldes 2021. aastaga suurenes müügitulu 4,1 mln eurot ehk 13%.

Üleveoteenuse tulu kokku (piletitulu + ühistransporditoetus) oli 2022. aastal 33,6 mln eurot, suurenedes aastaga 3,8 mln eurot. Veoteenuse tasu kasvas 3,8 mln eurot: ühelt poolt suurenes riigi tellimus (2022. aastal kasvas reiside arv 6%), teisalt olid reisisade ja periooditasu muutuvosa tasumäärad peale lepingujärgset korrigeerimist kõrgemad kui aasta varem (sh oluliselt kallinenud

kütusehinna, samuti 4,6% tõusnud tarbijahinnaindeksi ning 3,0% kasvanud veonduse ja laonduse brutopalgatõttu).

Piletitulu suurenes 2,2 mln eurot tulenevalt reisijate arvu kasvust ning majandus- ja taristuministri määruse alusel alates 1. märtsist 2022 tõusnud piletite hinnast. Kuna riik teenuse tellijana maksab ettevõttele ühistransporditoetust veoteenuse tasu ja laekunud piletitulu vahena, siis ühistransporditoetuse summa 2022. aastal suurenes 1,6 mln eurot (19,4 mln eurot vs. 17,8 mln eurot 2021). Ettevõtte ei teeni piletihindade tõusust täiendavat tulu ega kasumit, kõrgem pileti hind vähendab riigi makstavat ühistransporditoetust. Muu tulu suurenes 2022. aastal 0,3 mln eurot.

Ettevõtte **põhitegevusega** seotud **kulud** (tegevuskulud, tööjõukulud ning põhivarade kulum ja väärtuse langus) ja **muud kulud** olid 2022. aastal kokku **25,8 mln eurot** (2021. aastal 24,1 mln eurot), millest laevade kütuse- ja elektrikulu moodustas 7,5 mln eurot, tööjõukulu 7,1 mln eurot, põhivarade kulum 5,7 mln eurot ning Saarte Liinid AS-le tasutud baassadama- ja reisijatasu 2,8 mln eurot.

Võrreldes 2021. aastaga suurenesid põhitegevusega seotud kulud 1,7 mln eurot ehk 7%, seejuures laevade kütuse- ja elektrikulu suurenes aastaga 2,5 mln eurot (49%) hüppeliselt tõusnud energiahindade mõjul. Ettevõtte tööjõukulu suurenes aastaga 0,6 mln eurot (10%), Saarte Liinidele tasutud baassadama- ja reisijatasu suurenes 0,1 mln eurot (4%). Muud kulud vähenesid 1,2 mln eurot (2021. aastal teostati põhilaevadel korraline peamasinate hooldus, millist kulu 2022. aastal ei olnud), põhivarade kulum vähenes 0,3 mln eurot (4%).

Intressikuludes on kajastatud emaettevõttelt võetud laenult arvestatud intressid 0,7 mln eurot (2021. aastal 0,5 mln eurot). **Intressituludes** on kajastatud arvelduskonto jäägil saadud intressid (32 000 eurot, 2021. aastal 0 eurot).

TS Laevad OÜ 2022. aasta **ärikasum** oli 8,9 mln eurot (2021. aastal 6,6 mln eurot), **puhaskasum** aga 8,2 mln eurot (2021. aastal 6,0 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.

2022. aastal oli laevade dokitööde ning üleveoteenuse osutamiseks vajalike info- ja läbipääsusüsteemide investeeringute maht kokku 0,7 mln eurot (2021. aastal oli investeeringute maht 0,4 mln eurot).

Finantsnäitajad ja -suhtarvud

	2022	2021
Varade käibekordaja	0,32	0,28
Varade tootlus	7,7%	5,4%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,57	1,01
Võlakordaja	61%	69%

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 31.12.2022 kajastub ka emaettevõttele 2023. aastal tagastatav laenumakse summas 5,2 mln eurot. TS Laevad OÜ arvelduskonto kuulub emaettevõtte, 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 tööandjaks olemist muuhulgas Lääne-Eesti saartel. 2022. aastal oli TS Laevad OÜ keskmine töötajate arv 136 (2021. aastal 135). 2022. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 137 inimest, sealhulgas kaks juhatuse liiget.

TS Laevad OÜ panustab noorte kaasamisse laevandussektori tööjõuturule. Käime perioodiliselt ettevõtet tutvustamas Eesti Merekoolis ja TalTech Eesti Mereakadeemias, pakume erinevaid praktikakohti tudengitele ja tööhõivet kooli lõpetanutele. Meie kodulehe osa on karjäärilehekül, 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 2 300. 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 soovitusindeks (NPS) on jätkuvalt väga kõrge tasemel: 2022. aasta lõpus oli soovitusindeks 74% (2021. aasta lõpus 73%).

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.

TS Laevad OÜ hoiab sidet klientidega ka läbi sotsiaalmeedia ja ettevõtte koostööpartnerite. Samuti kogub tagasisidet klienditugi, mis 2022. aastal vastas igapäevaselt keskmiselt 80 kõnele ja kirjale. Iga kliendi poolt antud hinnang teenusele ja teenindusele, olenemata kanalist, on ettevõtte jaoks strateegiline väärtus. Meie veebikeskkonda praamid.ee külastatakse aastas üle 10 miljoni korra ehk keskmiselt on 28 000 külastust päevas.

Olulisemad sündmused 2022. aastal

- ❖ 21. jaanuaril tähistasime reisiparvlaev Tõll, 8. aprillil reisiparvlaev Tiiu ja 12. aprillil reisiparvlaev Piret ristimise 5. aastapäeva.
- ❖ 1. märtsil hakkasid kehtima uued, riigi poolt kehtestatud piletihinnad. Piletihinna tõus mõjutas enim saari külastavaid kliente, püsielanikele olulisi muutusi ei kaasnenud.

- ❖ Aprillis uuendati Rohuküla ja Heltermaa sadamates läbipääsusüsteeme, paigaldati LED-tablood, mis muutsid reisijate liikumise maanteelt sadama-alale sujuvamaks.
- ❖ 30. aprillil, peale hübriidsüsteemi taastamiseks tehtud remonttööde lõpetamist alustas reisiparvlaev Tõll uuesti tööd keskkonnasõbraliku hübriidlaevana.
- ❖ Mais saavutas meie veebikeskkond praamid.ee Turundajate Liidu korraldatud Kuldmuna konkursil digiteenuse ja rakenduse disaini ja meisterlikkuse kategoorias kolmanda koha ehk pronksmuna.
- ❖ 30. juulil täitus reisiparvlaeval Piret 40 000. liinireis.
- ❖ Augustis toimusid mandri ja Hiiumaa vahelises Rukki kanalis taas süvendustööd, et tagada parvlaevaühenduseks vajalik merepõhja sügavus.
- ❖ 29. septembril teavitas Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium, et Eesti Vabariik kui veo tellija, ei soovi kasutada nelja reisiparvlaeva väljaostu optionsiooni, mis tähendab, et laevade omanikuks on jätkuvalt TS Laevad OÜ.
- ❖ Aasta lõpus saime valmis kauaoodatud arenduse ning paigaldasime Rohuküla ja Heltermaa sadamatesse piletimüügiautomaadid, mis lihtsustavad ja kiirendavad jalgsi ja jalgrattaga reisivate klientide pääsu laevale.

Jätkusuutlik areng ja vastutustundlik ettevõtlus

TS Laevad OÜ üheks prioriteediks on sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtluse põhimõtete integreerimine oma igapäevategevustes tagamaks ettevõtte jätkusuutlik areng.

2022. aastal jätkasime TS Laevade kestliku arengu ja vastutustundliku äritegevuse strateegia elluviimist perioodil 2021-2026. Ettevõtte kestliku arengu tagamisel on oluline rõhk keskkonnaga seotud prioriteetidel ja kliimaneutraalsuse poole püüdlemisel aastaks 2050. Sarnaselt varasematele aastatele vähendasime ka 2022. aastal laevastiku energiakulu liinireisi kohta. Väiksem tarbitud kütuse kogus tähendab, et laevade fossiilne jalajälg ja õhku paisatud emissioon on väiksem. Seeläbi hoiame puhtamana ka Väina- ja Läänemere.

Oleme diislikütuse asemel võtnud kasutusele taastuvenergia lahendused. 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 tegevusi vastutustundliku ettevõtluse ja kestliku arengu poole püüdlemisel on tunnustatud Vastutustundliku Ettevõtluse Indeksiga varasematel aastatel pronksmärgisega ja 2021. aastal hõbemärgisega. See on andnud meile vajaliku kindluse, et oleme ettevõtte arendamisel ja tegevuste läbiviimisel õigel teel. 2023. aastal oleme seadnud eesmärgiks saavutada Vastutustundliku Ettevõtluse Indeksiga kõrgeim, kuldtase.

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. 2023. aastal ootame riigihanke välja kuulutamist uueks teenuseperioodiks Virtsu-Kuivastu ja Rohuküla-Heltermaa parvlaevaliinidel. Fookuses on hanke võitmine, et jätkata parima reisikogemuse pakkumist mandri ja suursaarte vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 385	7 134	2
Nõuded ja ettemaksed	522	760	3
Varud	327	216	4
Kokku käibevarad	12 234	8 110	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	94 873	99 648	6
Immateriaalsed põhivarad	288	532	7
Kokku põhivarad	95 161	100 180	
Kokku varad	107 395	108 290	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 221	5 529	9
Võlad ja ettemaksed	2 320	2 102	10
Eraldised	227	203	11
Sihtfinantseerimine	0	176	12
Kokku lühiajalised kohustised	7 768	8 010	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 433	66 346	9
Kokku pikaajalised kohustised	57 433	66 346	
Kokku kohustised	65 201	74 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000	2 000	13
Kohustuslik reservkapital	200	200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 734	25 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 260	6 012	
Kokku omakapital	42 194	33 934	
Kokku kohustised ja omakapital	107 395	108 290	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	34 776	30 676	14
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 608	-11 220	15
Mitmesugused tegevuskulud	-390	-312	16
Tööjõukulud	-7 135	-6 513	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 703	-5 968	6,7
Muud ärikulud	6	-107	
Ärikasum (kahjum)	8 947	6 556	
Intressitulud	32	0	
Intressikulud	-709	-543	9
Muud finantstulud ja -kulud	-10	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 260	6 012	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 260	6 012	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	37 626	33 165	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-16 069	-14 111	
Väljamaksed töötajatele	-6 538	-6 272	
Muud rahavood äritegevusest	-145	-225	
Kokku rahavood äritegevusest	14 874	12 557	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-700	-434	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1	0	
Laekunud intressid	16	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-683	-434	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-9 221	-11 528	9,19
Makstud intressid	-709	-543	9,19
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 940	-12 071	
Kokku rahavood	4 251	52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 134	7 082	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 251	52	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 385	7 134	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 000	200	25 722	27 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 012	6 012
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

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 Transpordiamet) 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.

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

OÜ TS Laevad 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded 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 õiglasel väärtusel.

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), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega 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 kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglasel väärtusel 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 osapoolle 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 laekuvas 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 5 tuhande 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 emaettevõttega 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.

Hiilisemad 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 komponendi laevast kui tervikust eraldi) ja (d) uue kuivdoki toimumisel kantakse varasem mittefüüsilise komponendi bilansiline väärtus maha ja võetakse arvele uus mittefüüsiline kuivdoki komponent.

b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelt 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 kasulikku 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 tööjõukulusi 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 õiglasest väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglasest 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 suurust 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 tuluna.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Trahvid ehitatavate reisiparvlaevade valmimise hilinemisest kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes ehituslepingutes fikseeritud trahvimääradest 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, 31.12.2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	18	15
Arveldusarve pangas	11 341	7 108
Rahad teel	26	11
Kokku raha	11 385	7 134

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	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	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	303	303	
Ostjatelt laekumata arved	303	303	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	206	206	5
Muud nõuded	183	183	
Viitlaekumised	183	183	
Ettemaksed	68	68	
Muud makstud ettemaksed	68	68	
Kokku nõuded ja ettemaksed	760	760	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	327	216
Kütus	280	183
Määrdeained	47	24
Muud	0	9
Kokku varud	327	216

Aruandeaastal varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	49	0	108	0
Üksikisiku tulumaks	0	89	0	64
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	2
Sotsiaalmaks	0	158	0	114
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	7
Ettemaksukonto jääk	36		98	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85	266	206	192

Maksude ettemaksud on esitatud ka lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.

Maksuvõlad on esitatud ka lisa 10 Võlad ja ettemaksed.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020									
Soetusmaksumus	6	125 022	1 060	126 082	362	0	0	0	126 450
Akumuleeritud kulum	-1	-20 651	-475	-21 126	-249	0	0	0	-21 376
Jääkmaksumus	5	104 371	585	104 956	113	0	0	0	105 074
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	270	16	286	286
Muud ostud ja parendused		0	0	0	0	270	16	286	286
Amortisatsioonikulu	-1	-5 520	-124	-5 644	-67	0	0	0	-5 712
Ümberliigitamised	0	257	0	257	0	-257	0	-257	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	257	0	257	0	-257	0	-257	0
31.12.2021									
Soetusmaksumus	6	124 888	1 060	125 948	357	13	16	29	126 340
Akumuleeritud kulum	-2	-25 780	-599	-26 379	-311	0	0	0	-26 692
Jääkmaksumus	4	99 108	461	99 569	46	13	16	29	99 648
Ostud ja parendused	0	10	20	30	59	570	-16	554	643
Muud ostud ja parendused		10	20	30	59	570	-16	554	643
Amortisatsioonikulu	0	-5 348	-35	-5 383	-35	0	0	0	-5 418
Ümberliigitamised	0	583	0	583	0	-583	0	-583	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	583	0	583	0	-583	0	-583	0
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad	1	0
Kokku	1	0

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumil oli 11.12.2014 sõlmitud sõitjate avaliku teenindamise lepingu alusel õigus omandada ettevõtte omanduses olevad neli reisiparvlaeva (reisiparvlaevad Leiger, Tiiu, Tõll ja Piret). 29.09.2022. aastal teavitas Majandus-

ja Kommunikatsiooniministeerium, et Eesti Vabariik kui veo tellija, ei soovi kasutada reisiparvlaevade väljaostu opsiooni.

Materiaalse põhivara soetamisel on 2022. aastal tasutud rahas 643 tuh eurot (2021: 286 tuh eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 533	20	1 553
Akumuleeritud kulum	-915	0	-915
Jääkmaksumus	618	20	638
Ostud ja parendused	40	110	150
Amortisatsioonikulu	-256	0	-256
Ümberliigitamised	130	-130	0
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 703	0	1 703
Akumuleeritud kulum	-1 171	0	-1 171
Jääkmaksumus	532	0	532
Ostud ja parendused	41	0	41
Amortisatsioonikulu	-285	0	-285
31.12.2022			
Soetusmaksumus	1 744	0	1 744
Akumuleeritud kulum	-1 456	0	-1 456
Jääkmaksumus	288	0	288

2022. aastal on immateriaalse põhivara eest tasutud rahas 57 tuh eurot (2021: 148 tuh eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 075	823	14

Ettevõtte on sõlmitud rendilepingud parvlaevade ruumide rentimiseks. Renditasu suurus sõltub suures osas reisijate arvust ja müügikäibest ning lepingud on sõlmitud kuni 30.09.2023.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	80	87	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	77	61	
1-5 aasta jooksul	151	165	

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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustis	71 875	5 529	22 115	44 231	eur	31.12.2034	19
Pikaajalised laenud kokku	71 875	5 529	22 115	44 231			
Laenukohustised kokku	71 875	5 529	22 115	44 231			

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.

2022. aastal tagastati laenu 9 221 tuh eurot, 2021: 11 528 tuh eurot (lisa 19).

2022. aastal tasuti laenuintresse 709 tuh eurot, 2021: 543 tuh eurot (lisa 19).

Laenu intressiks on emaettevõtte kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2022. aastal oli laenu keskmine intressimäär 1,05% (2021: 0,68%).

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 045	1 045	
Võlad töövõtjatele	448	448	
Võlad seotud osapooltele	33	33	19
Maksuvõlad	192	192	5
Muud võlad	327	327	
Muud viitvõlad	327	327	
Saadud ettemaksed	57	57	
Muud saadud ettemaksed	57	57	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 102	2 102	

Lisa 11 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	133	203	-133	203
Sealhulgas:				
Lühiajalised	133	203	-133	203
Muud eraldised	133	203	-133	203

	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

Seisuga 31.12.2022 on Muude eraldistena kajastatud arvestuslik tulemustasu ettevõtte töötajatele aruandeaasta töötulemuste eest summas 227 tuh eur (2021: 173 tuh eurot). Eraldis sisaldab ka tulemustasule lisanduvat sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	
	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ühistransporditoetus	236	17 739	-17 799	0	176
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	236	17 739	-17 799	0	176
Kokku sihtfinantseerimine	236	17 739	-17 799	0	176
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ühistransporditoetus	176	19 192	-19 406	38	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	176	19 192	-19 406	38	0
Kokku sihtfinantseerimine	176	19 192	-19 406	38	0

Ühistransporditoetus (2016-2026)

2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga sõitjateveo avaliku teenindamise leping üleveoteenuse 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 arvutatava 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.

Nõue sihtfinantseerimise eest seisuga 31.12.2022 on esitatud lisas 3 Nõuded ja ettemaksed.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 000	2 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	34 776	30 676	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 776	30 676	
Kokku müügitulu	34 776	30 676	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üleveoteenuste müük - piletitulu	14 200	11 963	
Üleveoteenuste müük - toetus	19 406	17 799	12
Renditulud	1 075	823	8
Muud tulud	95	91	
Kokku müügitulu	34 776	30 676	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Energia	7 469	5 013	
Elektrienergia	404	237	
Kütus	7 065	4 776	
Üür ja rent	80	87	8
Ostetud kaubad ja teenused laevadele	3 357	3 190	
Lähetus	41	14	
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	184	161	
Koolitus	66	56	
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont*	590	1 864	
Sidekulud	62	65	
Maksukulud	10	5	
Kindlustus	410	402	
Muud	339	363	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 608	11 220	

* 2021.aastal kajastati sh kõigil 4 parvlaeval tehtud korraline peamasinate hooldus kokku summas 1 063 tuh eurot.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Reklaamikulud	35	28
Emaettevõtte poolt osutatud tugiteenused	353	282
Muud	2	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	390	312

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	5 405	4 934
Sotsiaalmaksud	1 730	1 579
Kokku tööjõukulud	7 135	6 513
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	136	135

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 31.12.2022 seisuga 39 994 tuh eurot, 31.12.2021: 31 734 tuh eurot .

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

Aruandepäeva seisuga oleks võimalik omanikule dividendidena välja maksta 31 995 tuh eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 7 999 tuh eurot, 2021. aastal vastavalt 25 387 tuh eurot ja 6 347 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	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	17	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	17	0	
Laenukohustised			
Emaettevõtja	5 221	5 529	9
Kokku laenukohustised	5 221	5 529	

Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	69	32	10
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1	10
Kokku võlad ja ettemaksed	69	33	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	57 433	66 346	9
Kokku laenukohustised	57 433	66 346	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	83 403	0	-11 528	71 875	543	9
Kokku laenukohustised	83 403	0	-11 528	71 875	543	

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	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	20	0	0	1	0
Kokku müüdnud	0	20	0	0	1	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	382	0	0	311	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2	0	0	1	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5	0	0	5	0
Kokku ostetud	0	389	0	0	317	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	324	285

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

Seisuga 31.12.2022 ja võrreldaval perioodil seisuga 31.12.2021 on ettevõttel kehtivate lepingute alusel kohustus maksta oma

juhatuste liikmetele tagasikutsumise korral hüvitist, mis on võrdne juhatuse liikme kolme kuu töötasuga (2022. aastal 45 tuhat eurot ja 2021. aastal 52 tuhat eurot).

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

2019. aasta juunis võttis kohus menetlusse kontserni ettevõtete TS Laevad OÜ ja TS Shipping OÜ vastu esitatud hagi väidetava ärisaladuse kasutamise Saaremaa ja Hiiumaa liinidel sõitjate üleveoteenuse riigihankel osalemisel põhjustatud kahju hüvitamiseks kokku summas 23,8 mln eurot. Esitatud hagiavaldus on identne samade hagejate poolt eelmises tsiviilasjas esitatud hagiavaldusega, mille Harju Maakohus jättis 08.03.2019 kohtumäärusega läbi vaatamata, kuna hagejad ei tasunud tähtajaks eeldatavate menetluskulude katteks kohtu poolt määratud tagatist kokku summas 14 000 eurot.

Ettevõtte vaidlustas esitatud nõude ja kaitseb ennast antud kohtuasjas. 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2023

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RANDVEER	Juhatuse liige	17.03.2023
GULDAR KIVRO	Juhatuse liige	17.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikule

Arvamus

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

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

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeauditiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/

Mari-Leen Sandre

Vandeauditiitori number 701

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

KPMG Baltics OÜ

Narva mnt 5, Tallinn 10117

17.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	17.03.2023
MARI-LEEN SANDRE	Vandeaudiitor	17.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 260
Kokku	39 994
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 994
Kokku	39 994

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 260
Kokku	39 994
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 994
Kokku	39 994

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	34776000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts TALLINNA SADAM	10137319	Eesti	2000000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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