

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	18
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	21
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
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

TEGEVUSARUANNE

2021. 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 2021. aasta suvel (juunist kuni augusti lõpuni), sarnaselt ka 2018-2020. aasta suvedele, tegi riigi tellimusel kolmanda laevana reise Virtsu-Kuivastu liinil.

Reiside, reisijate ja sõidukite arv

2021. aastal teenindas TS Laevad OÜ mandri ja suursaarte vahel **2,2 miljonit reisijat** ning viis üle Väinamere **1,1 miljonit sõidukit**. **Reisijate arv kasvas** aastaga **12%**, **sõidukite arv aga 14%** (sh sõiduautode arv suurenes 14%, veokite ja haagiste arv 17% ning busside arv 9%). 2021. aasta sõidukite arv oli mõlemal liinil ajaloo suurim, ületades senist, 2019. aasta rekordit 5%. Uue rekordini jõudis ka Rohuküla-Heltermaa liini reisijate arv, mis ületas 2019. aasta numbri (622 000 inimest) 4%. Kahel liinil tehtud reiside arv kasvas 2021. aastal 7%.

Sarnaselt 2020. aastaga mõjutasid kehtestatud piirangud reisijate ja sõidukite numbreid ka 2021. aastal – perioodil 11. märts kuni 10. mai 2021 oli parvlaevadel reisijate arv vähendatud, igal reisil võis olla kuni 350 reisijat. Aasta varem, perioodil 12. märts kuni 17. mai 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse leviku tõkestamiseks eriolukord, mis tõi kaasa liikumispõhised suursaartele, reisiparvlaevade reisisalongide sulgemise ning kohalike omavalitsuste ettepanekul ja Maanteeameti otsusel ka hõredama reisigraafiku.

	2021	2020	Muutus	Muutus, %
Reiside arv, tk	21 518	20 118	1 400	7%
sh Virtsu-Kuivastu liin	15 836	14 678	1 158	8%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	5 682	5 440	242	4%
Reisijate arv, tuhat inimest	2 204	1 976	228	12%
sh Virtsu-Kuivastu liin	1 556	1 409	147	10%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	648	567	81	14%
Sõidukite arv, tuhat tk	1 099	963	136	14%
sh Virtsu-Kuivastu liin	786	693	93	14%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	313	270	43	16%

Võttes arvesse, et viimase 10 aasta jooksul on mandri ja suursaarte vahel reisivate inimeste arv kasvanud keskmiselt 2%, sõidukite arv aga keskmiselt 6% 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.

2021. aastal moodustasid **õigeaegselt väljunud reisid 99,0%** kõikidest toimunud reisidest (viis või rohkem minutit graafikust hiljem väljunud reise oli 1,0% kõikidest reisidest), 2020. aastal vastavalt **99,1%** ja 0,9%. 2021. aastal jäi ära 0,1% planeeritud reisidest (2020. aastal samuti 0,1%).

Majanduskeskkond ja riskid

Euroopa majandus taastub koroonakriisist. Euroopa Keskpank prognoosib, et euroala majandus kasvab käesoleval aastal 3,7%. Statistikaameti andmetel kasvas Eesti majandus 2021. aastal 8,3% (2020. a langes -2,6%), mis on viimase viie aasta suurim kasv. Tarbijahinnad tõusid Eestis mullu 4,6%, reaalpalk aga suurenes eelmise aastaga võrreldes 2,3%. Rahandusministeeriumi ja Eesti Panga prognooside kohaselt kasvab Eesti majandus 2022. aastal 3,8-4,0%, eelkõige tänu tugevale sisenõudlusele.

Koroonaviiruse tõttu muutunud majanduskeskkond ei avalda olulist mõju TS Laevad OÜ majandustulemusele, kuna suurema osa ettevõtte tuludest moodustab püsitasu, mis ei sõltu reise 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 võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. Intressiriski maandamiseks kasutab emaettevõtte tuletisinstrumente. 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 reise arvust sõltuvad liiniveo muutuvkulud (sh kulu kütusele). Periooditasu muutuvosa (opereerimisega seotud püsikulud) ja fikseeritud osa (reisiparvlaevade soetamine) ei sõltu teostatud reise 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 brutopalga 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 2021. aasta **müügitulu** oli **30,7 mln eurot**, millest tasaarveldatav piletitulu moodustas 12,0 mln eurot, ühistransporditoetus 17,8 mln eurot ning muud tulud (peamiselt koostööpartnerite

poolt laevadel osutatud teenused) 0,9 mln eurot. Võrreldes 2020. aastaga suurenes müügitulu 1,0 mln eurot ehk 3%.

Üleveoteenuse tulu kokku (piletitulu + ühistransporditoetus) oli 2021. aastal 29,8 mln eurot, suurenedes aastaga 0,8 mln eurot. Veoteenuse tasu kasvas 0,8 mln eurot: ühelt poolt suurenes riigi tellimus (2021. aastal kasvas reise arv 7%), teisalt tõusis ka periooditasu muutuvosa summa, kuna vastavalt ATL-le korrigeeriti tasumäärasid (sh 8,5% kasvanud veonduse ja laonduse brutopalgatõttu). Piletitulu suurenes 1,5 mln eurot tulenevalt reisijate ja sõidukite arvu kasvust. Kuna riik teenuse tellijana maksab ettevõttele ühistransporditoetust veoteenuse tasu ja laekunud piletitulu vahena, siis ühistransporditoetuse summa 2021. aastal vähenes 0,7 mln eurot (17,8 mln eurot 2021 vs. 18,5 mln eurot 2020). Muu tulu suurenes 2021. aastal 0,2 mln eurot.

Ettevõtte **põhitegevusega** seotud **kulud** (tegevuskulud, tööjõukulud ning põhivarade kulum ja väärtuse langus) ja **muud kulud** olid 2021. aastal kokku **24,1 mln eurot** (2020. aastal 21,5 mln eurot), millest tööjõukulud moodustasid 6,5 mln eurot, põhivarade kulum 6,0 mln eurot, laevade kütuse- ja elektrikulu 5,0 mln eurot ning Saarte Liinid AS-le tasutud baassadama- ja reisijatasu 2,7 mln eurot.

Võrreldes 2020. aastaga suurenesid põhitegevusega seotud kulud 2,6 mln eurot ehk 12%, seejuures kütuse- ja elektrikulu suurenes aastaga 0,7 mln eurot (15%) eelkõige hüppeliselt tõusnud energiahindade mõjul. Ettevõtte tööjõukulud suurenesid aastaga 0,4 mln eurot (6%), põhivarade kulum kasvas 0,1 mln eurot (1%), Saarte Liinidele tasutud baassadama- ja reisijatasu suurenes 0,3 mln eurot (13%). Muud kulud suurenesid 1,1 mln eurot, muuhulgas teostati põhilaevadel korraline peamasinat hooldus.

Finantskuludes on kajastatud emattevõttelt võetud laenult arvestatud intressid 0,5 mln eurot (2020. aastal 0,8 mln eurot).

TS Laevad OÜ 2021. aasta **ärikasum** oli 6,6 mln eurot (2020. aastal 8,2 mln eurot), **puhaskasum** aga 6,0 mln eurot (2020. aastal 7,5 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.

2021. aastal oli laevade dokitööde ning üleveoteenuse osutamiseks vajalike info- ja läbipääsusüsteemide investeeringute maht kokku 0,4 mln eurot (2020. aastal oli investeeringute maht 1,1 mln eurot). 2021. aastaks planeeritud uue reisiparvlaeva soetamise investeeringut ei teostatud, kuna riik otsustas laeva tellida mitte TS Laevad OÜ kaudu, vaid läbi Transpordiameti.

Finantsnäitajad ja -suhtarvud

	2021	2020
Varade käibekordaja	0,28	0,25
Varade tootlus	5,4%	6,3%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,01	0,96

Võlakordaja	69%	75%
-------------	-----	-----

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) =	$\text{kohustised} / \text{koguvaram} * 100$

Ettevõtte lühiajaliste kohustiste all seisuga 31.12.2021 kajastub ka emaettevõttele 2022. aastal tagastatav laenumakse summas 5,5 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 tagavad, et Muhumaa, Saaremaa ja Hiiumaa oleksid ühenduses ülejäänud maailmaga. Ettevõtte väärtustab tööandjaks olemist muuhulgas Lääne-Eesti saartel. 2021. aastal oli TS Laevad OÜ keskmine töötajate arv 135 (2020. aastal 131). 2021. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 133 inimest, sealhulgas kolm juhatuse liiget.

TS Laevad OÜ panustab noorte kaasamisse laevandussektori tööjõuturule, pakkudes erinevaid praktikakohti TalTech Eesti Mereakadeemia tudengitele ja tööhõivet kooli lõpetanutele.

Kliendid

TS Laevad OÜ teenuseid kasutavad peamiselt Eesti eraisikud ja ettevõtted, ärikliendi kontosid on 2 200. 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 kõrgel tasemel: 2021. aasta lõpus oli soovitusindeks 73% (2020. aasta lõpus samuti 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 2021. aastal vastas igapäevaselt keskmiselt 85 kõnele ja kirjale. Iga kliendi poolt antud hinnang teenusele ja teenindusele, olenemata kanalist, on ettevõtte jaoks strateegiline väärtus.

Olulisemad sündmused 2021. aastal

- ❖ 1. veebruaril sai reisiparvlaev Regula 50. aastaseks. Sel päeval kogunesid Regula autotekile laeva endised ja praegused kaptenid, laevapere liikmed ja külalised, et meenutada üheskoos läbitud hetki. Juubeli puhul valmis ka reisiparvlaev Regula fotonäitus, mis oli kogu 2021. aasta vältel üleval laeva reisijatetekil.

- ❖ 14. veebruaril jäi kaubalaev Marilie rasketes jääoludes Heltermaa kanalis kinni. Kanali laiuse tõttu on seal võimalik sõita ühel laeval korraga. Seetõttu takistas kaubalaev parvlaevade ja teiste laevade liiklust, mille tõttu tuli tühistada kaks õhtust liinireisi. Kaubalaev pääses liikuma 15. veebruari varahommikul, vabastades kanali, mille järel parvalaevaühendus Hiiumaa ja mandri vahel taastus. Heltermaa sadama kaudu on viimastel aastatel suurenenud kaubavedude arv, mille tõttu on analoogse juhtumi kordumise risk samuti tõusnud.
- ❖ Perioodil 11. märts kuni 10. mai 2021 oli parvlaevadel reisijate arv piiratud, pardarestoran ja -kohvik ei võinud reisijatele kohapeal tarbimiseks toitu pakkuda, toitu võis ainult kaasa müüa. TS Laevad OÜ jätkas tavapärasest äritegevusest, järgides rangelt viirusevastaseid kaitsemeetmeid: desovahendid on paigaldatud reisijatealal võimalikult käeulatusse, puutepindu ja käsipuid desinfitseeritakse regulaarselt, pardapoodides ja -kohvikutes on paigaldatud kaitseklaasid, reisijasalongis on vahet hoidma ja kaasreisijaid märkama kutsuvad infokleebised.
- ❖ 15. aprillil osales reisiparvlaev Tiiu meeskond merepäästeoperatsioonil. Tiiu meeskonnaliikmed Indrek Jõgi, Toomas Lehtsaar ja Karel Aas leidsid paadiga ümber läinud mehe ja naise Topu lahest ning aitasid nad Tiiu operatiivvalve paadiga Rohuküla jahisadamasse, kus anti päästetud kiirabile üle. Mõlemad inimesed on elus ja terved ning Tiiu meeskonnaliikmetele jätkuvalt südamest tänulikud.
- ❖ 8. juunil avasime uuenenud veebilehte Praamid.ee. Veebilehe uuendamise ajendiks oli ühelt poolt vajadus kaasajastada tarkvaralist lahendust ning teisalt soov luua reisijatele võimalused, mida on pikalt oodatud – peab ju aastas ca 8 miljonit külalist võõrustav keskkond olema tehniliselt tugev ja jätkusuutlik ning kasutajasõbralik.
- ❖ 18. juunil teenindasime Kuivastust väljunud reisil oma 10-miljonendat reisijat, kelleks osutus Andres Sooniste.
- ❖ 21. juulil juhtus reisiparvlaevaga Tõll Kuivastu sadamas õnnetus, mille tõttu oli laev 16 päeva liinilt eemal. Põhilaeva asendas reisiparvlaev Regula. Tõll naases Virtsu-Kuivastu liinile 7. augustil.
- ❖ 1. oktoobril 2021 tähistas TS Laevad OÜ viie aasta möödumist reisiparvlaevadega opereerimise algusest 1. oktoobril 2016. Sünnipäeva puhul kõlas reisiparvlaevade Tiiu ja Piret pardal elav muusika ning reisijad said suu magusaks teha. Viie aasta jooksul on ettevõtte teinud kokku üle 103 000 liinireisi, teenindanud üle 11 miljoni reisija ja viinud üle mere ligi 5 miljonit sõidukit.
- ❖ Aasta lõpus lisasime Praamid.ee kodulehele kauaoodatud võimaluse näha live pilti nii Virtsu, Kuivastu, Rohuküla kui Heltermaa sadamast. Uus lahendus valmis koostöös Saarte Liinidega. Reisijad saavad nüüd reaajas ülevaate olukorrast sadamas.

Jätkusuutlik areng ja vastutustundlik ettevõtlus

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

Ettevõtte osales mullu kolmandat aastat Vastutustundliku Ettevõtluse Indeksi küsimustikus, mis on Eestis tegutsevatele ettevõtetele mõeldud vastutustundlikkuse-alane (CSR) enesehindamise vahend. Iga-aastase osalemise tulemusena on võimalik jälgida oma arengut ajas ning saada ideid ja häid soovitusi hindajatelt. Indeksi küsimustiku täitmine aitab ettevõtte vastutustundlikud ja jätkusuutlikud tegevused kaardistada, neid jälgida ja parandada.

2021. aastal hinnati tegevusi kolmes kategoorias: valitsemine (40% tulemusest), kliima ja keskkond (30% tulemusest) ning ühiskond ja sotsiaalne keskkond (30% tulemusest). Maksimaalselt oli võimalik koguda 100 punkti. Uuendusena oli võimalik tulemusi võrrelda ka kõikide teiste sama suurusega ettevõtetega ning ka sektoripõhiselt.

TS Laevad OÜ sai küsimustikus kokku 69 punkti ning tunnustati Vastutustundliku Ettevõtluse Indeksi **hõbemärgisega** (kahel varasemal aastal olime pälvinud pronksmärgise). Järgmisele tasemele jõudmine annab kindlust, et oleme ettevõtte arendamisel ja tegevustega õigel teel.

TS Laevad OÜ tulemus 2021:

- ❖ Valitsemine 34 punkti 40-st (teiste sama suurusega ettevõtete keskmine tulemus oli 28 punkti);
- ❖ Ühiskond ja sotsiaalne keskkond 20 punkti 30-st (teiste sama suurusega ettevõtete keskmine tulemus oli 18 punkti);
- ❖ Kliima ja keskkond 15 punkti 30-st (teiste sama suurusega ettevõtete keskmine tulemus oli 18 punkti);
- ❖ **Koondtulemus 69 punkti 100-st võimalikust**

2021. 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 püüdlisel aastaks 2050. Sarnaselt varasematele aastatele vähendasime ka 2021. 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.

Järgnevakts perioodiks on TS Laevad OÜ peamiseks strateegiliseks eesmärgiks 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 134	7 082	2
Nõuded ja ettemaksed	760	385	3
Varud	216	199	4
Kokku käibevarad	8 110	7 666	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	99 648	105 074	6
Immateriaalsed põhivarad	532	638	7
Kokku põhivarad	100 180	105 712	
Kokku varad	108 290	113 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 529	5 957	9
Võlad ja ettemaksed	2 102	1 684	10
Eraldised	203	133	11
Sihtfinantseerimine	176	236	12
Kokku lühiajalised kohustised	8 010	8 010	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	66 346	77 446	9
Kokku pikaajalised kohustised	66 346	77 446	
Kokku kohustised	74 356	85 456	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000	2 000	13
Kohustuslik reservkapital	200	200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 722	18 271	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 012	7 451	
Kokku omakapital	33 934	27 922	
Kokku kohustised ja omakapital	108 290	113 378	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	30 676	29 704	14
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 220	-9 128	15
Mitmesugused tegevuskulud	-312	-332	16
Tööjõukulud	-6 513	-6 138	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 968	-5 892	6,7
Muud ärikulud	-107	-7	
Ärikasum (kahjum)	6 556	8 209	
Intressikulud	-543	-758	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 012	7 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 012	7 451	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	33 165	32 029	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 111	-11 995	
Väljamaksed töötajatele	-6 272	-5 622	
Muud rahavood äritegevusest	-225	-125	
Kokku rahavood äritegevusest	12 557	14 287	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-434	-1 130	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-434	-1 130	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-11 528	-16 302	9,19
Makstud intressid	-543	-758	9,19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 071	-17 060	
Kokku rahavood	52	-3 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 082	10 985	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52	-3 903	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 134	7 082	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	2 000	200	18 271	20 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 451	7 451
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

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 reisiparvlaevaihenduse 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 2021. 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 laekavas 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 tuhat euro ja eeldatav kasulik eluea üle ühe aasta. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 emaaetevõttega 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 omanikujärevalve 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 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) 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. Finantskohustisi 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 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 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 kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale tulumaksuseadusele ei kuulu aruandeaastal teenitud kasum, kui seda ei jaotata, ettevõtte tulumaksuga maksustamisele. Kasumit ja/või jaotamata kasumit maksustatakse dividendide tulumaksuga siis, kui seda omanikele jaotatakse.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast (võrduv 20%ga jaotatava kasumi brutosummast). 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, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: 2020. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ja 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu.

Dividendijaotisi omanikele kajastatakse kohustisena perioodil, mil omanik dividendi välja kuulutab. Dividendide tulumaksu tuleb tasuda siis, kui jaotatakse kasumit ja/või jaotamata kasumit. Tekkivat maksumõju kajastatakse dividendide tulumaksu kuluna selles perioodis, mil dividendid välja kuulutatakse, kuna dividendide tulumaksu tagajärjed on vahetumalt seotud minevikusündmustega ja tehingutega, mille tõttu kohustis tekkis, kui omanikele tehtava väljamaksega. Dividendide tulumaksu kohustis kajastatakse perioodis, kus dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, missuguses perioodis need tegelikult välja makstakse. Eestis on maksustamisperioodiks kalendrikuu ning tulumaksumakseid arvestatakse ja tehakse vastavale sellele.

Seotud osapooled

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

OÜ TS Laevad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 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, 31.12.2021 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 lisas.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	15	12
Arveldusarve pangas	7 108	7 054
Rahad teel	11	16
Kokku raha	7 134	7 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	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	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	290	290	
Ostjatelt laekumata arved	291	291	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1	-1	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41	41	5
Muud nõuded	4	4	
Viitlaekumised	4	4	
Ettemaksed	50	50	
Muud makstud ettemaksed	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	385	385	

Seisuga 31.12.2021 on real Viitlaekumised kajastatud kindlustushüvitise nõue summas 150 tuh eurot reisiparvlaev Tõll remondikulude katteks (2020:0).

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	216	199
Kütus	183	159
Määrdeained	24	25
Muud	9	15
Kokku varud	216	199

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	108	0	5	0
Üksikisiku tulumaks	0	64	0	62
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	1
Sotsiaalmaks	0	114	0	111
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	7	0	7
Ettemaksukonto jääk	98		36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	206	192	41	186

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)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019									
Soetusmaksumus	6	122 978	1 060	124 038	356	44	1 064	1 108	125 508
Akumuleeritud kulum	-1	-15 207	-334	-15 541	-175	0	0	0	-15 717
Jääkmaksumus	5	107 771	726	108 497	181	44	1 064	1 108	109 791
Ostud ja parendused	0	942	0	942	5	0	0	0	947
Muud ostud ja parendused		942	0	942	5	0	0	0	947
Amortisatsioonikulu	0	-5 450	-141	-5 591	-73	0	0	0	-5 664
Ümberliigitamised	0	1 108	0	1 108	0	-44	-1 064	-1 108	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	1 064	0	1 064	0	0	-1 064	-1 064	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	44	0	44	0	-44	0	-44	0
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

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumil on 11.12.2014 sõlmitud sõitjate avaliku teenindamise lepingu alusel õigus omandada ettevõtte omanduses olevad neli reisiparvlaeva (reisiparvlaevad Leiger, Tiiu, Tõll ja Piret). Ministeeriumil on õigus realiseerida väljaostu optioon ühe kuni nelja reisiparvlaeva osas, teatades sellest hiljemalt neli aastat enne lepingu lõppemise tähtpäeva (so hiljemalt 30.09.2022). Iga reisiparvlaeva omandamise hinnaks on 26,6 mln eurot. Ministeeriumil ei ole kohustust reisiparvlaevade väljaostu optiooni kasutamiseks.

Materiaalse põhivara soetamisel on 2021. aastal tasutud rahas 286 tuh eurot (2020: 1 007 tuh eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 422	0	1 422
Akumuleeritud kulum	-687	0	-687
Jääkmaksumus	735	0	735
Ostud ja parendused	111	20	131
Amortisatsioonikulu	-228	0	-228
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

2021. aastal on immateriaalse põhivara eest tasutud rahas 148 tuh eurot (2020: 123 tuh eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	823	674	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

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	87	81	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	61	66	
1-5 aasta jooksul	165	204	
Üle 5 aasta	0	23	

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)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustised	71 875	5 529	22 115	44 231	eur	31.12.2034
Pikaajalised laenud kokku	71 875	5 529	22 115	44 231		
Laenukohustised kokku	71 875	5 529	22 115	44 231		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustised	83 403	5 957	23 829	53 617	eur	31.12.2034
Pikaajalised laenud kokku	83 403	5 957	23 829	53 617		
Laenukohustised kokku	83 403	5 957	23 829	53 617		

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.

2021. aastal tagastati laenu 11 528 tuh eurot, 2020: 16 302 tuh eurot (lisa 19).

2021. aastal tasuti laenuintresse 543 tuh eurot, 2020: 758 tuh eurot (lisa 19).

Laenu intressiks on emaettevõtte kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2021. aastal oli laenu keskmine intressimäär 0,68% (2020: 0,80%).

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 045	1 045	
Võlad töövõtjatele	448	448	
Maksuvõlad	192	192	5
Muud võlad	327	327	
Muud viitvõlad	327	327	
Saadud ettemaksed	57	57	
Muud saadud ettemaksed	57	57	
Võlad emaaettevõttele	32	32	19
Võlad kontserni liikmetele	1	1	19
Kokku võlad ja ettemaksed	2 102	2 102	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	680	680	
Võlad töövõtjatele	427	427	
Maksuvõlad	186	186	5
Muud võlad	326	326	
Muud viitvõlad	326	326	
Saadud ettemaksed	33	33	
Muud saadud ettemaksed	33	33	
Võlad emaaettevõttele	32	32	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 684	1 684	

Lisa 11 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	125	135	-127	133
Sealhulgas:				
Lühiajalised	125	135	-127	133
Muud eraldised	125	135	-127	133

	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

Seisuga 31.12.2021 on Muude eraldistena kajastatud:

* arvestuslik tulemustasu ettevõtte töötajatele aruandeaasta töötulemuste eest summas 173 tuh eur (2020: 133 tuh eurot). Eraldis sisaldab ka tulemustasule lisanduvat sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

* muu eraldi summas 30 tuh eurot (2020: 0)

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ühistransporditoetus	193	18 544	-18 501	236
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	193	18 544	-18 501	236
Kokku sihtfinantseerimine	193	18 544	-18 501	236
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ühistransporditoetus	236	17 739	-17 799	176
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	236	17 739	-17 799	176
Kokku sihtfinantseerimine	236	17 739	-17 799	176

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 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.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 000	2 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	30 676	29 704	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 676	29 704	
Kokku müügitulu	30 676	29 704	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üleveoteenuste müük - piletitulu	11 963	10 479	
Üleveoteenuste müük - toetus	17 799	18 501	12
Renditulud	823	674	8
Muud tulud	91	50	
Kokku müügitulu	30 676	29 704	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Energia	5 013	4 347	
Elektrienergia	237	203	
Kütus	4 776	4 144	
Üür ja rent	87	81	8
Ostetud kaubad ja teenused laevadele	3 190	2 990	
Lähetus	14	4	
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	161	198	
Koolitus	56	36	
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont*	1 864	755	
Sidekulud	65	59	
Maksukulud	5	8	
Kindlustus	402	406	
Muud	363	244	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 220	9 128	

* sh kõigil 4 parvlaeval tehtud korraline peamasinate hooldus kokku summas 1 063 tuh eurot (2020: 0).

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Reklaamikulud	28	49
Emaettevõtte poolt osutatud tugiteenused	282	281
Muud	2	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	312	332

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	4 934	4 651
Sotsiaalmaksud	1 579	1 487
Kokku tööjõukulud	6 513	6 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	135	131

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 31.12.2021 seisuga 31 734 tuh eurot, 31.12.2020 25 722 tuh eurot .

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

Aruandepäeva seisuga oleks võimalik omanikule dividendidena välja maksta 25 387 tuh eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 6 347 tuh eurot, 2020. aastal vastavalt 20 578 tuh eurot ja 5 144 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	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	5 529	5 957	9
Kokku laenukohustised	5 529	5 957	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	32	32	10

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

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	66 346	77 446	9
Kokku laenukohustised	66 346	77 446	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	99 706	0	-16 303	83 403	758	9
Kokku laenukohustised	99 706	0	-16 303	83 403	758	

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	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	1	0	0	1	0
Kokku müüdnud	0	1	0	0	1	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	311	0	0	310	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1	0	0	0	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	317	0	0	315	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	285	189

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

Seisuga 31.12.2021 ja võrreldaval perioodil seisuga 31.12.2020 on ettevõtte kehtivate lepingute alusel kohustus maksta oma juhatuste liikmetele tagasikutsumise korral hüvitist, mis on võrdne juhatuse liikme kolme kuu töötasuga (2021. aastal 52 tuh eurot ja 2020. aastal 29 tuh eurot).

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma ja trahv. Aruandeaastal ega vörreldaval perioodil ei ole maksuhaldur algatanud ega läbi viinud ettevõtte maksurevisjone ega üksikjuhtumite kontrolle. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

2019. aasta juunis võttis kohus menetlusse 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 tagatise kokku summas 14 000 eurot.

Ettevõtted vaidlustasid esitatud nõude ja kaitsevad 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: 21.03.2022

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE METSLA	Juhatuse liige	22.03.2022
INDREK RANDVEER	Juhatuse liige	22.03.2022
GULDAR KIVRO	Juhatuse liige	22.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikele

Arvamus

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

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 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 arvestuseksperitide 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 nõuetega. 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 nõuetega.

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 eksisteerimisel see kooskõlas suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsistite tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

22.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	22.03.2022
MARI-LEEN SANDRE	Vandeaudiitor	22.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 012
Kokku	31 734
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 734
Kokku	31 734

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 012
Kokku	31 734
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 734
Kokku	31 734

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	30676000	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