

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: TS Laevad OÜ

registrikood: 12678055

tänavatalu nimi, Sadama tn 25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 15051

telefon: +372 6181310, +372 6318103

e-posti aadress: info@tslaevad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustised	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Eraldised	20
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Intressikulud	24
Lisa 21 Tulumaks	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Tingimuslikud kohustised	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

TEGEVUSARUANNE

2017. aastal jätkas ettevõtja „Eesti Vabariigi ja TS Laevad OÜ ning OÜ TS Shipping vahel sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu Rohuküla-Heltermaa ja Virtsu-Kuivastu parvlaevaliinil“ täitmist.

Lisaks parvlaevale Leiger võeti laevatehastelt vastu parvlaevad Tõll, Tiiu ja Piret. Parvlaev Tõll asus Virtsu-Kuivastu liinile 22.01.2017, parvlaev Tiiu tegi esimese liinireisi mandri ja Hiiumaa vahel 9.04.2017 ja viimase uue laevana asus parvlaev Piret Virtsu-Kuivastu liinile 14.04.2017. Kuni nimetatud laevade liinile jõudmiseni teenindasid liine lühiajaliselt prahitud parvlaevad St. Ola, Ionas, Kõrgelaid, Harilaid ja Hiiumaa. Viimati nimetatute prahileping kestis kuni 30.09.2017. Lisaks teenindas Rohuküla-Heltermaa liini 2016. aastal ettevõtjale soetatud parvlaev Regula.

Alates parvlaev Pireti liinile tulekust on ettevõtja süstemaatiliselt tegelenud kliendirahulolu monitoorimise ja arendamisega. Kliendirahulolu soovitusindeks (NPS) kasvas aastaga 26%-lt 47%-ni.

2017. aastal teenindas ettevõtja mandri ja suursaarte vahel kokku 2,24 miljonit reisijat ning vedas 0,96 miljonit sõidukit, mis Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi (MKM-i) andmetele tuginedes on vastavalt 8% ja 9% rohkem kui 2016. aastal. Seejuures kasvas Virtsu-Kuivastu liinil teenindatud reisijate ja sõidukite arv 8%, Rohuküla-Heltermaa liinil kasvas reisijate arv 7% ja sõidukite arv 15%.

2017	Virtsu-Kuivastu liin	Rohuküla-Heltermaa liin	Kokku
Reisid, tk	14 753	5 287	20 040
Reisijad, tuh	1 660	576	2 236
Sõidukid, tuh	708	247	955

Veomaht kasvas märkimisväärselt pärast uute parvlaevade liinile asumist - vanemad ja väiksemad laevad ei olnud piisava mahutavusega, et üleveo nõudlust rahuldada. Veomaht oli hooajast tugevalt sõltuv - suvekuudel ehk juuni-august teenindati 40% kogu aasta reisijatest ja sõidukitest, seejuures reisis juulis suursaarte vahel üle kolme korra rohkem inimesi kui talvekuudel. TS Laevad OÜ teenuseid kasutavad peamiselt Eesti eraisikud ja ettevõtted. Ettevõtja avas ca 1 700 ärikliendi kontot. Välisriikidest pärit reisijate osakaal oli hinnanguliselt ca 10%, mis suvel mõnevõrra suureneb. Saarte püsielanike osakaal kõikidest reisijatest oli 22%.

Virtsu-Kuivastu ja Rohuküla-Heltermaa liinidel kehtinud piletihinnad on kehtestanud Majandus- ja taristuminister oma määrusega. Riik maksab ettevõtjale ühistransporditoetust sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu (ATL) alusel veoteenuse tasu ja laekunud piletitulu vahena.

TS Laevad OÜ 2017. aasta müügitulu oli 27,1 mln eurot, millest piletimüük moodustas 10,8 mln eurot, ühistransporditoetus 15,8 mln eurot ning muud tulud (peamiselt koostööpartnerite poolt ostetud teenused laevadel) 0,5 mln eurot. Muudes ärituludes on kajastatud leppetrahvitulu laevatehastelt 3,76 mln eurot reisiparvlaevade lepinguliste valmimistähtaegade ületamise eest.

Ettevõtja põhitegevusega seotud kulud (tegevuskulud, tööjõukulud ning põhivarade kulum ja väärtuse langus) ja muud kulud olid 2017. aastal kokku 27,4 mln eurot, millest asenduslaevade (sh PL Hiiumaa) prahtimise kulu moodustas 6,6 mln eurot, laevade kütuse- ja elektrikulu 5,9 mln eurot, tööjõukulud 5,3 mln eurot, põhivarade kulum 4,9 mln eurot ning Saarte Liinid

ASile tasutud baassadama- ja reisijatasu 1,9 mln eurot. Finantskuludes on kajastatud emaettevõtjalt võetud laenult tasutud intressid 1,2 mln eurot.

Ettevõtja 2017. aasta EBITDA (kasum enne intressitulu ja -kulu, tulumaksu ja põhivarade kulumit ning allahindlust) oli 8,4 mln eurot, puhaskasum aga 2,4 mln eurot. Kuna ettevõtja tulubaas on olulises osas seotud avaliku teenindamise lepinguga ning tasusid korrigeeritakse vastavalt ATL-le, on pikaajalise äriplaani täitmiseks oluline hoida tegevuskulud plaanitud tasemel.

Majandusaastal jätkati piletimüügi- ja sadamate läbipääsusüsteemi arendamist ning laevaliinide ja klienditeeninduse teeninduskvaliteedi parandamist, et pakkuda reisijatele kaasaegsel tehnoloogial põhinevaid võimalikult mugavaid lahendusi.

2017. aastal olid reisiparvlaevade soetamise ning üleveeteenuse osutamiseks vajalike info- ja läbipääsusüsteemide investeeringud kokku 20,1 mln eurot (2016. aastal 26,9 mln eurot). 2018. aastaks planeeritud investeeringute maht on 0,7 mln eurot.

2017. aastal oli TS Laevad OÜ keskmine töötajate arv 137. 2017.a lõpu seisuga töötas ettevõttes 129 inimest, sh kaks juhatuse liiget. Ettevõtja monitooris ka töötajate rahulolu, mis 2017. aastal kasvas 200% võrreldes eelnenud aastaga. Tööjõu voolavus oli 2017. aastal ettevõttjas 5,1%.

2017. aastal arvestati töötajatele töötasu kokku 3,86 mln eurot.

Ettevõtja juhatusele arvestati 2017. aasta eest tasusid kokku 102,2 tuh eurot ja nõukogu liikmetele 1,4 tuh eurot. 2017. aasta eest juhatusele arvestatud tasule võib lisanduda preemia 2017. aasta tulemuste eest, mis otsustatakse nõukogu poolt peale majandusaasta aruande kinnitamist.

Finantsnäitajad ja -suhtarvud

	2017	2016
Varade käibekordaja	0,227	0,066
Varade tootlus	2,0%	2,6%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja *	0,44	1,29
Võlakordaja	95%	96%

Varade käibekordaja (kordades) = müügitulu / ((perioodi alguse varade maht + perioodi lõpu varade maht) / 2)

Varade tootlus (protsenti) = puhaskasum / ((perioodi alguse varade maht + perioodi lõpu varade maht) / 2) * 100

Lühiajaliste kohustuste

kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja (protsenti) = kohustised / koguvarad * 100

Kuna 2016. aastal toimus ettevõtja plaanipärane äritegevus vaid viimased 3 kuud (oktoober kuni detsember), siis ei näita suhtarvud äritegevuse täisaasta tulemust, vaid ainult ¼ osa täisaastast. Ettevõtja lühiajaliste kohustiste all seisuga 31.12.2017 kajastub ka emaettevõtjale 2018. aastal tagastatav laenumakse koos intressiga summas 9,4 mln eurot. TS Laevad OÜ arvelduskonto kuulub emaettevõtja ASi Tallinna Sadam kontsernikonto koosseisu, mistõttu on vajadusel võimalik kasutada kontserni käibevahendeid.

Eelnevat arvestades võib ettevõtja 2017. aasta tegevust pidada kordaläinuks ja äriplaanile vastavaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 857	30	2
Nõuded ja ettemaksed	1 256	8 331	3
Varud	203	262	4
Kokku käibevarad	5 316	8 623	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	118 813	103 784	6
Immateriaalsed põhivarad	965	844	7
Kokku põhivarad	119 778	104 628	
Kokku varad	125 094	113 251	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 647	2 230	9
Võlad ja ettemaksed	4 658	4 157	10
Eraldised	500	84	11
Sihtfinantseerimine	249	214	12
Kokku lühiajalised kohustised	12 054	6 685	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	106 353	102 298	9
Kokku pikaajalised kohustised	106 353	102 298	
Kokku kohustised	118 407	108 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000	2 000	13
Kohustuslik reservkapital	124	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 144	-219	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 419	2 487	
Kokku omakapital	6 687	4 268	
Kokku kohustised ja omakapital	125 094	113 251	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	27 099	6 330	14
Muud äritulud	3 758	6 905	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 903	-8 334	16
Mitmesugused tegevuskulud	-138	-274	17
Tööjõukulud	-5 279	-1 445	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 916	-268	6, 7
Muud ärikulud	-138	-410	19
Ärikasum (kahjum)	3 483	2 504	
Intressikulud	-1 048	0	20
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 419	2 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 419	2 487	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	29 384	6 767	
Muud äritegevuse tulude laekumised	1	1	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-18 859	-10 503	
Väljamaksed töötajatele	-4 054	-728	
Muud rahavood äritegevusest	-572	-11	
Kokku rahavood äritegevusest	5 900	-4 474	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 529	-25 338	6, 7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 529	-25 338	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	19 679	25 847	9, 22
Saadud laenude tagasimaksed	-8 977	0	9, 22
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 230	2 230	9, 22
Makstud intressid	-1	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15	-15	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 456	28 062	
Kokku rahavood	3 827	-1 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30	1 780	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 827	-1 750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 857	30	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 000	0	-219	1 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 487	2 487
31.12.2016	2 000	0	2 268	4 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 419	2 419
Muutused reservides	0	124	-124	0
31.12.2017	2 000	124	4 563	6 687

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 Maanteeamet) 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. Kuna uute ehitatavate reisiparvlaevade valmimine venis oluliselt üle ehituslepingutes fikseeritud tähtaegade alustati üleveoteenuse osutamist renditud reisiparvlaevadega ja 2016. aastal varulaevaks soetatud reisiparvlaevaga Regula. Esimene uus reisiparvlaev alustas liinivedu 2016. aasta detsembris, järgmine 2017. aasta jaanuaris ja kaks viimast 2017. aasta aprillis.

OÜ TS Laevad 2017. 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 ettevõtja tütarettevõtja. Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendist tulenevalt on ettevõtja majandusaasta aruande koostamisel rakendatud emaettevõtjaga 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 väärtuses.

Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eesti riigieelarvest ühistranspordi toetuseks saadav sihtfinantseerimine esitatakse tavapäraselt real „Muud tulud“. Kuna ettevõtja seisukohast vaadatuna kujutab valitsuselt saadav sihtfinantseerimine tasu ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus osutatud teenuste eest, on asjakohasem näidata mõlemat tuluvoogu – piletimüügitulu ja valitsuselt saadavat toetust – ettevõtja müügituluna. Seetõttu on ettevõtja liigitanud valitsuselt saadava ühistranspordi toetuse kasumiaruandes summas 4 419 tuhat eurot realt „Muud tulud“ reale „Müügitulu“.

Kasumiaruanne:

2016. aasta esitusviisi muutmine

	Esialgne	Muudatus	Lõplik
Müügitulu	1 911	4 419	6330
Muud tulud	11 324	-4 419	6905

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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglasel väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtja kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele 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 inkassatori või muude maksete vahendajate kaudu veel arvelduskontole jõudnud.

Rahavoogude aruandes on rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtja raamatupidamise aruandes toodud näitajad on kajastatud kasutades ettevõtja 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 õiglases väärtuses, hinnatakse arvestusvaluutasse ümber kasutades nende õiglase väärtuse määramise kuupäeval kehtinud valuutakursse. 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 õiglases 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 ettevõtja 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 ettevõtja varud ei ole laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimise tingimustele vastavad varad. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ning muudest soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Ettevõtja kajastab varudena reisiparvlaevade jaoks soetatud kütust, määrdaineid ja toiduaineid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtja majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus on üle 5 tuh euro ja eeldatav kasulik elueaga 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 ettevõtja rakendab emaettevõtjaga 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.

Hiilised remondustega 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.

Ettevõtja materiaalse põhivara koosseis 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). Ettevõtja 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 toimimisel 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 remonduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtja arenguplaanides. Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäädud 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.

Eraldi arvutatakse laevaga seotud kahe komponendi amortisatsioon: laev ise ja sellest eraldi osana kuivdoki maksumus. Arvestuses tuginetakse laevandussektori üldisele praktikale. Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarselt laeva kumagi 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, ettevõtja poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saab ettevõtja tulevast majanduslikku kasu pikema aja, kui ühe aasta jooksul.

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

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

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
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:

Ettevõtja kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtja 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 ettevõtja seda õiglates väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglates väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatava finantskohustisega - ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustise omandamisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtja 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 ettevõtjal on minevikusündmusest tulenev eksisteeriv kohustis (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 osapoolle. Kui eraldis realiseerub hiljem, kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuses. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine, või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

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

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

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande real "Muud tulud".

Siseriikliku üleveoteenuse sihtfinantseerimine

Siseriikliku üleveoteenuse osutamiseks saadavat ühistranspordi toetust ehk sihtfinantseerimist kajastatakse kasumiaruandes real „Müügitulu“. Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu kohaselt makstakse ettevõtjale 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 õiglates 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 ettevõtja saab tehingust majanduslikku kasu.

Üleveoteenuste tulud

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

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

Muud tulud

Muu tuluna kajastatakse saadavaid trahve ja viiviseid ja muid tulusid.

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

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate 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 (võrdub 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 ettevõtja viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäära 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: (i) 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ja (ii) 2020. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. 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 ettevõtja, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõtjaga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

OÜ TS Laevad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	17	12
Arveldusarve pangas	3 812	0
Rahad teel	28	18
Kokku raha	3 857	30

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	299	299	
Ostjatelt laekumata arved	321	321	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22	-22	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	44	44	5
Muud nõuded	820	820	
Viitlaekumised	820	820	
Ettemaksed	93	93	
Muud makstud ettemaksed	93	93	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 256	1 256	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	260	260	
Ostjatelt laekumata arved	260	260	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685	685	5
Muud nõuded	6 166	6 166	
Viitlaekumised	6 166	6 166	
Ettemaksed	1 220	1 220	
Muud makstud ettemaksed	1 220	1 220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 331	8 331	

Real "Muud nõuded" on seisuga 31.12.2017 kajastatud mh nõue kindlustusfirmale parvlaev Tiiu kindlustusjuhtumi kulude katteks summas 812 tuh eurot. Seisuga 31.12.2016 on kajastatud mh laevatehaste vastu kogunenud nõuded leppetrahvide eest summas 5 755 tuh eurot.

Real "Ettemaksed" on seisuga 31.12.2016 kajastatud mh ettemaksed reisiparvlaevade prahtimise eest summas 1 187 tuh eurot.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	203	262
Kütus	178	213
Määrdeained	25	8
Muud varud	0	41
Kokku varud	203	262

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	33	0	545	0
Üksikisiku tulumaks	0	51	0	28
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	3
Sotsiaalmaks	0	99	0	56
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	7	0	4
Ettemaksukonto jääk	11		140	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	44	165	685	94

Maksude ettemaksed on samuti esitatud lisas 3 "Nõuded ja ettemaksed".

Maksuvõlad on samuti esitatud lisas 10 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	2 153	74 986	77 139	77 139
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	2 153	74 986	77 139	77 139
Ostud ja parendused	6	28 128	0	28 128	80	2 138	-4 417	-2 279	25 935
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6					0	0	0	6
Muud ostud ja parendused		28 128	0	28 128	80	2 138	-4 417	-2 279	25 929
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	384	0	384	0	568	0	568	952
Amortisatsioonikulu	0	-200	-13	-213	-5	0	0	0	-218
Ümberliigitamised	0	1 310	376	1 686	23	-1 709	0	-1 709	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	1 310	376	1 686	23	-1 709	0	-1 709	0
Muud muutused	0	0	0	0	-24	0	0	0	-24
31.12.2016									
Soetusmaksumus	6	29 822	376	30 198	78	3 150	70 569	73 719	104 001
Akumuleeritud kulum	0	-200	-13	-213	-4	0	0	0	-217
Jääkmaksumus	6	29 622	363	29 985	74	3 150	70 569	73 719	103 784
Ostud ja parendused	0	88 585	572	89 157	179	819	-70 569	-69 750	19 586
Muud ostud ja parendused		88 585	572	89 157	179	819	-70 569	-69 750	19 586
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	0	0	140	0	140	140
Amortisatsioonikulu	0	-4 557	-98	-4 655	-42	0	0	0	-4 697
Ümberliigitamised	0	4 098	0	4 098	0	-4 098	0	-4 098	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	4 098	0	4 098	0	-4 098	0	-4 098	0
31.12.2017									
Soetusmaksumus	6	122 505	948	123 453	257	11	0	11	123 727
Akumuleeritud kulum	0	-4 757	-111	-4 868	-46	0	0	0	-4 914
Jääkmaksumus	6	117 748	837	118 585	211	11	0	11	118 813

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumil on 11.12.2014 sõlmitud sõitjate avaliku teenindamise lepingu alusel õigus omandada ettevõtja omanduses olevad ja ehitatavad või äsja valminud neli reisiparvlaeva (reisiparvlaevad Leiger, Tiiu, Tõll ja Piret). Ministeeriumil on õigus

realiseerida väljaostu optsioon 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 optsiooni kasutamiseks.

31.12.2016 seisuga sisaldab põhivaragrupp „Lõpetamata ehitus“ summas 1 225 tuh eurot kapitaliseeritud laenukasutuse kulusid ja konsultatsiooni ning omanikujärelevalve teenuse kulusid kokku summas 1 860 tuh eurot.

2017. aastal kapitaliseeriti laenukasutuse kulutusi summas 140 tuh eurot ja konsultatsiooni ning omanikujärelevalve teenuse kulusid summas 94 tuh eurot (2016. aastal vastavalt 952 tuh eurot ja 1 043 tuh eurot).

Kapitaliseeritud intressikulud on samuti esitatud lisas 20 Intressikulud.

2016. aastal on kirjel „Muud muutused“ kajastatud põhivarade arvele võtmise alampiiri tõstmisest tulenevad korrigeerimised summas 24 tuh eurot.

Materiaalse põhivara soetamisel on 2017. aastal tasutud rahas 10 034 tuh eurot (2016: 24 696 tuh eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	74	74
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	74	74
Ostud ja parendused	162	634	796
Amortisatsioonikulu	-26	0	-26
Ümberliigitamised	708	-708	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	870	0	870
Akumuleeritud kulum	-26	0	-26
Jääkmaksumus	844	0	844
Ostud ja parendused	331	9	340
Amortisatsioonikulu	-219	0	-219
Ümberliigitamised	9	-9	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 209	0	1 209
Akumuleeritud kulum	-244	0	-244
Jääkmaksumus	965	0	965

2017. aastal on immateriaalse põhivara eest tasutud rahas 495 tuh eurot (2016: 642 tuh eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	428	28	14

Ettevõtjal on sõlmitud rendilepingud parvlaevade ruumide rentimiseks. Renditasu suurus sõltub reisijate arvust ja lepingud on sõlmitud kuni 30.09.2019. aastani.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 672	5 256	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	32	5 488	
1-5 aasta jooksul	49	61	

Ettevõtja rendib kasutusrendi tingimustel reisiparvlaevu, transpordivahendeid ja bürooruume.

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

Kasutusrendikuluna on mh kajastatud laevade prahtimine summas 6 606 tuh eurot (2016: 5 224 tuh eurot).

2016. aasta kasutusrendikuluna mittekatkestatavatest lepingutest on kajastatud mh laevade prahtimine summas 5 460 tuh eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustised	113 000	6 647	26 588	79 765	EUR	31.12.2034	
Pikaajalised laenud kokku	113 000	6 647	26 588	79 765			
Laenukohustised kokku	113 000	6 647	26 588	79 765			22
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 230	2 230			EUR	26.09.2017	
Lühiajalised laenud kokku	2 230	2 230					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustised	102 298	0	24 070	78 228	EUR	31.12.2034	
Pikaajalised laenud kokku	102 298	0	24 070	78 228			
Laenukohustised kokku	104 528	2 230	24 070	78 228			22

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.

2017. aastal võeti laenust kasutusele 19 679 tuh eurot (2016: 25 847 tuh eurot).

2017. aastal tagastati laenu 8 977 tuh eurot, 2016. aastal laenu ei tagastatud.

Laenu intressiks on emattevõtja kaalutud keskmine võörkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2017. aastal oli laenu keskmine intressimäär 1% (2016: 1,01%).

TS Laevad OÜ arvelduskonto ASis Swedbank kuulub ASi Tallinna Sadam kontsernikonto koosseisu. Kontsernikonto negatiivselt jäägilt on 2017. aastal arvestatud intresse 0,25 tuh eurot ning keskmine intressimäär oli 1,025% (2016. aastal 0,6 tuh eurot ning keskmine intressimäär oli 0,39%).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	914	914	
Võlad töövõtjatele	376	376	
Maksuvõlad	165	165	5
Muud võlad	3 052	3 052	
Intressivõlad	2 797	2 797	22
Muud viitvõlad	255	255	
Saadud ettemaksed	116	116	
Muud saadud ettemaksed	116	116	
Võlad emaattevõtjale	35	35	22
Kokku võlad ja ettemaksed	4 658	4 658	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 295	1 295	
Võlad töövõtjatele	314	314	
Maksuvõlad	94	94	5
Muud võlad	2 192	2 192	
Intressivõlad	1 609	1 609	22
Muud viitvõlad	583	583	
Saadud ettemaksed	40	40	
Muud saadud ettemaksed	40	40	
Võlad emaattevõtjale	219	219	22
Võlad samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele	3	3	22
Kokku võlad ja ettemaksed	4 157	4 157	

Lisa 11 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Kokku eraldised	0	84	0	84
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	84	0	84
Muud eraldised	0	84	0	84

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Kokku eraldised	84	500	-84	500
Sealhulgas:				
Lühiajalised	84	500	-84	500
Muud eraldised	84	500	-84	500

2017. aastal on eraldistena kajastatud:

1. arvestuslik preemia ettevõtja töötajatele aruandeaasta töötulemuste eest summas 125 tuh eur (2016:84 tuh eurot). Eraldis sisaldab ka preemiale lisanduvat sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

2. parvlaeva Tiiu eeldatavad remondikulud summas 375 tuhat eurot. Eraldis moodustati 2017. aastal ja see on seotud õnnetusega, mille käigus parvlaev kaldus arvatavasti süsteemirikke tõttu ajutiselt kursilt kõrvale ja puudutas merepõhja. Enamik remonditööd tehti juba 2017. aastal. Ülejäänud remonditööd peaksid lõppema 2018. aastal.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ühistransporditoetus	0	4 633	-4 419	214	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 633	-4 419	214	
Kokku sihtfinantseerimine	0	4 633	-4 419	214	
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ühistransporditoetus	214	15 845	-15 810	249	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	214	15 845	-15 810	249	
Kokku sihtfinantseerimine	214	15 845	-15 810	249	

Ühistransporditoetus (2016-2026)

2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga sõitjateveo avaliku teenindamise leping üleveoteenuse osutamiseks Kuivastu – Virtsu 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.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 000	2 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	27 099	6 330	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 099	6 330	
Kokku müügitulu	27 099	6 330	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üleveoteenuste müük - piletitulu	10 789	1 883	
Üleveoteenuste müük - toetus	15 810	4 419	12
Renditulud	483	28	8
Muud tulud	17	0	
Kokku müügitulu	27 099	6 330	

Lisa 15 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 755	6 905
Muud	3	0
Kokku muud äritulud	3 758	6 905

Real "Trahvid, viivised ja hüvitised" on kajastatud trahvid laevatehastele ehitatavate reisiparvlaevade valmimise hilinemisest.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Energia	5 897	1 325	
Elektrienergia	177	16	
Kütus	5 720	1 309	
Veevarustusteenused	2	0	
Üür ja rent	66	32	8
Laevade prahtimine	6 606	5 224	8
Ostetud kaubad ja teenused laevadele	2 435	755	
Lähetus	84	307	
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	421	388	
Koolitus	35	24	
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	399	56	
Sidekulud	62	30	
Maksukulud	52	21	
Kindlustus	344	27	
Muud	500	145	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 903	8 334	

Kõigi uute reisiparvlaevade valmimiseni osutati üleveoteenust ajutiselt renditavate asenduslaevadega ja 2016. aastal varulaevaks soetatud reisiparvlaevaga Regula. Asenduslaevade prahtimisest tulenev kulu oli aruandeaastal 6 606 tuh eurot, 2016. aastal 5 224 tuh eur.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Reklaamikulud	31	19
Emaettevõtja poolt osutatud tugiteenused	104	252
Muud	3	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	138	274

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 998	1 088
Sotsiaalmaksud	1 281	357
Kokku tööjõukulud	5 279	1 445
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	137	37

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused on esitatud lisas 22 Seotud osapooled.

Lisa 19 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	100	400
Muud	38	10
Kokku muud ärikulud	138	410

Real "Trahvid, viivised ja hüvitised" on kajastatud trahv üleveoteenuse lepingutingimustele mittevastavuse eest seoses uute reisiparvlaevade liinile saabumise hilinemisega summas 100 tuh eurot, 2016. aastal 400 tuh eurot.

Lisa 20 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	1 188	952	
Kapitaliseeritud laenukasutuse kulutused	-140	-952	6
Kokku intressikulud	1 048	0	

Lisa 21 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtja vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) moodustas 31.12.2017 seisuga 4 487 tuh eurot, 31.12.2016 2 144 tuh eurot .

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

Aruandepäeva seisuga oleks võimalik omanikule dividendidena välja maksta 3 590 tuh eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 897 tuh eurot, 2016. aastal vastavalt 1 715 tuh eurot ja 429 tuh eurot.

Lisa 22 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1	115 832	0	106 356
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	3
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2	0

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Arvelduskrediit (muutus)	0	2 230	EUR	
Pikaajaline laen	19 679	8 977	EUR	31.12.2034

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Arvelduskrediit (muutus)	2 230	0	EUR	
Pikaajaline laen	25 847	0	EUR	31.12.2034

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	263	1	274	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15	0	3	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4	7	0	2

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	115	128

Kohustised emaettevõtjale seisuga 31.12.2017 summas 115 832 tuh eurot (2016: 106 356 tuh eurot) koosneb:
 Laenukohustised summas 113 000 tuh eurot (2016: 104 528 tuh eurot) (lisa 9 Laenukohustised)
 Intrissivõlad summas 2 797 tuh eurot (2016: 1 609 tuh eurot) (lisa 10 Võlad ja ettemaksed)
 Muud võlad summas 35 tuh eurot (2016: 219 tuh eurot) (lisa 10 Võlad ja ettemaksed).

Seisuga 31.12.2016 oli AS Tallinna Sadam emaettevõtjana väljastanud esimesel nõudmisel maksegarantiid tütaretevõtja TS Laevad OÜ kohustiste tagamiseks kolmandate isikute ees. Seisuga 31.12.2016 oli TS Laevad OÜ siduvate kohustiste jääk 18 448 tuh eurot, millest garanteeritavate kohustiste jääk oli 15 397 tuh eurot. Garantiide lõpptähtaeg oli 2017. aastal. Garantiidega tagati TS Laevad OÜ reisiparvlaevade ehituslepingutest tulenevad maksed.

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

Seisuga 31.12.2017 ja võrreldaval perioodil seisuga 31.12.2016 on ettevõtjatel kehtivate lepingute alusel kohustus maksta oma juhatuste liikmetele tagasikutsumise korral hüvitist, mis on võrdne juhatuse liikme kolme kuu töötasuga (2017. aastal 26 tuhat eurot ja 2016. aastal 25 tuhat eurot).

Lisa 23 Tingimuslikud kohustised

2017. aasta oktoobris esitati ettevõtjate TS Laevad OÜ ja TS Shipping OÜ vastu konfidentsiaalse teabe väidetava põhjendamatu kasutamise tõttu kahjunõue summas 23,8 mln eurot. Ettevõtjad eitavad oma süüd ja kaitsevad ennast antud kohtuasjas. Juhatuse arvamusel, et nõue ei ole põhjendatud ja õigusnõustajate arvates ei ole kohustise tekkimine tõenäoline. Seetõttu ei ole juhatuse pidanud vajalikuks nõude katteks eraldist moodustada.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART LOIK	Juhatuse liige	30.04.2018
PILLE KAUBER	Juhatuse liige	30.04.2018
JAAK KAABEL	Juhatuse liige	30.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud TS Laevad OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus 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. Me kasutame auditi osana 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste 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 juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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.

30. aprill 2018

/allkirjastatud digitaalselt/
Veiko Hintsov
Vandeauditiitori number 328

/allkirjastatud digitaalselt/
Mariel Akkermann
Vandeauditiitori number 574

AS Deloitte Audit Eesti
Audiitorettevõtja tegevusloa number 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARIEL AKKERMANN	Vandeaudiitor	30.04.2018
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	30.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 419
Kokku	4 563
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	76
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 487
Kokku	4 563

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 419
Kokku	4 563
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	76
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 487
Kokku	4 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	27099000	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 6318103
Telefon	+372 6181310
E-posti aadress	info@tslaevad.ee