

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Tuule Liinid OÜ

registrikood: 12978461

tänava/talu nimi, Kalde tee 6
maja ja korteri number:

küla: Muratsi küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93859

telefon: +372 4524350

e-posti aadress: info@tuuleliinid.ee

veebilehe aadress: www.tuuleliinid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

ÜLDINE INFORMATSIOON

Osaühing Tuule Liinid asutati jaanuaris 2016. Ettevõtte põhitegevusalaks on sõitjate vedu merel ja rannavetes.

OÜ Tuule Liinid tegevjuhtkond omab pikaajalist kogemust parvlaevaliikluse korraldamises Eesti väikesaarte ja mandri vahelistel parvlaevaliinidel. Juhtkond on merevedude valdkonnas tegev olnud alates aastast 1994. Juhtkond rakendab aastatega omandatud kogemusi ja teadmisi tulevastel riigihangetel vedaja leidmisel parvlaevaliikluse korraldamiseks väikesaartele.

ÄRITEGEVUS

Ettevõtte opereerib kahte Eesti väikesaarele sõitvat laevaliini. Osutatakse veeteenust Viimsi Vallavalitsuse tellimusel Kelnase – Leppneeme laevaliinil ja maist 2022 alustati Transpordiameti poolt tellitud veeteenuse osutamist Ruhnu – Roomassaare - Pärnu laevaliinil, mille toimimine on hooajaline. Mõlema laevaliini teenindamiseks on ettevõtte kasutusse antud Transpordiameti omanduses olevad reisiparvlaevad WRANGÖ ja RUNÖ.

Pöörase hinnatõusu ja inflatsiooni tingimustes oli keeruline stabiilsel perioodil tehtud hinnapakkumiste piiridesse jääda ja hakkama saada. Kiire hinnakasvuaasta avaldas mõju ka Tuule Liinid OÜ kulubaasile. 2022. aastal tegi reisilaev Wrangö Kelnase – Leppneeme laevaliinil kokku 1 537 (2021; 1 514) reisi. Roomassaare – Ringsu – Pärnu laevaliinil tehti maist oktoobrini 292 reisi.

TÄHTSAMAD NÄITAJAD	2022	2021
Varad kokku	286 659	133 148
Omakapital	82 409	61 506
Müügitulu	1 418 082	626 319
Ärikasum	30 634	14 720
Brutorentaablus	13,3%	23,6%
Puhasrentaablus	1,5%	2,4%
Likviidsuskordaja	1,59	1,45
Töötajate arv	13	10

Ettevõttel on pikaajaline kohustus mittefinantsettevõttele fikseeritud intressiga, mis ei ole mõjutatud euribori tõusust tänastel finantsturgudel. Nõuetest poole moodustab ettemakstud garantiitasude summa, mis periodiseeritakse vastavalt kehtivale lepinguperioodile.

Ettevõtte müügitulu suurenes võrrelduna eelmise aastaga 2,2 korda. Selline suurenemine oli tingitud eelkõige lisandunud opereeritava laevaliini teenindamisest. Samal põhjusel olid suuremad ka müügikulud. Suurenenud opereerimismahust tingituna ei ole ettevõtte tulud ega kulud võrreldavad aastaga 2021. Suurima muutuja tiitel 2022 tuleb anda küttehinnale, mis oli läbi aasta suureneval kursil.

Osaühingus Tuule Liinid töötas 2022. aasta 31. detsember seisuga 10 inimest, kellest 6 olid laevaperealiikmed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	105 286	59 668	
Nõuded ja ettemaksed	50 353	39 843	2
Varud	9 476	4 583	
Kokku käibevarad	165 115	104 094	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	100 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	21 241	29 054	4
Kokku põhivarad	121 241	29 054	
Kokku varad	286 356	133 148	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	4 000	
Võlad ja ettemaksed	100 250	67 642	5
Kokku lühiajalised kohustised	104 250	71 642	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	100 000	0	
Kokku kohustised	204 250	71 642	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 006	44 223	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 600	14 783	
Kokku omakapital	82 106	61 506	
Kokku kohustised ja omakapital	286 356	133 148	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 418 082	626 319	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 230 044	-478 374	8
Brutokasum (-kahjum)	188 038	147 945	
Üldhalduskulud	-158 327	-121 776	
Muud äritulud	621	0	
Muud ärikulud	0	-11 449	
Ärikasum (kahjum)	30 332	14 720	
Intressitulud	95	63	
Intressikulud	-9 827	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 600	14 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 600	14 783	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tuule Liinid 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne esitatakse eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetamismaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärastel tingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

- Finantsvara, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande,
- Laenud ja nõuded (sellesse gruppi kuuluvad antud laenud, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ja ettemaksed),
- Müügioteel finantsvarad.

Ettevõtte finantsvarad liigituvad ainult laenude ja nõuetena.

Esimese grupi finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval õiglasesse väärtusesse. Kasumid/kahjumid õiglase väärtuse muutusest kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud“ või „finantskulud“.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtja kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest üle kolmandale osapoolele.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt päeval, mil ettevõtja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvaraobjekti üle.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele (kõrgemale kahest – kas õiglane väärtus miinus müügikulutused või kasutusväärtus), kui see on madalam vara bilansilisest jääkväärtusest. Vara väärtuse test hindamiseks, kas kaetav väärtus on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlus kajastatakse perioodikuluna kasumiaruande real „muud ärikulud“.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade koosseisu siis, kui on täidetud kajastamiseks vajalikud kriteeriumid;

- On tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu
- Nende soetusväärtust saab usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse kas klassifitseerimisel müügioteel põhivaraks või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetamismaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Materiaalse põhivara objektide amortisatsiooninormid, -meetodid ja lõppväärtus vaadatakse iga majandusaasta lõpul üle ja vajadusel muudetakse. Muudatused kajastatakse arvestushinnangute muutustena.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 - 5 aastat

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustustega kaasnevad kulutused (sh. intressikulud) kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes real "Intressikulu". Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui kohustus on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "Müügitulu".

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte juhtkonna võtmeisikuid ning
- eelmises punktis nimetatud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 803	14 803	0
Ostjatelt laekumata arved	14 803	14 803	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 142	14 142	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 016	5 016	0
Muud nõuded	100 000	0	100 000
Ettemaksed	16 392	16 392	0
Tulevaste perioodide kulud	16 392	16 392	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 353	50 353	100 000

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 149	7 149	0
Ostjatelt laekumata arved	7 149	7 149	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 153	3 153	0
Muud nõuded	14 928	14 928	0
Viitlaekumised	14 928	14 928	0
Ettemaksed	14 613	14 613	0
Tulevaste perioodide kulud	14 613	14 613	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 843	39 843	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-6 873	0	-3 898
Üksikisiku tulumaks	0	3 616	0	2 917
Erisoodustuse tulumaks	0	140	0	58
Sotsiaalmaks	0	6 490	0	5 122
Kohustuslik kogumispension	0	306	0	183
Töötuskindlustusmaksed	0	394	0	320
Ettemaksukonto jääk	5 016		3 153	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 016	4 073	3 153	4 702

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	0	2 180	2 180	0	2 180
Akumuleeritud kulum	0	-2 180	-2 180	0	-2 180
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 315	31 226	32 541	273	32 814
Muud ostud ja parendused	1 315	31 226	32 541	273	32 814
Amortisatsioonikulu	-263	-3 435	-3 698	-62	-3 760
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 315	33 406	34 721	273	34 994
Akumuleeritud kulum	-263	-5 615	-5 878	-62	-5 940
Jääkmaksumus	1 052	27 791	28 843	211	29 054
Ostud ja parendused	3 335	0	3 335	0	3 335
Muud ostud ja parendused	3 335	0	3 335	0	3 335
Amortisatsioonikulu	-775	-10 305	-11 080	-68	-11 148
31.12.2022					
Soetusmaksumus	4 650	33 406	38 056	273	38 329
Akumuleeritud kulum	-1 038	-15 920	-16 958	-130	-17 088
Jääkmaksumus	3 612	17 486	21 098	143	21 241

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 221	39 221	
Võlad töövõtjatele	44 073	44 073	
Maksuvõlad	4 073	4 073	3
Muud võlad	12 545	12 545	
Intressivõlad	1 269	1 269	
Muud viitvõlad	11 276	11 276	
Saadud ettemaksed	338	338	
Muud saadud ettemaksed	338	338	
Kokku võlad ja ettemaksed	100 250	100 250	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 309	24 309	
Võlad töövõtjatele	35 038	35 038	
Maksuvõlad	4 702	4 702	
Muud võlad	3 070	3 070	
Intressivõlad	250	250	
Muud viitvõlad	2 820	2 820	
Saadud ettemaksed	523	523	
Tulevaste perioodide tulud	523	523	
Kokku võlad ja ettemaksed	67 642	67 642	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Täitmisgarantii	740 000	230 000
Kokku tingimuslikud kohustised	740 000	230 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 418 082	626 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 418 082	626 319
Kokku müügitulu	1 418 082	626 319
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merevedu	180 423	89 262
Sihtfinantseerimine	1 217 847	515 495
Muud tegevused	19 812	21 562
Kokku müügitulu	1 418 082	626 319

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2022	2021
Energia	-388 119	-101 920
Kütus	-388 119	-101 920
Logistikakulud	-271 680	-82 787
Tööjõukulud	-302 655	-166 726
Amortisatsioonikulu	-10 833	-3 497
Muud kulud	-256 757	-123 444
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 230 044	-478 374

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-402 270	-191 040
Sotsiaalmaksud	-100 213	-62 126
Kokku tööjõukulud	-502 483	-253 166
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	8
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	T.R. Merendus OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 142	14 929
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 142	14 929
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 019	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 019	0

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	100 000	0
Kokku laenukohustised	100 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	120 000	20 000	100 000	9 351
Kokku laenukohustised	0	120 000	20 000	100 000	9 351

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	32 018	33 826

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.01.2023

Tuule Liinid OÜ (registrikood: 12978461) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI RIHVK	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 600
Kokku	79 606
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 606
Kokku	79 606

Kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 600
Kokku	79 606
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	79 606
Kokku	79 606

Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	1418082	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
T.R.Merendus OÜ	14954200	Muratsi küla, Saaremaa vald, Saare maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524350
E-posti aadress	info@tuuleliinid.ee
Veebilehe aadress	www.tuuleliinid.ee