

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Tallink Fast Food

registrikood: 14775213

tänav a nimi, maja number: Sadama tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 64098000

e-posti aadress: info@tallink.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Tegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Tallink Fast Food registreeriti äriregistris 05.08.2019. OÜ Tallink Fast Food kuulub 100% AS-le Tallink Grupp.

Tallink Fast Food avas esimesed Burger Kingi kiirtoitlustusrestoranid aprillis 2020.a. Kahe ja poole aastaga oleme laiendanud restoranide võrku kõigis kolmes Balti riigis ning tänaseks opereerime kokku 18 restoraniga – Eestis kaheksa, Lätis viis ning Leedus viis restorani. 2022.a. jooksul avasime neli uut restorani, neist kaks Eestis ja kaks Lätis. Tallinnas Laagris avatud restoran on esimene drive thru funktsiooniga Burger Kingi restoran Eestis, kus kliendid saavad toitu tellida mugavalt ja autost väljumata. Lätis on tänaseks drive thru võimalusega restorane kaks ja Leedus üks.

2022.a. alguses mõjutasid tugevalt meie majandustegevust veel Covidi pandeemiast tulenenud piirangud, kuna inimeste liikumine oli piiratud ning restoranides kohapeal söömine keelatud. Veebruaris puhkenud Ukraina sõda ning RBI (Restaurant Brands International) kui frantsiisandja võimetus lõpetada äritegevus Venemaal tõid kaasa palju negatiivset suhtumist ja meediakajastust ning seetõttu ka käibenumbrate languse sõja esimestel kuudel. Aasta teise poole majandustulemust mõjutasid negatiivselt ülikõrged elektrihinnad.

Meie eesmärk on pakkuda oma klientidele alati värskaid, maitsevaid ning ilma lisa- ja säilitusaineteta burgereid. Toome igal aastal turule mitmeid uudistooteid, 2022.a. kõige edukam tootesari olid kevadel turule toodud mozzarella pihviga burgerid, mis said meie klientide poolt väga sooja vastuvõtu. Uute ja huvitavate maitsetega üllatame oma kliente kindlasti ka edaspidi. Burger King annab oma panuse Eesti spordi toetuseks kuuludes 2022/2023 hooajal Kalev/Cramo korvpallimeeskonna toetajate hulka. Meie klientide turvalisuse huvides jagasime oma restoranides tasuta laiali 10 000 helkurit.

Jätkame 2023.a. arendustegevustega uute restoranide avamiseks kõikides riikides ja järgnevat arenduste põhifookus on suunatud peamiselt drive thru restoranide avamisele, et muuta toidu tellimine klientidele veelgi mugavamaks. Majandustulemuse parandamiseks keskendume uute klientide võitmisele ning kulude kokkuhoiule.

Aruandeaasta müügitulu oli 7 858 539 eurot ning puhaskahjum 3 131 524 eurot. Aruandeaasta personalikulud moodustasid 2 417 879 eurot ja keskmine töötajate arv oli 133 inimest.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2022	2021
Müügitulu	7 858 539	4 293 493
Müügitulu muutus	83%	41%
Puhaskasum(kahjum)	-3 131 524	-2 046 912
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,74	1,84

Laura Maarand

Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Jaak Veskimäe

Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 051 890	1 857 142	
Nõuded ja ettemaksed	505 748	121 218	2
Varud	743 907	56 597	3
Kokku käibevarad	3 301 545	2 034 957	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 133 918	333 852	5
Nõuded ja ettemaksed	71 465	71 465	2
Materiaalsed põhivarad	9 486 529	7 446 384	6
Immateriaalsed põhivarad	747 239	647 207	7
Kokku põhivarad	12 439 151	8 498 908	
Kokku varad	15 740 696	10 533 865	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 610 067	434 556	9, 19
Võlad ja ettemaksed	1 836 273	671 299	10
Kokku lühiajalised kohustised	4 446 340	1 105 855	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 655 736	5 657 866	9, 19
Kokku pikaajalised kohustised	7 655 736	5 657 866	
Kokku kohustised	12 102 076	6 763 721	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	7 500	12
Ülekurss	9 740 000	6 742 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 979 856	-932 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 131 524	-2 046 912	
Kokku omakapital	3 638 620	3 770 144	
Kokku kohustised ja omakapital	15 740 696	10 533 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	7 858 539	4 293 493	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 373 802	-5 219 898	15
Brutokasum (-kahjum)	-515 263	-926 405	
Turustuskulud	-275 273	-198 070	16
Üldhalduskulud	-575 658	-328 429	17
Muud äritulud	8 065	714 315	14
Muud ärikulud	-2 197	-444	
Ärikasum (kahjum)	-1 360 326	-739 033	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 629 906	-1 210 165	5
Intressitulud	53 082	61 410	19
Intressikulud	-194 374	-159 124	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 131 524	-2 046 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 131 524	-2 046 912	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 360 326	-739 033	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	971 104	861 689	6, 7
Kokku korrigeerimised	971 104	861 689	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-213 334	20 338	2
Varude muutus	-687 310	12 757	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 139 132	-265 552	10
Kokku rahavood äritegevusest	-150 734	-109 801	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 446 903	-216 846	6, 7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 600 000	-1 500 000	5
Laekunud intressid	51 914	60 292	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 994 989	-1 656 554	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000 000	1 000 000	9, 19
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-477 431	-385 819	8
Makstud intressid	-182 098	-164 746	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	3 000 000	3 000 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 340 471	3 449 435	
Kokku rahavood	194 748	1 683 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 857 142	174 062	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	194 748	1 683 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 051 890	1 857 142	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	5 000	3 745 000	-932 944	2 817 056
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 046 912	-2 046 912
Emiteeritud osakapital	2 500	2 997 500	0	3 000 000
31.12.2021	7 500	6 742 500	-2 979 856	3 770 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 131 524	-3 131 524
Emiteeritud osakapital	2 500	2 997 500	0	3 000 000
31.12.2022	10 000	9 740 000	-6 111 380	3 638 620

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallink Fast Food raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega.

OÜ Tallink Fast Food kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Eesti firmale Tallink Grupp AS, kes ise koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. AS Tallink Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadav Eesti Äriregistrist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid lunastustähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

OÜ-l Tallink Fast Food ei ole sidusettevõtteid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest transpordikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Immateriaalne vara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarselt 5 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10
Masinad	4-10
Muud materiaalsed põhivarad	7-15
Litsentsid	20

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsammast. Rendikohustuse algsammast korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara kääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuotsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalse põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdsväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Rendikohustust mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määra, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini. Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. ja 1/3 2019. aastal jaotatud ja maksustatud dividendidega.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga Tallink Fast Food sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ Tallink Fast Food või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ Tallink Fast Food üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja OÜ Tallink Fast Food on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapool poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapool olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ Tallink Fast Food üle kontrolli või olulist mõju;

- (d) ettevõtte on OÜ Tallink Fast Food kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ Tallink Fast Food juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ Tallink Fast Food üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	99 554	99 554	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	165 972	165 972	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	146 905	146 905	0	0	4
Muud nõuded	25 268	25 268	0	0	
Ettemaksed	139 514	68 049	0	71 465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	577 213	505 748	0	71 465	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	40 027	40 027	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 035	5 035	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62 494	62 494	0	0	4
Muud nõuded	3	3	0	0	
Ettemaksed	85 124	13 659	0	71 465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 683	121 218	0	71 465	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	704 319	56 597
Ettemaksed varude eest	39 588	0
Kokku varud	743 907	56 597

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 431	0	5 431	0
Käibemaks	141 474	148 601	57 063	82 272
Üksikisiku tulumaks	0	51 700	0	34 128
Erisoodustuse tulumaks	0	1 265	0	0
Sotsiaalmaks	0	121 112	0	75 211
Kohustuslik kogumispension	0	4 436	0	3 102
Töötuskindlustusmaksed	0	8 341	0	5 278
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	146 905	335 455	62 494	199 991

Ettevõtte on registreeritud ühtse käibemaksugrupina koos AS-i Tallink Grupp kuuluvate teiste ettevõtetega ning seetõttu ettevõtet vastutavad solidaarselt käibemaksu tähtaegse tasumise eest.

Vaata ka lisad 2 ja 10.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40203231882	Tallink Fast Food Latvia SIA	Läti	Toitlustusteenused	100	100
305333905	Tallink Fast Food Lithuania UAB	Leedu	Toitlustusteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Tallink Fast Food Latvia SIA	333 852	1 000 000	-841 686	0	492 166
Tallink Fast Food Lithuania UAB	0	2 600 000	-1 128 276	170 028	1 641 752
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	333 852	3 600 000	-1 969 962	170 028	2 133 918

Seisuga 31.12.2022 jaguneb SIA Tallink Fast Food Latvia omakapital summas 492 166 eurot (2021: 333 852 eurot) osakapitaliks summas 22 800 eurot (2021: 12 800 eurot), ülekursiks 2 480 000 eurot (2021: 1 490 000 eurot) ja jaotamata kahjumiks summas 2 010 634 eurot (2021: 1 168 948 eurot). Omakapital summas 333 852 eurot (2021: 333 852 eurot) on kajastatud OÜ Tallink Fast Food bilansis alljärgnevalt: kapitaliosaluse kahjum summas 841 686 eurot (2021: 1 100 824 eurot) koosneb investeeeringu allahindlusest 841 686 eurot (2021: 1 166 148 eurot) ja nõude allahindluse tühistusest 0 eurot (2021: nõude allahindluse tühistusest 65 324 eurot).

Seisuga 31.12.2022 jaguneb UAB Tallink Fast Food Lithuania omakapital summas 1 641 752 eurot (2021: negatiivne omakapital summas 467 346 eurot) osakapitaliks summas 5 000 eurot (2021: 2 500 eurot), ülekursiks summas 2 597 500 eurot (2021: 0 eurot) ja jaotamata kahjumiks summas 960 748 eurot (2021: 469 846 eurot). Omakapital summas 1 641 752 eurot (2021: negatiivne omakapital summas 467 346 eurot) on kajastatud OÜ Tallink Fast Food

bilansis alljärgnevalt: kapitaliosaluse kahjum summas 1 128 276 eurot (2021: 109 341) koosneb investeeringu allahindlusest 958 248 eurot (2021: 0 eurot) ja nõude allahindluse tühistusest 170 028 eurot (2021: nõude allahindlusest 109 341 eurot).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	4 479 430	14 191	1 090 865	1 105 056	2 959 669	148 460	8 692 615
Akumuleeritud kulum	-703 571	-6 800	-163 778	-170 578	-372 082	0	-1 246 231
Jääkmaksumus	3 775 859	7 391	927 087	934 478	2 587 587	148 460	7 446 384
Ostud ja parendused	1 640 019	28 794	369 321	398 115	940 392	0	2 978 526
Amortisatsioonikulu	-519 647	-4 396	-121 907	-126 303	-287 996	0	-933 946
Ümberliigitamised	0	0	0	0	94 103	-94 103	0
Muud muutused	0	-4 435	0	-4 435	0	0	-4 435
31.12.2022							
Soetusmaksumus	6 119 449	28 794	1 460 186	1 488 980	3 994 163	54 357	11 656 949
Akumuleeritud kulum	-1 223 218	-1 440	-285 685	-287 125	-660 077	0	-2 170 420
Jääkmaksumus	4 896 231	27 354	1 174 501	1 201 855	3 334 086	54 357	9 486 529

Aruandeperioodil põhivarasid maha ei kantud. Muude muutuste all on kajastatud aruandeperioodil lõpetatud transpordivahendi kasutusõiguse leping seotud osapoolega. Vaata lisad 15 ja 17.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	594 845	99 217	694 062
Akumuleeritud kulum	-46 855	0	-46 855
Jääkmaksumus	547 990	99 217	647 207
Ostud ja parendused	125 839	11 351	137 190
Amortisatsioonikulu	-37 158	0	-37 158
31.12.2022			
Soetusmaksumus	720 684	110 568	831 252
Akumuleeritud kulum	-84 013	0	-84 013
Jääkmaksumus	636 671	110 568	747 239

Aruandeperioodil immateriaalseid varasid maha ei kantud. Vaata lisad 15 ja 17.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Müügipinnad	4 070 112	521 636	2 153 987	1 394 489	2,18-2,42%	euro	30.06.2032	
Müügipinnad seotud osapoolelt	918 256	82 914	352 447	482 895	2,42%	euro	01.12.2032	19
Transpordivahendid seotud osapoolelt	27 435	5 517	21 918	0	2,42	euro	30.09.2027	19
Kapitalirendikohustised kokku	5 015 803	610 067	2 528 352	1 877 384				9

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Müügipinnad	3 834 877	430 977	1 886 722	1 517 178	2,18%	euro	31.10.2030	
Transpordivahendid seotud osapoolelt	7 545	3 579	3 966	0	2,18%	euro	31.01.2024	19
Kapitalirendikohustised kokku	3 842 422	434 556	1 890 688	1 517 178				9

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Ehitised	4 896 231	3 775 859
Masinad ja seadmed	27 354	7 391
Kokku	4 923 585	3 783 250

Varade kohta on info lisas 6.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	2 000 000	2 000 000			3,79%	euro	16.06.2023	
Lühiajalised laenud kokku	2 000 000	2 000 000						19
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	1 250 000	0	1 250 000	0	5,53%	euro	01.01.2025	
Laen seotud osapoolelt	1 000 000	0	1 000 000	0	2,97%	euro	01.01.2025	
Laen seotud osapoolelt	1 000 000	0	1 000 000	0	4,22%	euro	01.01.2025	
Pikaajalised laenud kokku	3 250 000	0	3 250 000	0				19
Kapitalirendikohustised kokku	5 015 803	610 067	2 528 352	1 877 384				8
Laenukohustised kokku	10 265 803	2 610 067	5 778 352	1 877 384				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen seotud osapoolelt	1 250 000	0	1 250 000	0	5,53%	euro	01.01.2025	
Laen seotud osapoolelt	1 000 000	0	1 000 000	0	2,97%	euro	01.01.2025	
Pikaajalised laenud kokku	2 250 000	0	2 250 000	0				19
Kapitalirendikohustised kokku	3 842 422	434 556	1 890 688	1 517 178				8
Laenukohustised kokku	6 092 422	434 556	4 140 688	1 517 178				

Saadud laenud seotud osapoolelt AS Tallink Grupp on tagatiseta.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 029 311	1 029 311	0	0	
Võlad töövõtjatele	232 411	232 411	0	0	
Võlad seotud osapooltele	119 008	119 008	0	0	19
Maksuvõlad	335 455	335 455	0	0	4
Muud võlad	120 088	120 088	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 836 273	1 836 273	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	240 856	240 856	0	0	
Võlad töövõtjatele	145 099	145 099	0	0	
Võlad seotud osapooltele	41 925	41 925	0	0	19
Maksuvõlad	199 991	199 991	0	0	4
Muud võlad	43 428	43 428	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	671 299	671 299	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	16 000	16 000	
Kokku tingimuslikud kohustised	16 000	16 000	19

Juhatuse liikmetel on õigus teatud tingimustel hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2022 oli selliste hüvitiste maksimumsumma 16 000 eurot. Nimetatud summas ei ole kulueraldist moodustatud, kuna ettevõtte omaniku hinnangul ei ole tõenäoline nende tingimuste realiseerumine.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 000	7 500
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Tallink Fast Food ainuomanik AS Tallink Grupp otsustas 2022. aasta maikuus suurendada ettevõtte omakapitali rahalise sissemaksega summas 3 000 000 eurot, millest 2 500 eurot moodustas osakapital ning 2 997 500 eurot moodustas ülekurs.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 858 539	4 293 493
Kokku müügitulu	7 858 539	4 293 493
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenused	6 259 614	4 264 852
Toidukaupade hulgimüük	1 578 282	1 464
Muud	20 643	27 177
Kokku müügitulu	7 858 539	4 293 493

Kogu müügitulu on teenitud Eestis.

Seotud osapooltele müüdi aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 1 567 953 eurot (2021: 13 599 eurot). Täiendav info on toodud lisa 19.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Tulu sihtfinantseerimisest	0	705 313
Muud	8 065	9 002
Kokku muud äritulud	8 065	714 315

Eelmisel majandusaastal kajastati sihtfinantseerimise tulu COVID-19 haigusega kehtestatud eriolukorra tagajärgede leevendamiseks kokku summas 705 313 eurot, millest 358 391 eurot saadi töötukassalt ja 346 922 eurot saadi EAS-lt.

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 748 318	-1 484 861	
Mitmesugused bürookulud	-412 635	-292 089	
Tööjõukulud	-1 980 242	-1 659 857	18
Amortisatsioonikulu	-929 315	-828 165	6, 6
Teeninduskulud	-722 184	-673 976	
Halduskulud	-581 108	-280 950	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 373 802	-5 219 898	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 159 259 eurot (2021: 146 623 eurot). Täiendav info on toodud lisas 17.

Lisa 16 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Reklaamikulud	-240 570	-178 176
Muud	-34 703	-19 894
Kokku turustuskulud	-275 273	-198 070

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-96 232	-58 870	
Tööjõukulud	-437 637	-236 035	18
Amortisatsioonikulu	-41 789	-33 524	6, 6
Kokku üldhalduskulud	-575 658	-328 429	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 41 634 eurot (2021: 9 571 eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-1 785 529	-1 407 098	
Sotsiaalmaksud	-589 650	-475 089	
Muud	-42 700	-13 705	
Kokku tööjõukulud	-2 417 879	-1 895 892	15, 17
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	133	121	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	132	120	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 580	1 246	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	163 392	3 789	
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 972	5 035	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 000 000	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	88 431	3 579	
Kokku laenukohustised	2 088 431	3 579	9
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	83 763	19 798	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	35 245	21 194	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	933	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 008	41 925	10

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 250 000	2 250 000	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	857 260	3 966	
Kokku laenukohustised	4 107 260	2 253 966	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 250 000	1 000 000	0	2 250 000	70 415	
Kokku laenukohustised	1 250 000	1 000 000	0	2 250 000	70 415	9

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 250 000	3 000 000	0	5 250 000	104 294	
Kokku laenukohustised	2 250 000	3 000 000	0	5 250 000	104 294	9

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	3 377	0		0	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 559 191	5 385		1 464	12 135	
Kokku müüdnud	1 562 568	5 385		1 464	12 135	

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	4 583	0	0	2 037	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	151 225	25 046	953 869	131 235	15 329	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83	19 956	0	72	7 521	0
Kokku ostetud	155 891	45 002	953 869	133 344	22 850	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	89 624	44 000

Tulu seotud osapooltelt teeniti kaupade müügit ja personaliteenuselt (lisa 12). Seotud osapooltelt on ostetud kaupu, renditeenuseid ja reisiteenuseid (lisa 8, 15, 17).

OÜ Tallink Fast Food teenis kontsernikontolt intresse summas 53 082 eurot (2021: 61 410 eurot).

OÜ Tallink Fast Food tasus seotud osapoolele varade kasutusõiguse intresse summas 2 150 eurot (2021: 206 eurot).

Põhivara ost seotud osapooltelt on seotud kapitalirendi lepingutega (lisa 6 ja 8).

Juhatusel liikmetel on õigus hüvitisele teenistussuhte ennetähtaegsel lõpetamisel summas 16 000 eurot (lisa 11). Kuna nende tingimuste täitumine ei ole tõenäoline, siis ei ole vastavat eraldist moodustatud.

Lisa 20 Tegevuse jätkuvus

Negatiivne käibekapital

Seisuga 31. detsember 2022 on ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui lühiajalised varad ning ettevõtte käibekapital negatiivne summas 1 144 795 eurot. Juhtkond on koostanud optimaalse tegevusplaani ja alternatiivsed tegevusplaani ettevõtte maksejõulisuse

tagamiseks. Juhtkonna hinnangul on negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse risk äärmiselt madal, kuna emaettevõtte on sõlminud tütaretevõttega kirjaliku kokkuleppe vajadusel täiendava rahalise aitamise osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

OÜ Tallink Fast Food (registrikood: 14775213) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA MAARAND	Juhatuse liige	25.05.2023
JAAK VESKIMEISTER	Juhatuse liige	25.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallink Fast Food osanikule

Arvamus

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

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

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknab 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 kavatses 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresististe tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Lembi Uett

Vandeauditori number 566

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

25.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallink Fast Food (registrikood: 14775213) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	25.05.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 979 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 131 524
Kokku	-6 111 380
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 111 380
Kokku	-6 111 380

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 979 856
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 131 524
Kokku	-6 111 380
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-6 111 380
Kokku	-6 111 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	6259614	79.65%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	1578282	20.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tallink Grupp	10238429	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 64098000
E-posti aadress	info@tallink.ee