

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.08.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 14 Turustuskulud	13
Lisa 15 Üldhalduskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Tallink Fast Food registreeriti äriregistris 05.08.2019. Seoses sellega on esimese majandusaasta pikkuseks 17 kuud. OÜ Tallink Fast Food kuulub 100% AS-le Tallink Grupp.

Kui Burger Kingi frantsiisileping, mis andis võimaluse tuua Burger Kingi restoranid Baltikumi turule, sai sõlmitud 2019.aasta 3. kvartali lõpus, siis 2020. aasta oli Tallink Fast Foodi jaoks esimene täismahus arendusaasta, mille käigus avati aasta lõpuks 8 Burger Kingi restorani üle Baltikumi, neist 6 Eestis ja vastavalt 1 ja 1 Lätis ning Leedus. Esimesed neli restorani avasime mais-juunis ning ülejäänud neli restorani aasta lõpus: novembris-detsembris. See selgitab ka aasta lõpus proportsionaalselt suurenenud kauba- ja tööjõukulu ning tuleb arvestada, et täismahus ning täit aastat ei opereerinud 2020. aastal veel ükski avatud restoran. 2020. aasta esimeses kvartalis alanud ning riikideüleselt vahelduvas tempos jätkunud koroonapandeemiast tingitud tegevuspiirangud mõjutasid äritulemusi ka Burger Kingi osas, kuid aasta kokkuvõttes saame siiski kaasa võtta eduka aasta, mil keerukates oludes tehtud ettevalmistused viisid ka esimeste restoranide avamiseni. Tallink Fast Foodi tütarettevõtted SIA Tallink Fast Food Latvia ja UAB Tallink Fast Food Lithuania vastutavad Burger Kingi operatiivtegevuste eest vastavalt Lätis ja Leedus ning 2021. aastal on mõlema tütarettevõtte ridadesse oodata ka tubli täiendust avatavate restoranide osas. Kuigi koroonapiirangud mõjutavad vähemalt veel 2021. aasta esimese poolaasta äritegevust, sest kõigis kolmes riigis on lubatud vaid koju- ja kaasamüük, oleme lootusrikkad, et aasta teine pool toob kaasa piirangute leevenemise ja äri normaalingimuste taastumise. 2024.aastaks planeerime üle Baltikumi avada vähemalt 40 Burger Kingi restorani, neist oluline osa saab olema ka *drive-thru* võimalusega.

Aruandeaasta müügitulu oli 3 040 479 eurot ning puhaskahjum 932 944 eurot. Aruandeaasta personalikulud moodustasid 1 351 695 eurot ja keskmine töötajate arv oli 68 inimest.

Katre Kõvask

Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Jaak Veskimeister

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	05.08.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	174 062	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	184 455	0	2
Varud	69 354	0	
Kokku käibevarad	427 871	2 500	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	71 465	0	2
Materiaalsed põhivarad	8 127 322	0	5
Immateriaalsed põhivarad	577 732	0	6
Kokku põhivarad	8 776 519	0	
Kokku varad	9 204 390	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	432 707	0	8
Võlad ja ettemaksed	891 910	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 324 617	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 062 717	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	5 062 717	0	
Kokku kohustised	6 387 334	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500	11
Ülekurss	3 745 000	0	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-932 944	0	
Kokku omakapital	2 817 056	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	9 204 390	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.08.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	3 040 479	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 352 915	13
Brutokasum (-kahjum)	-312 436	
Turustuskulud	-132 855	14
Üldhalduskulud	-299 581	15
Muud äritulud	3 180	
Muud ärikulud	-8 019	
Ärikasum (kahjum)	-749 711	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-131 311	
Intressitulud	76 284	17
Intressikulud	-128 206	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-932 944	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-932 944	

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. Tallink Grupp AS'i konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadaval 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütar- ja sidusettevõtjate osade loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütar- ja sidusettevõtjate osade loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Tütar- ja sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte 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 materiaalsete 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 osapoolle 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 ilmnesid 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	80 588	80 588	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	128	128	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78 201	78 201	0	0	3
Muud nõuded	10	10	0	0	
Ettemaksed	96 993	25 528	71 465	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	255 920	184 455	71 465	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	78 201	87 739
Üksikisiku tulumaks	0	30 188
Erisoodustuse tulumaks	0	1 469
Sotsiaalmaks	0	81 318
Kohustuslik kogumispension	0	4 541
Töötuskindlustusmaksed	0	5 570
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6 925
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78 201	217 750

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

Real Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud ajatatud maksuvõlg.

Vaata ka lisad 2 ja 9.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				05.08.2019	31.12.2020
40203231882	Tallink Fast Food Latvia SIA	Läti	Toitlustusteenused	0	100
305333905	Tallink Fast Food Lithuania UAB	Leedu	Toitlustusteenused	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	05.08.2019	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Tallink Fast Food Latvia SIA	0	2 800	-2 800	0
Tallink Fast Food Lithuania UAB	0	2 500	-2 500	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	5 300	-5 300	0

Seisuga 31.12.2020 jaguneb SIA Tallink Fast Food Latvia omakapital summas -319 510 eurot osakapitaliks summas 2 800 eurot ja jaotamata kahjumiks summas 322 310 eurot. Negatiivne omakapital summas 319 510 eurot on kajastatud OÜ Tallink Fast Food bilansis alljärgnevalt: kapitaliosaluse kahjum summas 68 124 eurot koosneb investeeringu allahindlusest 2 800 eurot ja nõude allahindlusest 65 324 eurot. Kahjumi osa 251 386 eurot on kajastatud bilansiväliselt.

Seisuga 31.12.2020 jaguneb UAB Tallink Fast Food Lithuania omakapital summas -176 230 eurot osakapitaliks summas 2 500 eurot ja jaotamata kahjumiks summas 178 730 eurot.

Negatiivne omakapital summas 176 230 eurot on kajastatud OÜ Tallink Fast Food bilansis alljärgnevalt: kapitaliosaluse kahjum summas 63 187 eurot koosneb investeeringu allahindlusest 2 500 eurot ja nõude allahindlusest 60 687 eurot. Kahjumi osa 113 043 eurot on

kajastatud bilansiväliselt.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	4 446 050	14 191	1 077 935	1 092 126	2 943 579	61 101	8 542 856
Amortisatsioonikulu	-233 026	-3 252	-55 021	-58 273	-123 068	0	-414 367
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	0	-1 167	0	-1 167
31.12.2020							
Soetusmaksumus	4 446 050	14 191	1 077 935	1 092 126	2 942 329	61 101	8 541 606
Akumuleeritud kulum	-233 026	-3 252	-55 021	-58 273	-122 985	0	-414 284
Jääkmaksumus	4 213 024	10 939	1 022 914	1 033 853	2 819 344	61 101	8 127 322

Aruandeperioodil materiaalseid põhivarasid maha ei kantud. Vaata lisad 13 ja 15.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
05.08.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	594 845	594 845
Amortisatsioonikulu	-17 113	-17 113
31.12.2020		
Soetusmaksumus	594 845	594 845
Akumuleeritud kulum	-17 113	-17 113
Jääkmaksumus	577 732	577 732

Aruandeperioodil imaateriaalseid varasid maha ei kantud. Vaata lisad 13 ja 15.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Müügipinnad	4 234 376	429 205	1 717 883	2 087 288	2,18%	euro	15.07.2030	
Transpordivahendid	11 048	3 502	7 546	0	2,18%	euro	31.01.2024	17
Kapitalirendikohustised kokku	4 245 424	432 707	1 725 429	2 087 288				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	
Ehitised	4 213 024	
Masinad ja seadmed	10 939	
Kokku	4 223 963	

Transpordivahendid on renditud seotud osapoolelt. Vaata lisa 5 ja 17.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			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	
Pikaajalised laenud kokku	1 250 000	0	1 250 000	0	17
Kapitalirendikohustised kokku	4 245 424	432 707	1 725 429	2 087 288	7
Laenukohustised kokku	5 495 424	432 707	2 975 429	2 087 288	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	457 207	457 207	0	0	
Võlad töövõtjatele	179 110	179 110	0	0	
Maksuvõlad	217 750	217 750	0	0	3
Muud võlad	4 298	4 298	0	0	
Saadud ettemaksed	216	216	0	0	
Võlad seotud osapooltele	33 329	33 329	0	0	17
Kokku võlad ja ettemaksed	891 910	891 910	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised	
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	14 000
Kokku tingimuslikud kohustised	14 000

Juhatuse liikmetel on õigus teatud tingimustel hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2020 oli selliste hüvitiste maksimumsumma 14 000 eurot (lisa 17). Nimetatud summas ei ole kulueraldist moodustatud, kuna ettevõtte omaniku hinnangul ei ole tõenäoline nende tingimuste realiseerumine.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	05.08.2019
Osakapital	5 000	2 500
Osade arv (tk)	1	1
OÜ Tallink Fast Food registreeriti äriregistris 05.08.2019. Asutamisel oli osakapitali suurus 2 500 eurot. OÜ Tallink Fast Food ainuomanik AS Tallink Grupp otsustas 2019. aasta novembrikuus suurendada ettevõtte omakapitali rahalise sissemaksega summas 3 747 500 eurot, millest 2 500 eurot moodustas osakapital ning 3 745 000 eurot moodustas ülekurs. Osakapitali suurendamine registreeriti äriregistris 04.12.2019.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	05.08.2019 - 31.12.2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 040 479
Kokku müügitulu	3 040 479
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Toitlustusteenused	3 040 479
Kokku müügitulu	3 040 479

Kogu müügitulu on teenitud Eestis.

Seotud osapooltele müüdi aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 43 eurot. Täiendav info on toodud lisa 17.

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	05.08.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 031 660	
Mitmesugused bürookulud	-237 323	
Tööjõukulud	-1 123 951	16
Amortisatsioonikulu	-410 876	5, 6
Teeninduskulud	-416 203	
Halduskulud	-132 902	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 352 915	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 165 005 eurot. Täiendav info on toodud lisa 17.

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	05.08.2019 - 31.12.2020
Reklaamikulud	-132 855
Kokku turustuskulud	-132 855

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 52 eurot. Täiendav info on toodud lisa 17.

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	05.08.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-51 316	
Tööjõukulud	-227 744	16
Amortisatsioonikulu	-20 521	5, 6
Kokku üldhalduskulud	-299 581	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 15 085 eurot. Täiendav info on toodud lisas 17.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.08.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Palgakulu	-982 624	
Sotsiaalmaksud	-308 540	
Muud	-60 531	
Kokku tööjõukulud	-1 351 695	13, 15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	68	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	55	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	3	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	128	1 265 563
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	28 512
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	302

Laenud

05.08.2019 - 31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
AS Tallink Grupp	1 250 000	0	-76 038	5,53%	euro	01.01.2025

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	05.08.2019 - 31.12.2020	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	168 854	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 288	43

Põhivarde ostud ja müügid

	05.08.2019 - 31.12.2020
	Ostetud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 191

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	05.08.2019 - 31.12.2020
Arvestatud tasu	45 530

Tulu seotud osapooltelt teeniti tootlustusteenuselt (lisa 12). Seotud osapooltelt on ostetud kaupu, renditeenuseid ja reisiteenuseid (lisad 7, 13, 14, 15).

OÜ Tallink Fast Food teenis kontsernikontolt intresse summas 76 284 eurot. OÜ Tallink Fast Food arvestas intressikulu emaettevõttelt saadud laenult summas 81 940 eurot.

OÜ Tallink Fast Food tasus seotud osapoolele varade kasutusõiguse intresse summas 255 eurot.

Nõuded ja kohustused (lisad 2, 7, 8, 9 ja 10).

Põhivara ost ja müük seotud osapooltele on seotud kapitalirendi lepingutega.

Juhatusel liikmetel on õigus hüvitisele teenistussuhte ennetähtaegsel lõpetamisel summas 14 000 eurot (lisa 10). Kuna nende tingimuste täitumine ei ole tõenäoline, siis ei ole vastavat eraldist moodustatud.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Negatiivne käibekapital

Seisuga 31. detsember 2020 on ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui lühiajalised varad ning ettevõtte käibekapital negatiivne summas 896 746 eurot. Juhtkond on koostanud optimaalse tegevusplaani ja alternatiivsed tegevusplaanid ettevõtte maksejõulisuse tagamiseks. Juhtkonna hinnangul on negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse risk äärmiselt madal. Emaettevõtte on sõlminud tütarettevõttega ka kirjaliku kokkuleppe vajadusel täiendava rahalise aitamise osas.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2021

OÜ Tallink Fast Food (registrikood: 14775213) 05.08.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK VESKIMEISTER	Juhatuse liige	19.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Tallink Fast Food osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Tallink Fast Food (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 asjaomast 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 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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast 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.

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5
Tallinn 10117
Eesti Vabariik

/digitaalselt allkirjastatud/
Eero Kaup
Vandeauditori number 459

/digitaalselt allkirjastatud/
Lembi Uett
Vandeauditori number 566

24. mai 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Tallink Fast Food (registrikood: 14775213) 05.08.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	24.05.2021
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	24.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-932 944
Kokku	-932 944
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-932 944
Kokku	-932 944

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-932 944
Kokku	-932 944
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-932 944
Kokku	-932 944

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	3040479	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tallink Grupp	10238429	Eesti	7500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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