

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Tallink Duty Free

registrikood: 10179520

tänavanimi, maja number: Sadama 5/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: mare.puusaag@tallink.ee, info@tallink.ee

veebilehe aadress: www.tallink.com

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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 15 Turustuskulud	17
Lisa 16 Üldhalduskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Tagatiseks panditud varad	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Tallink Duty Free on AS-i Tallink Grupp omanduses olev tütarettevõtte aktsiakapitaliga 25 560 eurot.

AS Tallink Duty Free põhikirjaline tegevus on välisreise tegevate vee- ja õhusõidukite pardavarudega varustamine, tollikontrolli tsoonides asuvates kauplustes toidu- ja tööstuskaupade k.a. alkoholi- ja tubakatoodete jae- ja hulgimüük, tootesitluste korraldamine ning aktsiisilao pidamine.

AS Tallink Duty Free alustas 2016. aastal tööd logistikakeskus, koondades sinna suure osa parda- ja kaldakaubanduses müüdavate toodete kaubavoogudest. 2017. aastal jätkub laiatarbe ja peenkauba kaubagruppide käitluse ületoomine logistikakeskusesse. 2017. aastal planeerib AS Tallink Duty Free kasvatada Sadamamarketi ja preorder müügipunktides müügimahtu ning alustada tegevust internetikaubanduses. 2017. aastal jätkub 2016. aastal alustatud ühtse müügitoodete haldusprogrammi PIM (Product Information Management) juurutamine, mis tagab efektiivsema kategooriapõhise sisseostu ning müügiandmete haldamise ja juhtimise AS-s Tallink Duty Free.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2016	2015
Müügitulu	108 184 263	72 769 093
Müügitulu muutus	48,67%	0,92%
Brutokasumi määr	2,56%	4,89%
Puhaskasum	435 368	1 487 776
Kasumi muutus	-70,74%	13,79%
Puhasrentaablus	0,40%	2,04%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,93	2,61
ROA	1,54%	6,75%
ROE	2,96%	10,44%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 - puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Aimar Pärna

Juhatus liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Alexander Magnus Gabriel Skjörshammer

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 455 123	591 649	
Nõuded ja ettemaksed	6 090 357	12 923 783	2
Varud	15 530 818	6 843 338	4
Kokku käibevarad	26 076 298	20 358 770	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 037	18 221	6
Materiaalsed põhivarad	1 797 972	1 585 483	7
Immateriaalsed põhivarad	328 240	88 102	8
Kokku põhivarad	2 144 249	1 691 806	
Kokku varad	28 220 547	22 050 576	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 530 011	7 795 408	10
Kokku lühiajalised kohustised	13 530 011	7 795 408	
Kokku kohustised	13 530 011	7 795 408	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	0	27 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 227 052	12 711 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 368	1 487 776	
Kokku omakapital	14 690 536	14 255 168	
Kokku kohustised ja omakapital	28 220 547	22 050 576	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	107 470 938	72 769 093	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-104 696 831	-69 212 145	14
Brutokasum (-kahjum)	2 774 107	3 556 948	
Turustuskulud	-578 225	-332 264	15
Üldhalduskulud	-1 885 833	-1 736 327	16
Muud äritulud	125 803	9 925	
Muud ärikulud	-308	-10 422	
Ärikasum (kahjum)	435 544	1 487 860	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-184	-90	6
Muud finantstulud ja -kulud	8	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	435 368	1 487 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 368	1 487 776	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	435 544	1 487 860	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	319 873	218 237	7, 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 350	0	7
Muud korrigeerimised	0	9 167	
Kokku korrigeerimised	308 523	227 404	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 833 426	68 426	2
Varude muutus	-8 687 480	2 020 294	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5 734 603	-2 748 604	10
Laekunud intressid	8	6	
Kokku rahavood äritegevusest	4 624 624	1 055 386	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-772 500	-972 742	7, 8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 350	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-761 150	-972 742	
Kokku rahavood	3 863 474	82 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	591 649	509 005	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 863 474	82 644	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 455 123	591 649	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 560	2 556	18 333	12 711 776	12 758 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 487 776	1 487 776
Muutused reservides	0	0	9 167	0	9 167
31.12.2015	25 560	2 556	27 500	14 199 552	14 255 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	435 368	435 368
Muutused reservides	0	0	-27 500	27 500	0
31.12.2016	25 560	2 556	0	14 662 420	14 690 536

Täiendav info aktsiakapitali kohta on toodud lisas 12.

Muude reservide real on kajastatud aktsiaoptsiooniprogrammi reserv. AS Tallink Duty Free emaettevõtte AS Tallink Grupp väljastas detsembris 2012 kontserni töötajatele aktsiaoptsioonid. Väljastatud aktsiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on mõõdetud Black-Scholes mudelit kasutades aktsiaoptsiooni väljastamise päeval. Nimetatud optsioonid olid mittevõrandatavad ning nende kasutamine võis toimuda mitte enne kui 21.12.2015 ja mitte hiljem kui 21.06.2016.

2012. aasta lõpus väljastatud aktsiaoptsioonide väärtus summas 27 500 eurot kajastati kuludes 36-kuulise üleandmisperioodi jooksul alates 2013. aasta algusest. 2016. aastal optsioonid tühistati. Optsiooni saajatele maksti kompensatsiooni 0.15 eurot ühe aktsiaoptsiooni eest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tallink Duty Free raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega. 2016. aastal Raamatupidamise Toimkonna juhendites toimunud muudatused käesolevat aruannet ei mõjutanud.

AS Tallink Duty Free 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 AS Tallink Grupp, kes ise koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. AS Tallink Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande on kättesaadaval Eesti Äriregistrist.

Raamatupidamise aastaaruande 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. 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 enamuse 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.

AS-I Tallink Duty Free 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 veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO 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 akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse samuti lineaarse amortisatsiooni meetodit. Immateriaalne põhivara amortiseeritakse 5 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes:

Ehitised 5-8 aastat

Masinad ja seadmed 3-5 aastat

Arvutid 2-4 aastat

Muu inventar 4-5 aastat

Arvutitarkvara 5 aastat

Rendid

Renditehinguid käsitletakse kapitalirendina kui kõik olulised lepingust tulenevad tulud ja riskid lähevad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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. Kaupade müügil arvestatud aktsiisimaks kajastatakse kohustusena Tolli-ja Maksuametile. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 11.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud AS-ga Tallink Duty Free sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

- (a) on AS Tallink Duty Free või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju AS-i Tallink Duty Free üle.

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

- (a) ettevõtte ja AS Tallink Duty Free on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab AS Tallink Duty Free üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on AS Tallink Duty Free kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle AS Tallink Duty Free juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju AS Tallink Duty Free 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 osapoolale 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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Aktsiaoptsioonid

Väljastatud aktsiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on mõõdetud Black-Scholes mudelit kasutades aktsiaoptsiooni väljastamise päeval.

Väljastatud aktsiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on kajastatud kasumiaruandes kuludes ning samas summas muude reservide real omakapitali koosseisus ning muude korrigeerimiste real rahavoogude aruandes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	162 014	162 014	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 762 875	5 762 875	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	142 572	142 572	0	0	5
Muud nõuded	1 831	1 831	0	0	
Ettemaksed	21 065	21 065	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 090 357	6 090 357	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	163 235	163 235	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 723 794	12 723 794	0	0	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 501	8 501	0	0	5
Muud nõuded	2 643	2 643	0	0	
Ettemaksed	25 610	25 610	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 923 783	12 923 783	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	190 644	182 098	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 630	-18 863	
Kokku nõuded ostjate vastu	162 014	163 235	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	15 530 818	6 842 177
Ettemaksed varude eest	0	1 161
Kokku varud	15 530 818	6 843 338

Aruandeaastal ja eelmisel aastal ei ole toimunud varude allahindlusi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	142 572	0	8 501	186 349
Üksikisiku tulumaks	0	82 342	0	63 525
Erisoodustuse tulumaks	0	2 376	0	868
Sotsiaalmaks	0	166 058	0	126 101
Kohustuslik kogumispension	0	9 998	0	7 493
Töötuskindlustusmaksed	0	11 395	0	8 670
Aktsiisimaks	0	1 707 520	0	2 138 131
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	142 572	1 979 689	8 501	2 531 193

Vaata ka lisa 2 ja 10.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10195482	HT Hulgi Tolliladu OÜ	Eesti	kaupade hulgimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
HT Hulgi Tolliladu OÜ	18 221	-184	18 037
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 221	-184	18 037

Seisuga 31.12.2016 jaguneb OÜ HT Hulgi Tolliladu omakapital summas 18 037 eurot osakapitaliks summas 25 564 eurot, eelmiste perioodide kahjumiks summas 7 343 eurot ja aruandeperioodi kahjumiks summas 184 eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015								
Soetusmaksumus	1 162 973	79 845	1 163	36 924	117 932	27 671	997 743	2 306 319
Akumuleeritud kulum	-589 883	-76 825	-710	-31 637	-109 172	-21 781	0	-720 836
Jääkmaksumus	573 090	3 020	453	5 287	8 760	5 890	997 743	1 585 483
Ostud ja parendused	0	11 350	18 515	5 130	34 995	65 059	531 238	631 292
Amortisatsioonikulu	-178 108	-3 597	-30 717	-4 530	-38 844	-86 436	0	-303 388
Ümberklassifitseerimised	527 508	0	79 517	3 545	83 062	802 996	-1 528 981	-115 415
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	527 508	0	79 517	3 545	83 062	802 996	-1 413 566	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	-115 415	-115 415
31.12.2016								
Soetusmaksumus	1 690 481	63 215	99 195	45 599	208 009	895 726	0	2 794 216
Akumuleeritud kulum	-767 991	-52 442	-31 427	-36 167	-120 036	-108 217	0	-996 244
Jääkmaksumus	922 490	10 773	67 768	9 432	87 973	787 509	0	1 797 972

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	11 350	
Transpordivahendid	11 350	
Kokku	11 350	

Vaata ka lisad 14 ja 16.

2016. aastal müüdi põhivara soetusmaksumusega 27 980 eurot ning jääkmaksumusega 0 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	14 545	77 799	92 344
Akumuleeritud kulum	-4 242	0	-4 242
Jääkmaksumus	10 303	77 799	88 102
Ostud ja parendused	184 252	150 170	334 422
Amortisatsioonikulu	-16 485	0	-16 485
Muud muutused	0	-77 799	-77 799
31.12.2016			
Soetusmaksumus	198 797	150 170	348 967
Akumuleeritud kulum	-20 727	0	-20 727
Jääkmaksumus	178 070	150 170	328 240

Vaata ka lisa 14.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-2 138 779	-661 242	14, 16

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel laopindu ja transpordivahendeid. Transpordivahendeid rentiva seotud osapoolega OÜ Hansatee Kinnisvara on sõlmitud katkestatavad rendilepingud. Aruandeaastal osteti seotud osapoolelt renditeenuseid summas 97 242 eurot (2015: 92 126 eurot). Vaata lisad 14 ja 16. Laopindade rendilepingud AS-ga Tallinna Sadam on sõlmitud määramata ajaks. Mõlemal lepingupoolel on kuuekuuline ülesütlemissõigus. Kuue kuu rendikulu on summas 452 835 eurot. AS-ga Tallinna Sadam on sõlmitud tähtajaline maatüki rendileping.

2015. aastal sõlmiti 10-aastane laopindade rendileping seotud osapoolega OÜ Infor Invest. Lepingu ennetähtaegne lõpetamise korral on etteteatamisaeg 90 päeva. 3 kuu rendikulu on summas 239 844 eurot.

AS Tallink Duty Free sõlmis 02.11.2016 rendilepingu OÜ-ga Lasnamäe Spordikeskus. Lepingu sõlmiti 10 aastaks. Lepingu ennetähtaegse ülesütlemise korral on etteteatamisaeg 90 päeva. 3 kuu rendikulu on summas 3 172 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 726 336	10 726 336	0	0	
Võlad töövõtjatele	468 203	468 203	0	0	
Maksuvõlad	1 979 689	1 979 689	0	0	5
Muud võlad	622	622	0	0	
Saadud ettemaksed	37 870	37 870	0	0	
Võlad seotud osapooltele	317 291	317 291	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	13 530 011	13 530 011	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 395 498	4 395 498	0	0	
Võlad töövõtjatele	387 139	387 139	0	0	
Maksuvõlad	2 531 193	2 531 193	0	0	5
Saadud ettemaksed	51 004	51 004	0	0	
Võlad seotud osapooltele	430 574	430 574	0	0	18
Kokku võlad ja ettemaksed	7 795 408	7 795 408	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 932 484	2 839 910
Teenistussuhte lõpetamise hüvitis	88 800	79 200
Kokku tingimuslikud kohustised	3 021 284	2 919 110

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 14 662 420 eurot (31.12.2015: 14 199 552 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 932 484 eurot (31.12.2015: 2 839 910 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 11 729 936 eurot (31.12.2015: 11 359 642 eurot).

Ühel juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2016 oli sellise hüvitise maksimumsumma 88 800 eurot. Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada. Vaata lisa 18.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Põhikirjas lubatud maksimaalne aktsiakapitali suurus on 100 000 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 470 938	72 769 093	
Kokku müügitulu	107 470 938	72 769 093	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kaupade müük seotud osapooltele	73 130 155	38 492 182	18
Kaupade hulgimüük	20 276	29 276	
Kaupade jaemüük	33 287 589	33 533 343	
Muud tulud	1 032 918	714 292	
Kokku müügitulu	107 470 938	72 769 093	

Kuna müügiarvestuse pidamine kliendi asukohamaade lõikes on praktiliselt võimatu (eriti kaupade jaemüügi osas), siis kogu müügitulu on näidatud müügina Euroopa Liidu riikidele.

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-99 478 917	-66 538 651	
Üür ja rent	-2 095 622	-621 391	9
Mitmesugused bürookulud	-912 767	-374 869	
Tööjõukulud	-1 899 252	-1 459 385	17
Amortisatsioonikulu	-310 273	-217 849	7, 8
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-104 696 831	-69 212 145	

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 3 983 630 eurot (2015: 4 259 038 eurot), sealhulgas renditeenuseid summas 1 002 760 eurot (2015: 97 119 eurot) (lisa 9).

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-800	-254	
Tööjõukulud	-521 353	-321 721	17
Marketingikulud	-56 072	-10 289	
Kokku turustuskulud	-578 225	-332 264	

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 6 911 eurot (2015: 1 799 eurot).

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-43 157	-39 851	9
Mitmesugused bürookulud	-321 338	-364 593	
Tööjõukulud	-1 511 738	-1 331 495	17
Amortisatsioonikulu	-9 600	-388	7, 8
Kokku üldhalduskulud	-1 885 833	-1 736 327	

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 95 407 eurot (2015: 88 636 eurot), sealhulgas renditeenust summas 39 567 eurot (2015: 36 817 eurot) (lisa 9).

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	-2 888 374	-2 296 744	
Sotsiaalmaksud	-975 424	-781 569	
Muud	-68 545	-34 288	
Kokku tööjõukulud	-3 932 343	-3 112 601	14, 15, 16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	185	152	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	169	133	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	15	18	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emajettevõtja	31 156	275 977	0	377 294
Tütarettevõtjad	0	17 985	0	18 135
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 731 430	19 990	12 723 753	29 698
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	289	3 339	41	5 447

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emajettevõtja	0	45 529 960	6 218	33 554 796
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 103 944	27 596 815	4 290 274	4 936 114
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	982 004	3 380	52 981	1 272

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	159 640	141 815

Tulu seotud osapooltelt saadi kaupade hulgimüügist (lisa 13). Seotud osapooltelt on ostetud sõidukite renditeenust, kaupu edasimüümiseks, remonditeenust ning hotelliteenuseid (lisa 9, 14, 15 ja 16). Nõuete ja kohustuste kohta vaata lisa 2 ja 10. Juhatusel liikmel on õigus lahkumishüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 88 800 eurot (lisa 11).

Lisa 19 Tagatiseks panditud varad

Ettevõtte on seadnud SEB Panga kasuks kommertspandi oma vallasvarale summas 1 278 233 eurot, mille raamatupidamisväärtus 31.12.2016 seisuga on 28 202 510 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Aktsiaselts Tallink Duty Free (registrikood: 10179520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR PÄRNA	Juhatuse liige	15.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tallink Duty Free aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Tallink Duty Free (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas ettevõtte suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb ettevõtte likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud 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.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid 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, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärsel kahtlust ettevõtte jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et ettevõtte ei jätkaks oma tegevust;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

Auditoortetvõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

15.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tallink Duty Free (registrikood: 10179520) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 227 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 368
Kokku	14 662 420
Jaotamine	
Dividendideks	5 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 662 420
Kokku	14 662 420

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 227 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	435 368
Kokku	14 662 420
Jaotamine	
Dividendideks	5 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 662 420
Kokku	14 662 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	70872505	65.95%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	34072686	31.70%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409800
Faks	+372 6409810
E-posti aadress	info@tallink.ee
E-posti aadress	mare.puusaag@tallink.ee
Veebilehe aadress	www.tallink.com