

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Väinamere Liinid OÜ

registrikood: 11186151

tänava/talu nimi, Kohtu 1

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postsihtnumber: 93819

telefon: +372 4524350

faks: +372 4524335

e-posti aadress: slk@laevakompanii.ee

veebilehe aadress: www.tuulelaevad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Rahavoogude aruanne	10
Omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Varud	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	18
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustused	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 14 Osakapital	22
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 17 Üldhalduskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 21 Seotud osapooled	24
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	25

Tegevusaruanne

OÜ Väinamere Liinid korraldab parvlaevateenust avaliku liiniveo lepingute raames, mille teostamisel täidab ettevõtte riiklikku tellimust. Avaliku teenuse korraldamisel peab ettevõtja lähtuma oma tegevuses riigiga sõlmitud lepingust ja see seab piirangud muule äritegevusele. Riik kehtestab vastava määрусega piletihinnad ja soodustuste andmise alused. Iga-aastaselt lepatakse kokku aastast teostatavate reiside arv, millest vedaja peab sõidugraafikute koostamisel lähtuma. Riik maksab ettevõttele sihtotstarbelist toetust, mille lõplik summa oleneb igaks aastaks kokku lepitud reisi hinna ja piletitulu vahest. Vastavalt lepingule hüvitab tellija puudujääva osa.

Olulised sündmused ja majandustegevus

Laevastik ja riigihanked

Esitati pakkumine Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi ja Saare Maavalitsuse poolt korraldatud riigihanketele „Vedaja leidmine Ringsu - Munalaid, Ringsu - Pärnu ja Ringsu - Roomassaare parvlaevaliinidele perioodiks 01.05.2012-01.04.2017“. Pakkumine tunnistati hankija poolt võitjaks. Riigi tellimusel on nimetatud liinidele ehitatud uus laev Runö, millega operaator hakkab veeteenust osutama. Seni osutas vedaja teenust reisilaevaga Aegna.

26. mail 2012 sõlmisid Saaremaa Laevakompanii, Fiskerstrand BLRT ja Swedbank eelkõkkuleppe neljanda suure parvlaeva projekteerimiseks ja ehitamiseks Väinamere reisiiliinidele. Uue laevaliikluse kvaliteediga on harjutud ja tulevikus kolmest parvlaevast saartele ei piisa – vajaduste ja nõudluse rahuldamiseks vajavad nii Kuivastu-Virtsu kui ka Heltermaa-Rohuküla liin mõlemad parima ühenduse tagamiseks kahte suurt laeva. Laevastiku uuendamisega seoses näeb ettevõtte äriplaan ette kahjumi aastatel 2010-2013, samas pikas perspektiivis kindlustab laevastiku uuendamine ettevõttele jätkusuutliku arengu ja klientidele hüppeliselt parema kvaliteediga teenuse.

Muud investeeringud ja teenuste areng

Majandus- ja kommunikatsiooniministri 25. jaanuari 2012 määrusega nr 10 muudeti avaliku liiniveo hinnakirja ja sõidusoodustuse korda Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa ja Sõru - Triigi parvlaevaliinidel. Vastavalt määruse muudatusele kaotati alates 01. aprillist 2012 e-pileti teenustasud ning kehtestati saarte püsielanike soodushind ka mootorrataste ülevaole.

Majandus- ja kommunikatsiooniministri 19. detsembri 2012 määrusega nr 81 muudeti avaliku liiniveo hinnakirja Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa ja Sõru - Triigi parvlaevaliinidel. Vastavalt määruse muudatusele tõstetakse alates 01. veebruar 2013 nii reisi- kui ka sõidukipileti hindu.

Rohuküla - Heltermaa parvlaevaliini teenindamiseks saavutati koostööpartneritega kokkulepe uute graafikute osas, mis võimaldab kasutada uue parvlaeva võimeid maksimaalselt, väljumised sadamatest toimuvad iga 1 tunni ja 30 minuti tagant.

Rohuküla-Heltermaa parvlaevaliini 2012. aasta sügishooaja sõidugraafikut tihendati võrreldes varasemate aastatega. Uus sügisgraafik sisaldas 86 väljumise asemel nädalas 114 ehk ligi kolmandiku võrra enam reise.

Triigi-Sõru parvlaevaliini sõidugraafikusse lisati 2012. suvisele tippajale suure nõudluse rahuldamiseks täiendavad reise. Senise kuue väljumise asemel toimus Triigi-Sõru-Triigi liinil kaheksa reisi päevas.

E-sadama terviklahenduse osa - piletimüügi infosüsteemi arendustööd jätkusid ka kogu 2012. aasta vältel. Arendatud piletimüügi infosüsteem võimaldab laevapiletite müüki, mis sisaldab vajalikku kliendibaasi ning võimaldab baasjaamade ja arvelduste haldamist ning e-piletite müüki veebis www.tuulelaevad.ee ja/või mõnes teises e-keskkonnas ja kassas ning aruannete koostamist. E-sadama teine osa - sadama läbipääsu infosüsteem on tarkvara ja vastav infrastruktuur piletite kontrolliks ja andmete koondamiseks sadamas, sõidukite suunamiseks sadama ootealale ja laevale.

Uus süsteem peab pikas perspektiivis vähendama järgmistele jooksvatele arendustele tehtavaid kulutusi. Uued tehnoloogiad tagavad paindlikuma ühildatavuse teiste süsteemidega.

Sõlmiti oluline lisa nr 8 Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingule Rohuküla-Heltermaa ja Virtsu-Kuivastu parvlaevaliinidel, millega kaasneb kohustus tellija, Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi ees, jätkuvalt investeerida loodud E-sadama ja piletimüügi infosüsteemide arendamisse ja täiustamisse.

Maanteeameti tellimisel valmis 2012. a oktoobris uuring „Saare maakonna elanike ja ettevõtete meelsuse uuring püsiühenduse arendamise suhtes paranenud parvlaevaühenduse tingimustes“. Maanteeameti tellitud uuringust selgus, et võrreldes 2009. aasta uurimistulemustega, on nii inimeste kui ettevõtjate hulgas kasvanud parvlaevaühenduse toetajate osakaal ning suurenenud vastuseis püsiühenduse rajamisele. Uurimistulemused andisid vedajale impulsi viia laevaliiklus uuele tasemele. Uus eesmärk on Saaremaa püsiühenduse laevadega. Vedaja on koostanud esialgse visiooni visandi, kuidas võib areneda laevaliiklus järgneva kümne aasta jooksul ja alustanud arutelu partneritega.

2012. aasta lõpus eraldati 2013. aasta riigieelarvest ning vastavalt valitsuskoalitsiooni ja rahandusministeeriumi ühisettepanekule Väinamere liinigraafikute tihedamiseks ja parvlaevaliikluses piletihinna tõusu vähendamiseks täiendavalt 600 000 eurot. Oma toetust avaldasid nii Saaremaa ettevõtjad kui omavalitused, Saare ja Hiiu maavanemad.

2012. aastal oli parvlaevateenus teist aastat stabiilse tasemega. Uute laevadega ei häiri sõidugraafikutest kinnipidamist enam ilmastikutingimused – tuul, jääolud, veetaseme langused.

Väinamere Liinid pälvis Lääne-Eesti turismiarendaja 2012 tiitli Lääne-Eesti turismi aastakonverentsil „Üle maa ja mere“. Konverentsil kuulutati välja 2012. aasta parimad turismis ja regiooni turismiarendaja tiitli pälvis OÜ Väinamere Liinid parvlaevaliikluse parendamise eest.

Üleveo statistika

Ülevaade üleveomahtudest

	2012	2011	2010	Muutus 2012 / 2011 (%)
Kuivastu-Virtsu liin				
REISE	14 397	13 758	13 351	4,6%
REISIAID	1 384 582	1 328 778	1 301 128	4,2%
SÕIDUKEID	545 936	520 374	507 015	4,9%
Rohuküla-Heltermaa liin				
REISE	5 065	4 649	4 662	8,9%
REISIAID	481 547	455 146	443 696	5,8%
SÕIDUKEID	190 247	172 261	165 902	10,4%
Triigi-Sõru liin				
REISE	1 205	1 128	1 244	6,8%
REISIAID	38 726	38 456	37 535	0,7%
SÕIDUKEID	15 550	15 089	15 179	3,1%
Roomassaare-Ruhnu liin				
REISE	104	-	-	-
REISIAID	1640	-	-	-
SÕIDUKEID	5	-	-	-
KAUP (tonn)	114	-	-	-
KAUP (m ³)	130			
Pärnu-Ruhnu liin				
REISE	146	-	-	-
REISIAID	4403	-	-	-
SÕIDUKEID	5	-	-	-
KAUP (tonn)	112	-	-	-
KAUP (m ³)	158	-	-	-

Tähtsamad näitajad ja suhtarvud

Ettevõtte müügitulu 2012. aastal oli 22 502 797 eurot, mis on 8,7% suurem kui 2011. aastal (2011: 20 693 462 eurot). Ettevõtte müügitulust moodustab 99,5% üleveoteenuse osutamine. Muud tegevused on eelkõige abistava iseloomuga. Piletimüügikäive kasvas 2,7% võrrelduna eelneva aastaga ja riigi poolne toetus suurenes 11,7%.

Ettevõtte brutokahjum oli 2012. aastal 2 997 785 (2011: 3 126 302 eurot), mis vähenes 4,1%. Suurimad muutujad müügiluldes oli küttekulu, mis kasvas 2012 aastal 21,8% ja sadamateenused kasvuga 4,8%.

Ärikahjum suurenes 12,8%. Ettevõtte üldkulud kasvasid 39% võrrelduna 2011. aastaga. Üldkulude koosseisus oli suurim tõus kulutustel infotehnoloogiaga seonduvas valdkonnas, kulud kasvasid kolme kordselt. Tööjõukulu ja kulutused IT-ga seonduvale on ettevõtte üldkuludest 77,5%. Tööjõukulu jäi samale tasemele võrrelduna eelmise majandusaastaga.

Ettevõtte kahjumiks kujunes 2012. aastal 3 870 319 eurot (2011: 3 415 492 eurot), suurenedes 13,3%. Ettevõtte omakapital on negatiivne ja omanikul on kohustus viia investeringu omakapital vastavusse Äriseadutikus nõutuga.

	2012	2011	2010
Kasumiaruande näitajad, EUR			
Müügitulu	22 502 797	20 693 462	19 299 316
Brutokasum	-2 997 785	-3 126 302	113 116
Ärikasum	-3 927 863	-3 481 952	613 710
Puhaskasum	-3 870 319	-3 415 492	446 756
Bilansi näitajad, EUR			
Varad kokku	4 373 881	7 014 603	11 854 228
Võlakohustused kokku	8 241 870	7 172 272	8 596 405
Omakapital kokku	-3 867 988	-157 670	3 257 822
Suhtarvud			
Brutorentaablus	-13,3%	-15,1%	0,6%
Ärirentaablus	-17,5%	-16,8%	3,2%
Puhasrentaablus	-17,2%	-16,5%	2,3%
Likviidsuskordaja	0,54	1,39	1,6
Omakapitali tootlus	192,28%	-220,3%	14,7%
Koguvarede tootlus	-67,97%	-36,2%	2,8%
Töötajate arv (keskmise)	32	32	30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutorentaablus = (Müügitulu - Müüdnud kaupade kulu) / Müügitulu * 100%

Ärirentaablus = Ärikasum / Müügitulu * 100%

Puhasrentaablus = Puhaskasum (emaettevõtja osa) / Müügitulu * 100%

Likviidsuskordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Omakapitali tootlus = Puhaskasum (emaettevõtja osa) / Keskmise omakapital * 100%

Koguvarede tootlus = Puhaskasum (emaettevõtja osa) / Keskmised koguvare * 100%

Personalipoliitika

Kaasame oma töötajaid ettevõtte pikaajaliste plaanide ja värske missiooni loomise protsessi. Töötajatele räägitakse eesmärkidest ja nende osast elluviimisel, et iga inimene tunnetaks enda rolli ja töö tähtsust. Püüame olla tööandjana hea partner, kellega koostöö on meeldiv ja jätkusuutlik.

Kassade teenindavale personalile viidi kõigis allüksustes läbi sisekoolitusena uut moodi ühised isikliku arengu- ja motivatsiooni vestlused teenindusjuhi ja personalijuhi eestvedamisel. Ei kasutatud nn professionaalseid väliskoolitajaid vaid toimus südamlilik vestlus ja arutelu, kus puudutati nii isiku arengu kui tööalaseid teemasid läbipõimituna, nii nagu tegelik elu on. Tagasiside töötajatelt oli väga kiitev: Meil pole nii head koolitust varem olnudki! See näitab, et me ise oma eeskuju ja kogemusega suudame motiveerida oma töötajaid kõige paremini.

Ettevõtte kultuur liigub avatud ja tasakaalustatud juhtimisstiili suunas, kus juhid on nähtaval, kättesaadavad, õiglasel ja toetavad.

Juhtimistasandil on üha sagedamini arutelu all meie väärtused, miks me siin oleme ja mida meilt oodatakse? Teadvustame, et meie ülesanne on oma inimeste hoidmine, neile hea töökeskkonna loomine, töötegemise mõtestamine ja eesmärgistamine. Lepime kokku, et meil on soovitud vastastikune usalduse õhkkond, kõikidesse töötajatesse suhtutakse lugupidavalt, töötajaid suunatakse arengule ning uute ideede väljapakkumisele.

Arengusuunad ja olulisemad planeeritavad investeeringud

- Mobiilipilet laevale – arendatakse välja eraldi piletimüügi rakendus mobiiliga laevapileti ostuks, mis võimaldab mugavalt ka teel olles osta ära laevapileti, et sadama pääsle läbida kiirelt ja mugavalt ilma piletiostu järjekorras ootamata. Mobiili rakendus on aja nõue, sest järjest suurem osa teenuseid on juba mobiilist kättesaadavad.
- Parvlaevasadamates tehakse jätkuvalt arendustöid koostöös Tuule Piletikeskus OÜ-ga sadamate pääsuala- ja piletikontrollisüsteemi tehnilise ja tarkvaralise lahendusega seoses (E-sadam).
- Jätkuvad läbirääkimised Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga hinnakirjade lihtsustamisega seonduvatel teemadel, et suurendada kliendi mugavust ja e-sadama pääsle läbilaskevõimet ajaühikus, luua valmisolek tihedamate laevagraafikute rakendamiseks.
- Lähiaastate strateegilised eesmärgid näevad ette olulisi arengusamme organisatsiooni kaasajastamiseks töötajatesse investeerimise kaudu. Personali teadmiste ja oskuste arenguprogrammi finantseerimiseks kaasatakse EL struktuurfondide vahendeid Teadmiste ja oskuste arendamise toetamise programmi raames.
- Usk uutesse laevadesse ja tehtud investeeringute efektiivsus võimaldab jätkata riigi ja Saarte Liinid AS-iga läbirääkimisi liiklusohutuse suurendamist, kiiremat ja kvaliteetsemat ühendust võimaldavate investeeringute teostamiseks:
 - Rohuküla - Heltermaa liinil täiendavate sildumiskohtade rajamine.
 - Rohuküla - Heltermaa veeteel asuvate kanalite süvendamine ja laiendamine, mis võimaldaks viia ülesõidu 65 minutini ja väljumiste vahe 1 tunni 15 minutini, ning tagaks parvlaevaliikluse ka äärmuslikult madala veetaseme juures, mis seni on olnud takistuseks regulaarse liikluse tagamisel.
 - Sadamatesse täiendavate kaldakindlustuste rajamine.
 - Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt tellitud Hiiumaa ja Saaremaa vahelise parvlaevaühenduse uuring võimaldab hinnata võimalike alternatiivsete sildumiskohtade kasutuselevõttu. Soela sadama kasutamine võimaldaks lühendada kahe saare vahelist ülesõiduaega ja suurendada meresõiduohutust.
- Uus teenuse tase – stabiilne ja ooteaegadeta liiklus - võimaldab rakendada uut moodi juhtimist, kus tähelepanu ei hõlma enam ainult hetkeprobleemid ja nende lahendamine vaid ühine visioon.

Kaugemad arengueesmärgid

Püsiühendus laevadega maanteeepikenduse põhimõttel – parvlaevaliikluse terviklahenduse III etapp.

Märksõnadeks on **ööpäevaringne liiklus** Kuivastu -Virtsu liinil, mis eeldab praegusest rohkem reise ja **sõidukipilet**, mis saab võimalikuks lihtsustatud hinnakirja- ja soodustuste süsteemi rakendamisel. Tulemus on nn sillapiletiga ja ooteaegadeta laevateenus.

- Laevastik - kogu laevapark on uuendatud, kõiki liine teenindatakse uute ökonoomsete laevadega. Neljanda ja viienda laeva ehituse ettevalmistamine – mahtude kasv on taastunud, perspektiivis on vaja üleveo võimsust suurendada.
- Laevade sõidugraafikud – 2013 kinnistuvad kõikidel liinidel uued, stabiilsed aastaringsed graafikud.
- Rohuküla-Heltermaa liinil kaheksakuulise 4-tunnise vahega talvise baasgraafiku ja neljakuulise 3-tunnise vahega suvise baasgraafiku etapiline tihendamine. Suveperioodil üleminek 3-tunniselt graafikult 1-tunni ja 30-minutilisele graafikule.
- Virtsu - Kuivastu liinil 1-tunni ja 10-minutilise vahega aastaringse baasgraafiku etapiline tihendamine ja üleminek 35-minutilisele graafikule.
 - järk-järguline üleminek ööpäevaringsele graafikule.
- Triigi - Sõru liinil aastaringne igapäevane graafik, suvel minimaalselt neli väljumist sadamast.
- Sillapileti lahendus

EELDUSED:

- reisirajapilet tasuta (osaliselt arvestatud sõiduki hinna sisse);
- hind ei sõltu sõiduajast - 1,5 koefitsient ei lisandu nädalavahetusel.

TULEMUS:

- võimaldab tuua liinile suvel ja teistel tipaegadel kolmanda laeva. Hetkel kehtiv keeruline ja aeganõudev piletisüsteem seda ei võimalda;
- ostetud piletit saab kasutada igal ajal, pole vaja muuta sõiduaega ega reisirajate arvu;
- hindu reguleeritakse sõiduki hinnaga;
- 50% kohaliku elaniku soodustus läbi sillapileti;
- lihtne ja kiire piletiost;
- puudub vajadus igakordselt tõestada oma õigust soodustusele;
- iseteeninduse osakaalu tõus – klient võtab vastutuse ja sadama läbilaskevõime suureneb;
- kliendikaardi kasutamine automaatjaamas (vaja sisestada vaid lisaks reisirajate arv klaviatuuril);
- puudub vajadus ja võimalus petta;
- mobiiliga piletiost.

Realiseerimine sõltub partneritega ühisosa leidmisest ja avalikkuse toetusest. Nimetatud teemadel jätkuvad tihedad konsultatsioonid.

Olulised sündmused pärast aruandeperioodi lõppu

Koostöö erinevate osapoolte ja partneritega on saavutanud parema taseme, mille tulemusena on kõikide parvlaevaliinide sõidugraafikud mitmeks järgneva aastaks välja töötatud.

Vastavalt Majandus- ja kommunikatsiooniministri 19. detsembri 2012 määrusele nr 81 tõsteti alates 01. veebruar 2013 avaliku liiniveo reisija- ja sõidukipileti hindu Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa ja Sõru - Triigi parvlaevaliinidel. Vaatamata hinnatõusule jätkub üleveetud sõidukite arvu kasv.

Roomassaare-Ringsu ja Ringsu-Pärnu laevaliinide veebipõhise piletite eelmüügi analüüs ja vajalikud arendused, meresõiduohutuse nõuetest tuleneva reisijate nimekirja pidamise kohustuse täitmiseks. Muudatus jõustub täielikult 2014 hooajal ja selle kohaselt tuleb pidada Ruhnu laevaliinidel reisijate nimekirja, mis on erand Eesti siseliinidel.

Riigieelarvest laekuvad täiendvad vahendid võimaldavad 2013. aastal mitte ainult säilitada saavutatud kvaliteeti vaid lülitada 2013. aasta riigitellimusse kõik 2012. aastal teostatud kommertsreisid.

Seoses uue laeva ehitusega andis Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium AS-ile Saarte Liinid ülesande viia läbi Hiiumaa ja Saaremaa vahelise parvlaevaühenduse uuring. Saartega ühendust pidavate reisiparvlaevade ehitamise programmi raames planeerib riik lähiaastatel ehitada Saaremaa ja Hiiumaa vahelise ühenduse pidamiseks uue laeva. Kiire ja ohutu liikluse tagamiseks tahab ministeerium hinnangut, milline on praeguse laevatee ning Sõru ja Triigi sadama olukord ning kas need sadamad vajavad uue laeva tulekuks rekonstrueerimist. Parvlaevaühenduse uuring käivitati OÜ Väinamere Liinid ettepanekul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	565 980	483 103	2
Nõuded ja ettemaksed	2 852 162	6 375 075	3
Varud	240 568	145 395	6
Kokku käibevara	3 658 710	7 003 573	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	710 000	0	3
Materiaalne põhivara	5 171	11 030	7
Kokku põhivara	715 171	11 030	
Kokku varad	4 373 881	7 014 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 473 995	1 240 295	9
Võlad ja ettemaksed	5 273 875	3 801 978	10
Kokku lühiajalised kohustused	6 747 870	5 042 273	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 494 000	2 130 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	1 494 000	2 130 000	
Kokku kohustused	8 241 870	7 172 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	14
Ülekurss	159 556	0	14
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-160 737	3 254 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 870 319	-3 415 492	
Kokku omakapital	-3 867 989	-157 670	
Kokku kohustused ja omakapital	4 373 881	7 014 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	22 502 797	20 693 462	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 500 582	-23 819 764	16
Brutokasum (-kahjum)	-2 997 785	-3 126 302	
Turustuskulud	-18 446	-2 751	
Üldhalduskulud	-876 632	-630 656	17
Muud äritulud	0	398 353	
Muud ärikulud	-35 000	-120 596	19
Ärikasum (kahjum)	-3 927 863	-3 481 952	
Finantstulud ja -kulud	57 544	66 460	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 870 319	-3 415 492	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 870 319	-3 415 492	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 927 863	-3 481 952	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 151	9 049	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-326 718	
Kokku korrigeerimised	8 151	-317 669	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 807 115	2 863 282	
Varude muutus	-95 173	4 198	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 529 019	366 570	
Kokku rahavood äritegevusest	321 249	-565 571	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 292	-2 451	7
Laekunud intressid	195 940	261 587	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	193 648	259 136	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	281 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-360 000	-641 000	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-42 300	880 295	9
Makstud intressid	-189 720	-132 727	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	160 000	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-432 020	387 568	
Kokku rahavood	82 877	81 133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	483 103	401 970	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	82 877	81 133	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	565 980	483 103	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	511	3 254 755	3 257 822
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	0	511	3 254 755	3 257 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 415 492	-3 415 492
31.12.2011	2 556	0	511	-160 737	-157 670
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	0	511	-160 737	-157 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-3 870 319	-3 870 319
Muutused muudest omanike sissemaksetest	444	159 556	0	0	160 000
31.12.2012	3 000	159 556	511	-4 031 056	-3 867 989

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väinamere Liinid 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule kinnitatakse juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heaks kiidetud majandusaasta aruanne, mis sisaldab endas ka raamatupidamise aastaaruannet, aktsionäride üldkoosoleku poolt. Aktsionäridel on õigus juhatuse poolt koostatud ja kinnitatud majandusaasta aruannet mitte heaks kiita ning nõuda uue aruande koostamist.

Ettevõtte majandusaasta aruanne esitatakse eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetamismaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel tingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

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

31 detsembri 2012 seisuga (samuti 31 detsember 2011 seisuga) esines ettevõttel selliseid finantsvarasid, mida klassifitseeritakse laenude ja nõuetena.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvete jääke pankades, nõudmiseni hoieuseid pankades. Kassast inkasseeritud, kuid arveldusarvele jõudmata sularaha kajastatakse kirjel raha teel. Arvelduskrediit kajastatakse lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded võetakse esmaselt arvele nende õiglases väärtuses koos tehingukuludega.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda tagada kõikide nõuete laekumist vastavalt nõuete esialgsetele maksetingimustele, hinnatakse nõuded alla. Nõude allahindamise vajadusele viitavad järgmised asjaolud: võlgniku tõsised makseraskused, võimalus, et võlgnik võib välja kuulutada pankroti või võlgniku reorganiseerimine, võimetus makseid tasuda või tasumisega viivitamine.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Allahindluse summa on nõude bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus laekuvate rahavoogude diskonteeritud väärtus, mille arvutamisel on lähtutud esialgsest efektiivsest intressimäärast. Nõude bilansilist maksumust vähendatakse läbi

nõuete allahindluse konto ja allahindlusest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Üldhalduskulud”. Juhul, kui nõude laekumine on lootusetu, kantakse nõue bilansist välja vähendades vastavalt kirjeid „Nõuded ostjatele” ja „Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus”.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele (kõrgemale kahest – kas õiglase väärtus miinus müügikulutused või kasutusväärtus), kui see on madalam vara bilansilisest jääkväärtusest. Vara väärtuse test hindamaks, kas kaetav väärtus on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlus kajastatakse perioodikuluna kasumiaruande real „muud ärikulud”.

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

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

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

Asendatud osad kantakse bilansist välja.

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb tema soetamismaksumusest vara kasutusvalmidusse viimisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalsel põhivara kajastatakse vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	5-20 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar	2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objektide amortisatsiooninormid, -meetodid ja lõppväärtus vaadatakse iga majandusaasta lõpul üle ja vajadusel muudetakse. Muudatused kajastatakse arvestushinnangute muutustena.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestatavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes järgmistele eeldustele:

- Tähtajata lepingute puhul on eeldatud, et katkestamatuks perioodiks on viis aastat;
- Kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteteatamisaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteteatamisperiood.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustustega kaasnevad kulutused (sh. intressikulud) kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes real „Intressikulu”.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisi kajastatakse bilansis juhul kui ettevõtte on minevikusündmustest tulenev juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus, on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine nõuab ressurssidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldist ei kajastata. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud valitsusepoolse sihtfinantseerimise kajastamisel tulumeetodist ehk netomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

- a) kontserni juhtkonna võtmeisikuid ning
- b) eelmises punktis nimetatud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu üleveoteenusest kajastatakse teenuse osutamise hetkel, mis ei lange alati kokku müügihetkega. Klientidel on võimalus e-keskkonna kaudu soetada ehk tellida endale üleveoteenus 90 päeva ette. Müüdnud piletid, mis on seotud veel väljumata reisidega, kajastatakse ettemaksena ehk tellimusena.

Osutamata teenuse eest raha tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt situatsioonist ning tagastused kajastatakse ettemaksete ehk tellimuste vähendamisenä. Aegunud teenuse tagastamise taotlused hinnatakse ja tagastused kajastatakse tagastamise toimumise perioodil müügitulu vähendamisenä.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb Emaettevõttel reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	16 137	11 823
Arvelduskontod	534 053	453 781
Raha teel	15 790	17 499
Kokku raha	565 980	483 103

Kassast inkasseeritud, kuid arveldusarvele jõudmata sularaha kajastatakse kirjel raha teel.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	616 799	616 799	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	618 570	618 570	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 771	-1 771	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	251	251	0	0	5
Muud nõuded	2 882 575	2 172 575	710 000	0	
Laenunõuded	710 000	0	710 000	0	
Intressinõuded	11 546	11 546	0	0	
Viitlaekumised	2 161 029	2 161 029	0	0	
Ettemaksed	62 537	62 537	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	40 270	40 270	0	0	
Muud makstud ettemaksed	22 267	22 267	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 562 162	2 852 162	710 000		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	532 817	532 817	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	534 354	534 354	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 537	-1 537	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 845	10 845	0	0	5
Muud nõuded	5 329 381	5 329 381	0	0	
Laenunõuded	710 000	710 000	0	0	
Intressinõuded	17 345	17 345	0	0	
Viitlaekumised	4 602 036	4 602 036	0	0	
Ettemaksed	502 032	502 032	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	478 914	478 914	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 118	23 118	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 375 075	6 375 075			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	618 570	534 354
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 771	-1 537
Kokku nõuded ostjate vastu	616 799	532 817
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 537	0
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	70	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 771	-1 537
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 467	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-1 771	-1 537

Nõuete laekumise kindlustamiseks keskendutakse pidevale laekumata nõuete saldo ja maksetähtaegadest kinnipidamise jälgimisele. Vastavalt ettevõtte krediitpoliitikale nõutakse uutelt lepingulistelt klientidelt ettemaksu olemasolu üleveoteenuse saamisel.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis netosummas, millest ebatõenäoliselt laekuvad nõuded moodustavad bilansipäeva seisuga 1 771 eurot.

Nõuete allahindamisel on hinnatud igat nõuet individuaalselt. Hindamisel võeti aluseks nõude vanus ja partneri maksehäired. Allahindluse kulu on kajastatud kasumiaruande real „Üldhalduskulud“.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	2 934	0	6 275
Erisoodustuse tulumaks	0	102	0	240
Sotsiaalmaks	0	6 262	0	13 422
Kohustuslik kogumispension	0	341	0	564
Töötuskindlustusmaksed	0	657	0	1 419
Ettemaksukonto jääk	251		10 845	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	251	10 296	10 845	21 920

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	240 568	145 395
Kokku varud	240 568	145 395

Varude kirjel „Tooraine ja materjal“ on kajastatud parvlaevadel kütusetankides olev kütteõli. Allahindamist ei peetud vajalikuks, kuna

varusid kasutatakse jooksva äriotsuse jooksul teenuste osutamiseks ja õiglase väärtuse ning realiseerimismaksumuse hindamiseks puudub vajadus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 603 167	27 047	3 630 214
Akumuleeritud kulum	-1 562 686	-9 420	-1 572 106
Jääkmaksumus	2 040 481	17 627	2 058 108
Ostud ja parendused	0	2 451	2 451
Amortisatsioonikulu	0	-9 048	-9 048
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-71 635	0	-71 635
Muud muutused	-1 968 846	0	-1 968 846
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	27 360	27 360
Akumuleeritud kulum	0	-16 330	-16 330
Jääkmaksumus	0	11 030	11 030
Ostud ja parendused	0	2 292	2 292
Amortisatsioonikulu	0	-8 151	-8 151
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	29 652	29 652
Akumuleeritud kulum	0	-24 481	-24 481
Jääkmaksumus	0	5 171	5 171

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	18 827 600	18 154 350	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	16 336 500	16 095 500	

1-5 aasta jooksul	80 482 500	80 482 500	
Üle 5 aasta	128 772 000	144 868 500	

Mittekatkestatavate kasutusrentide tulevaste perioodide maksete miinimumsumma on arvatud võttes arvesse rendilepingute katkestamatuid perioode ja renditasu kasvamist vastavalt lepingus sätestatud tingimustele. Mittekatkestatava kasutusrendina on kajastatud kolme parvlaeva rendilepingutest tulenevad prahitasud. Ettevõtte kui rentija kasutusrendilepingud on aluseks tema põhitegevusele – parvlaevadega opereerimine. Parvlaevade kasutusrendilepingud on pikaajaliselt siduvad, kehtivad aastani 2026.

Ettevõttel on pikaajaliselt siduv läbipääsu- ja piletimüügisüsteemide rendileping. Tegemist on tarkvara- ja riistvaraga, mida kasutatakse laevapiletite müügiotsustades ja sõidukite suunamiseks sadama ootealale ja laevale.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	837 995	837 995			2013
Lühiajalised laenud kokku	837 995	837 995			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	2 130 000	636 000	1 494 000	0	2016
Pikaajalised laenud kokku	2 130 000	636 000	1 494 000	0	
Laenukohustused kokku	2 967 995	1 473 995	1 494 000	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Arvelduskrediit	880 295	880 295			2012
Lühiajalised laenud kokku	880 295	880 295			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	2 490 000	360 000	2 130 000	0	2016
Pikaajalised laenud kokku	2 490 000	360 000	2 130 000	0	
Laenukohustused kokku	3 370 295	1 240 295	2 130 000	0	

Aruandeperioodil tasus ettevõtte laenumakseid summas 360 000 eurot. Laenukohustuste intress on seotud nii 3 kuu ja 6 kuu Euribor-ga. Kaalutud keskmine intressimäär laenukohustustel oli 3,32% (2011: 3,35%).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 594 528	4 594 528	0	0	
Võlad töövõtjatele	33 376	33 376	0	0	11
Maksuvõlad	10 296	10 296	0	0	5
Muud võlad	506 927	506 927	0	0	
Intressivõlad	3 394	3 394	0	0	
Muud viitvõlad	503 533	503 533	0	0	
Saadud ettemaksed	128 748	128 748	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	128 748	128 748	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 273 875	5 273 875	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 047 292	3 047 292	0	0	
Võlad töövõtjatele	37 164	37 164	0	0	11
Maksuvõlad	21 920	21 920	0	0	5
Muud võlad	560 700	560 700	0	0	
Intressivõlad	60 515	60 515	0	0	
Muud viitvõlad	500 185	500 185	0	0	
Saadud ettemaksed	134 902	134 902	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	134 902	134 902	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 801 978	3 801 978	0	0	

Intressivõlana on kajastatud tekkepõhine laenuintress seisuga 31.12.2012.

Muud võlad on kolmandate osapoolte tehtud maksed finantseerijate seatud lepinguliste kohustuste täitmiseks.

Ettevõtte klientidest on suur osa füüsilised isikud, kellele ei laiene krediiti sõitmise õigus. Nimetatud kliendigrupp peab hoidma oma kliendikontol vajalikus suuruses vahendid, et kliendikonto arvelt osta soodushinnaga ülesõit.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	26 659	30 796
Puhkusetasude kohustus	6 717	6 368
Kokku võlad töövõtjatele	33 376	37 164

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Teostusgarantii	798 941	766 940
Kokku tingimuslikud kohustused	798 941	766 940

Ettevõtte on ostsud finantsinstitutsioonidelt järgmised garantiid tagamaks ettevõtte kohustusi kolmandate osapoolte ees. Antud summad kujutavad kolmandate isikute maksimaalset nõudeõiguse ulatust ettevõtte vastu juhul, kui ei suuda oma lepingulisi kohustusi täita. Juhtkonna hinnangul täiendavate kulutuste tekkimine seoses nende garantiidega on ebatõenäoline.

Teostusgarantii – garant tagab ettevõtte ja tellija vahelise teenuste osutamise lepingu täitmise lepinguperioodi lõpuni. Garant sooritab väljastatud garantii alusel väljamakse soodustatud isikule kui ettevõtte ja tellija vahel sõlmitud lepingu täitmine ei toimi. Teostusgarantii katab nelja sõlmitud liinilepingut.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Netomeetod

	2012		2011		Lisa nr
	Saadud	Tagastatud	Saadud	Tagastatud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	15 574 682	0	13 947 925	0	15
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 574 682	0	13 947 925	0	
Kokku sihtfinantseerimine	15 574 682	0	13 947 925	0	

Ettevõtte on sõlminud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga avaliku liiniveo lepingu, mille alusel täidab ettevõtte riiklikku tellimust. Avaliku teenuse korraldamisel peab ettevõtja lähtuma oma tegevuses riigiga sõlmitud lepingust. Riik kehtestab vastava määрусega pileti hinnad ja soodustuste andmise alused. Riik maksab ettevõttele sihtotstarbelist toetust, mille lõplik summa oleneb igaks aastaks kokku lepitud kulubaasi ja piletitulu vahest. Vastavalt lepingule hüvitab tellija puudujääva osa.

Sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusmeetodist. Sihtfinantseerimine on kajastatud kasumiaruandes real „müügitulu” summas 15 574 682 eurot (2011; 13 947 925 eurot). Saadud toetusega seotud tegevuskulud kajastuvad vastavuses kasumiaruandel real „müüdnud teenuste kulu”.

Riigipoolne sihtfinantseerimine toetas 2012 aastal parvlaevaliiklust Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa, Triigi - Sõru ja Roomassaare – Ringsu - Munalaid liinidel. Viimati nimetatud liinileping oli hooajaline, kestvusega 5 kuud.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Seoses osakapitali ümberarvestamisega eurodesse, otsustas 2012. aasta mais toimunud osanike üldkoosolek suurendada osa nimiväärtust 3 000 euron. Osakapitali suurendati osaniku sissemaksega omakapitali. Ülekursi suuruseks kujunes 159 556 eurot. 31. detsember 2012 oli ettevõtte netovara jätkuvalt negatiivne, mis ei vastanud Äriseadustiku nõuetele kuna jääb alla poole 3 000 eurosest osakapitalist. Otsused, osakapitali kooskõlla viimisega nõuetele vastavaks, peab tegema korraline osanike üldkoosolek. Enne majandusaasta aruande kinnitamist otsustati suurendada osakapitali omanikupoolse rahalise sissemaksega, viies omakapitali vastavusse Äriseadustikuga. Osaniku otsus on suurendada osakapitali 3 870 000 eurose sissemaksega.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	22 502 797	20 693 462	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 502 797	20 693 462	
Kokku müügitulu	22 502 797	20 693 462	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Merevedu	6 824 243	6 642 706	
Sihtfinantseerimine	15 574 682	13 947 925	13
Muud tegevused	103 872	102 831	
Kokku müügitulu	22 502 797	20 693 462	

Ettevõtte on kogu oma tegevuse suunanud avaliku liiniveo lepingu täitmisele ja lepingust tuleva kohustuse täitmisele - opereerida mandri Eesti ja saartevahelist parvlaevaliiklust.

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	-4 923 943	-4 078 156	
Elektrienergia	-122 705	-135 011	
Kütus	-4 801 238	-3 943 145	
Alltöövõtutööd	-69 960	0	
Logistikakulud	-1 588 497	-1 497 030	
Üür ja rent	-18 827 600	-18 154 350	8
Muud kulud	-90 582	-90 228	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 500 582	-23 819 764	

2012 oli esimene aasta, kus aastaringelt opereeris kolm uut parvlaeva.

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Üür ja rent	-24 863	-23 721	
Energia	-8 724	-8 543	
Kütus	-8 724	-8 543	
Transpordikulud	-23 808	-23 270	
Lähetuskulud	-2 488	-212	
Koolituskulud	-2 206	-2 583	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-1 771	-1 537	4
Tööjõukulud	-351 279	-351 107	18
Amortisatsioonikulu	-8 151	-9 049	7
Muud	-137 601	-104 721	
IT hooldus ja arendus	-315 741	-105 913	
Kokku üldhalduskulud	-876 632	-630 656	

Real "Muud" on kajastatud erinevad pangateenused ning sularaha käitlemisega seotud teenused summa 85 566 eurot (2011: 46 985 eurot).

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-242 951	-243 505
Sotsiaalmaksud	-83 009	-83 222
puhkusereservikulu	-25 319	-24 380
Kokku tööjõukulud	-351 279	-351 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	32

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitsed	-35 000	-48 961
Kahjum põhivara likvideerimisest	0	-71 635
Kokku muud ärikulud	-35 000	-120 596

Ettvõtte tasus tarnijatele viiviseid maksete tähtaja ületamiste eest 35 000 eurot.

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	190 142	255 388
Intressitulu laenudelt	190 142	255 388
Intressikulud	-132 598	-188 928
Intressikulu laenudelt	-132 598	-188 928
Kokku finantstulud ja -kulud	57 544	66 460

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Saaremaa Laevakompanii
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	887	553 027	484 043	431 076
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	41 896	140	35 109	156
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 921 942	539 114	5 364 406	87 784

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	-18 899 756	95 584
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-12 935	90 550
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-431 781	16 481

2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	-18 199 837	78 761
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-11 851	79 171
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-80 711	1 318 817

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	34 524	34 524

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele.

Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud ainult tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist vaid ka nende tegelikust sisust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- Omanikke;
- Ettevõtteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed;
- Juhtkonna, juhatuse ja nõukogu liikmeid;
- Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte omab kontsernikontot, millel olevad vahendid on peakontserni käsutuses. Ettevõtte teenib vahendite paigutuselt intressitulu. 2012. aastal teenis OÜ Väinamere Liinid kontsernikontol olevate vahendite kasutamise eest intressitulu 128 362 eurot.

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt majandus- ja kommunikatsiooniministri 19. detsembri 2012 määrusele nr 81 tõsteti alates 01. veebruar 2013 avaliku liiniveo reisija- ja sõidukipileti hindu Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa ja Sõru - Triigi parvlaevaliinidel. Vaatamata hinnatõusule jätkub üleveetud sõidukite arvu kasv.

Ettevõtte lõpetas majandusaasta negatiivse omakapitaliga. Enne majandusaasta aruande kinnitamist otsustati suurendada osakapitali omanikupoolse rahalise sissemaksega, viies omakapitali vastavusse Äriseadustikuga. Osaniku otsus on suurendada osakapitali 3 870 000 eurose sissemaksega.

Bilansipäeva seisuga ületasid lühiajalised kohustused lühiajalisi varasid summas 3 089 160 EUR. Üldkoosoleku otsus suurendada osakapitali summas 3 870 000 EUR aitab tagada piisava likviidsuse, et säilitada ettevõtte normaalne äritegevus

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Väinamere Liinid OÜ (registrikood: 11186151) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANU HIIUVÄIN	Juhatuse liige	15.07.2013
URMAS TREIEL	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Väinamere Liinid OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Väinamere Liinid OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Väinamere Liinid OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeaudiitori number 539

28. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Väinamere Liinid OÜ (registrikood: 11186151) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	28.06.2013
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-160 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 870 319
Kokku	-4 031 056
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	3 870 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 870 000

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-160 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 870 319
Kokku	-4 031 056
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	3 870 000
Kokku	3 870 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	15574682	69.21%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	6824243	30.33%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	103872	0.46%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524350
Faks	+372 4524335
E-posti aadress	slk@laevakompanii.ee
Veebilehe aadress	www.tuulelaevad.ee