

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Väinamere Liinid OÜ

registrikood: 11186151

tänava/talu nimi, Kohtu 1

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93812

telefon: +372 4524350

faks: +372 4524335

e-posti aadress: slk@laevakompanii.ee

veebilehe aadress: www.tuulelaevad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Varud	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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	22
Lisa 17 Üldhalduskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	23
Lisa 19 Muud ärikulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	24
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

TEGEVUSARUANNE

2005. aastal sündis Saaremaa Laevakompanii tütarettevõtte Väinamere Liinid OÜ. Väinamere Liinid võitis 2006. aastal avaliku liiniveo konkursid ja alates 2006. aasta oktoobrist opereerib vastavalt sõitjateveo avaliku teenindamise lepingutele Heltermaa – Rohuküla ja Kuivastu - Virtsu ning Triigi - Sõru parvlaevaliine. Alates 2012. aasta kevadest opereerib ettevõtte Roomassaare-Ringsu ja Pärnu-Ringsu laevaliinidel. Täna on tütar võtnud üle kogu avaliku teenuse korraldamisega seonduva asjaajamise.

Olulised sündmused

2014. aasta lõpus leppisid vedaja ja Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium kokku teostada 2015. aasta alguses kiirlaev Runö jahutussüsteemide ümberehitus kogusummas 32 000 €. Tööde tellijaks on ministeerium kui laevaomaniku esindaja. Ümberehituse vajadus on tingitud jahutussüsteemi puudustest, mille tagajärjel ummistuvad pea- ja abimasinate jahutussüsteemide filtrid ja jahutid. Jahutussüsteemi ümberehitamine kinniseks süsteemiks tagab oluliselt suurema töökindluse meie sõidupiirkonna madalates ja väga mudastes vetes.

OÜ Väinamere Liinid osales 30. juunil 2014 Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium poolt välja kuulutatud riigihankel „Riigihange vedaja leidmiseks Rohuküla – Heltermaa ja Kuivastu - Virtsu parvlaevaliinidel, õigusega omandada liiniveoks kasutatavad jääklassiga reisiparvlaevad“. OÜ Väinamere Liinid esitas pakkumise, kuid ei kvalifitseerunud.

Seejärel esitas Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium 23. septembri 2014 kirjaga ettepaneku esitada pakkumine väljakuulutamisetähtaegaga läbirääkimistega hankemenetlusena korraldatavale riigihanketele "Riigihange vedaja leidmiseks Rohuküla – Heltermaa ja Kuivastu -Virtsu parvlaevaliinidel, õigusega omandada liiniveoks kasutatavad jääklassiga reisiparvlaevad". OÜ Väinamere Liinid kvalifitseerus, kuid pärast läbirääkimisi ei osutunud pakkumine edukaks ning lepingut ei sõlmitud.

2014. aasta juulis esitas Lääne Maavalitsus kutse osaleda nende poolt korraldataval lihtsustatud korras tellitava teenuse riigihankel, mille eesmärk on reisijate, sõidukite ja kauba avalik liinivedu Sviby – Rohuküla - Sviby reisiparvlaevaliinil perioodiks 01.05.2015-30.04.2020. OÜ Väinamere Liinid esitas pakkumise, mis tunnistati edukaks. Lepingu sõlmimiseni ei ole seni veel jõutud, kuna teine hankel osaleja vaidlustas otsuse ning kohtumenetlus jätkub.

E-sadama lahenduse ja piletimüügi infosüsteemi arendustööd.

2012. aastal sõlmiti oluline lisa nr 8 Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingule Rohuküla - Heltermaa ja Kuivastu - Virtsu parvlaevaliinidel, millega kaasneb kohustus tellija, Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi, ees jätkuvalt investeerida loodud e-sadama ja piletimüügi infosüsteemide arendamisse ja täiustamisse. Selle lepingu raames lepitati 2013. aastal kokku arendada igapäevase teenuse kasutajate reisikogemuse ning ajaplaneerimise parendamiseks uus ja kaasaegne mobiilirakendus.

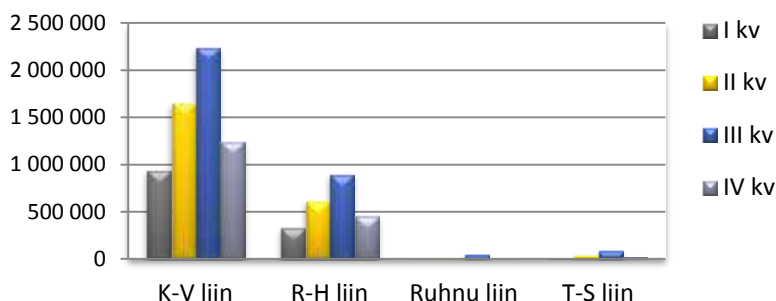
Mobiilirakendus „Tuulelaevad“ valmis 2014. aasta suvel. Avatud mobiilirakendus on võimalus kaasaegses informatsioonis meie reisijatele kiire ja täpse info edastamiseks. „Tuulelaevad“ mobiilirakendus võimaldab lihtsalt ja mugavalt soetada ja kasutada Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa ja Triigi - Sõru laevaliinidele M-pileti, tutvuda graafikutega ja olla kursis laevaliikluse jooksva infoga. Lisaks vähendab mobiilist ostetav pilet koormust kassadele ja muudab kliendikäitumist suurema iseteeninduse suunas.

Sarnase infosüsteemide arendamise kokkuleppe tulemusena Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga valmis 1. mail 2014 Roomassaare - Ringsu ja Ringsu - Pärnu laevaliinide veebipõhise pileti eelmüügi arendus, mis annab reisijatele reaalajas ülevaate reiside täituvusest. Nüüd näevad reisijad veebis, millistele reisidele on vabu kohti ja saavad ise mugavalt pileti soetada ning soovi korral seda ise ka muuta veebis. E-pileti arendusega koos lahendatakse ka reisijate nimekirja koostamine. Reisijate nimekirja pidamise kohustus Ruhnu liinidel tuleneb meresõiduohutuse nõuetest, mille muudatus jõustus 2015. aasta veebruaris.

Üleveo statistika

	2014	2013	2012	(+/-) 2014/2013
Kuivastu-Virtsu liin				
REISE	14 563	14 290	14 397	1,9%
REISIJAID	1 495 565	1 386 904	1 384 582	7,8%
SÕIDUKEID	621 548	556 418	545 936	11,7%
Rohuküla-Heltermaa liin				
REISE	5 120	5 006	5 065	2,3%
REISIJAID	520 758	505 162	481 547	3,1%
SÕIDUKEID	215 192	201 944	190 247	6,6%
Triigi-Sõru liin				
REISE	1 187	1 232	1 205	-3,6%
REISIJAID	38 920	39 593	38 726	-1,7%
SÕIDUKEID	16 100	16 250	15 550	-0,9%
Roomassaare-Ruhnu liin				
REISE	121	126	104	-4,0%
REISIJAID	1 389	1 604	1640	-13,4%
SÕIDUKEID	12	13	5	-7,7%
KAUP (tonn)	67	43	114	55,8%
KAUP (m ³)	210	186	130	12,9%
Pärnu-Ruhnu liin				
REISE	155	156	146	-0,6%
REISIJAID	5 173	5 271	4403	-1,9%
SÕIDUKEID	26	29	5	-10,3%
KAUP (tonn)	63	48	112	31,2%
KAUP (m ³)	123	176	158	-30,1%

Üleveoteenuse hooajalisus 2014



Kontserni äritegevus on selgelt hooajaline, mõjutatud turismist, maakondlikest suurüritustest ja ilmastikust. Laevaliinide sõidugraafikute maht on hooajaliselt muutuvad, olles tihedamad kevad-, suvisel perioodil.

Majandustegevus

Statistikaameti esialgsetel andmetel kasvas Eesti sisemajanduse koguprodukt 2014. aastal eelmise aastaga võrreldes 1,8%. Tarbijahinnaindeks langes 2014. aastal 2013. aasta keskmisega võrreldes 0,1%. Eesti hinnataset mõjutas 2014. aastal kõige enam energia odavnemine: langesid nii elektri kui ka mootorikütuse hind. Toornafta hind langes juunikuus maksnud 115 dollarilt barreli eest 60 dollarile barreli eest 2014. aasta lõpus.

Ettevõttele makstava ühistransporditoetuse veeteenuse tasu on otseses sõltuvuses tarbijahinnaindeksi muutumisest. Veeteenuse püsitasu korrigeeritakse tarbijahinnaindeksi muutuse võrra kord aastas. Reisitasu korrigeerimine toimub kvartaalselt, samuti Statistikaameti poolt avaldatud kvartaalse THI muutuse võrra.

Finantsnäitajad	2014	2013	2012
Kasumiaruande näitajad, eurodes			
Müügitulu	23 997 497	23 663 128	22 502 797
Brutokasum	-1 274 122	-2 002 466	-2 997 785
Ärikasum	-2 475 419	-3 028 499	-3 927 863
Puhaskasum	-2 428 875	-3 046 520	-3 870 319
Bilansi näitajad, eurodes			
Varad kokku	8 146 431	6 149 654	4 373 881
Võlakohustused kokku	8 569 815	9 194 163	8 241 870
Omakapital kokku	-423 384	-3 044 509	-3 867 988
Suhtarvud			
Brutorentaablus	51,5%	66,1%	-13,3%
Ärirentaablus	-10,3%	-12,8%	-17,5%
Puhasrentaablus	-10,1%	-12,9%	-17,2%
Likviidsuskordaja	1,3	0,8	0,5
Koguvarede tootlus	-34,0%	-57,9%	-67,9%
Töötajate arv (keskmise)	32	31	32

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

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

Seisuga 31. detsember 2014 olid ettevõtte käibevarad kokku 8 143 515 eurot, kasvades eelmise aasta lõpuga võrreldes 1 997 554 euro võrra ehk 32,5%.

Kontserni netovõlg 31. detsember 2014 seisuga 2 060 352 eurot, mis on 73 190 eurot väiksem kui eelmisel aastal. Netovõla suhe omakapitali oli 25% (2013: 35%).

Müügitulu 2014. aastal oli 23 997 497 eurot (2013: 23 663 128 eurot), mis on 1,4% suurem kui 2013. aastal. Üleveoteenusena arvestatud müügitulu koosneb piletitulust ja riigi poolt makstavast toetusest. Piletitulu osutatud veoteenus eest kasvas 8,2% võrrelduna 2013. aastaga.

Kulude sihtfinantseerimine, olles sõltuvuses piletitulu suurusest, on kahel järjestikusel aastal mõnevõrra vähenenud, 2014. aastal 0,7% (2013: vähenemine 0,7%).

Üleveetavate sõidukite ja reisijate suurenemise trend on kindlasti seotud kasvava sisetarbimisega Eesti majanduses, mida on omakorda toetanud erakordselt madal inflatsioon ja palgakasv.

Piletitulu jagunemine liinidele

Üleveoliin	2014	2013	(+/-)
Kuivastu - Virtsu liin	6 077 047	5 530 779	9,8%
Rohuküla –Heltermaa liin	2 318 092	2 209 534	4,9%
Ruhnu liin	72 099	74 217	-2,8%
Triigi - Sõru liin	170 483	171 095	-0,4%
Kokku	8 637 721	7 985 625	8,2%

Aasta brutokahjum oli 1 274 122 eurot on vähenenud eelneva aastaga võrreldes 728 344 eurot. Brutokahjumi vähenemine on seotud kulude kokkuhoiuga. Olulises osas vähenesid kulutused mootorikütusele.

Olulist mõju kütusekuludele avaldas toornafta hinna langus. Aastal 2014 vähenes tarbitud kütuse kogus kui ka kulutused kütusele. Praamivedudeks tarbiti kütust 5,7% (280 tuhat tonni) võrra väiksemas mahus kui eelmisel aastal ja kulutused tarbitud mootoriküttele vähenesid 10%. Väiksem mootorikütuse tarbimine tulenes ka üle keskmise soojematest talvekuudest, mis hoidsid Väinamere jäävabana.

Ettevõtte üldhalduskulud oli 2014. aastal 1 028 536 eurot, mis on eelmise aastaga võrreldes 8,8% suuremad (2013: 944 964 eurot). Üldhalduskulude osakaal müügitulust oli 4,3% (2013: 4,0%). Üldkulude kasvu mõjutajaks oli tööjõukulude kasv.

Personal

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 töandjana 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 südamlük 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.

Nõukogu ja juhatus

Nõukogu planeerib tegevust, korraldab juhtimist ja teostab järelevalvet juhatus tegevuse üle. Nõukogu annab juhatusle korraldusi ettevõtte juhtimiseks. Nõukogu otsustab ettevõtte arendusstrateegia ja investimispoliitika üle. Nõukogul on kuni kolm liiget. Nõukogu töö korraldab nõukogu esimees. Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele.

Juhatus, kui ettevõtte igapäevane juhtimisorgan, lähtub juhtimisotsuste tegemisel nõukogu poolt antud strateegilistest juhistest. Juhatus koosneb neljaliikmelisest. Juhatus liikmeid seob töandjaga ka töölepinguline suhe, kõik juhatus liikmed on põhikohaga tegevad ettevõtte või tütar-ettevõtte koosseisus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	133 625	260 458	2
Nõuded ja ettemaksed	7 905 870	5 688 431	3
Varud	104 020	197 071	5
Kokku käibevara	8 143 515	6 145 960	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 916	3 694	7
Kokku põhivara	2 916	3 694	
Kokku varad	8 146 431	6 149 654	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	117 141	755 000	9
Võlad ja ettemaksed	6 375 838	6 800 163	10
Kokku lühiajalised kohustused	6 492 979	7 555 163	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 076 836	1 639 000	9
Kokku pikaajalised kohustused	2 076 836	1 639 000	
Kokku kohustused	8 569 815	9 194 163	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 800	4 000	14
Ülekurss	7 074 756	4 028 556	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Muud reservid	2 000 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 077 576	-4 031 056	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 428 875	-3 046 520	
Kokku omakapital	-423 384	-3 044 509	
Kokku kohustused ja omakapital	8 146 431	6 149 654	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	23 997 497	23 663 128	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 271 619	-25 665 594	16
Brutokasum (-kahjum)	-1 274 122	-2 002 466	
Turustuskulud	-27 170	-27 963	
Üldhalduskulud	-1 028 536	-944 964	17
Muud äritulud	102	0	
Muud ärikulud	-145 693	-53 106	19
Ärikasum (kahjum)	-2 475 419	-3 028 499	
Intressikulud	-90 143	-99 642	
Muud finantstulud ja -kulud	136 687	81 621	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 428 875	-3 046 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 428 875	-3 046 520	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 475 419	-3 028 499	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 055	4 488	7
Kokku korrigeerimised	3 055	4 488	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 861 634	-2 187 796	
Varude muutus	93 051	43 497	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-477 051	1 526 715	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 717 998	-3 641 595	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 277	-3 011	7
Antud laenud	0	-650 000	
Antud laenude tagasimaksed	650 000	710 000	3
Laekunud intressid	130 883	83 148	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	778 606	140 137	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 288 000	900 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-2 488 024	-636 000	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-837 995	
Makstud intressid	-37 417	-100 069	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	5 050 000	3 870 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 812 559	3 195 936	
Kokku rahavood	-126 833	-305 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	260 458	565 980	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-126 833	-305 522	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 625	260 458	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 000	159 556	511	0	-4 031 056	-3 867 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-3 046 520	-3 046 520
Muutused muudest omanike sisse maksetest	1 000	3 869 000	0	0	0	3 870 000
31.12.2013	4 000	4 028 556	511	0	-7 077 576	-3 044 509
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	4 000	4 028 556	511	0	-7 077 576	-3 044 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-2 428 875	-2 428 875
Muutused muudest omanike sisse maksetest	3 800	3 046 200	0	2 000 000	0	5 050 000
31.12.2014	7 800	7 074 756	511	2 000 000	-9 506 451	-423 384

2014. aasta juulis otsustati emiteerida täiendav osa, et kaasata uus investor ja katta maksetega omakapitali eelnevalt tekkinud kahjumeid ning viia omakapital vastavusse Äriseadustikus nõutuga.

Aruandeaasta lõpu seisuga oli ettevõtte netovara jätkuvalt negatiivne. Juhtkond teeb ettevõtte üldkoosolekule ettepaneku suurendada omakapitali täiendavate rahaliste või mitterahaliste sisse maksetega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Väinamere Liinid 2014. 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 kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

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

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

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

Ettevõtte finantsvarad liigituvad ainult laenude ja nõuetena.

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

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

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvete jääke pankades (v.a. arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid 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, võimetust 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele (kõrgemale kahest – kas õiglase väärtus miinus müügiikulud 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 müügiototel põhivaraks või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetamismaksumust kui akumuleeritud 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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 rendimaksede 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 rendimaksede miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestatavate perioodide rendimaksede 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 maksmisele 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

Eraldise kajastatakse bilansis juhul kui ettevõtte on minevikusündmustest tulenev juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus, on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine nõuab ressursidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldist ei kajastata. Eraldise 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

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

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte siseeeskirjale 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.

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. Müüdüd piletid, mis on seotud veel väljumata reisidega, kajastatakse ettemaksenda ehk tellimuseksena.

Osutamata teenuse eest raha tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt situatsioonist ning tagastused kajastatakse ettemaksete ehk tellimuste vähendamiseks.

Aegunud teenuse tagastamise taotlused hinnatakse ja tagastused kajastatakse tagastamise toimumise perioodil müügitulu vähendamiseks.

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 tulusid ja kulusid) 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.

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 (alates 1. jaanuaris 2015: 20/80) 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 osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriolukorrale. Kontsern käsitleb seotud osapooltena:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	17 847	14 611
Arvelduskontod	110 158	240 446
Raha teel	5 620	5 401
Kokku raha	133 625	260 458

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

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	628 375	628 375	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	628 375	628 375	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92	92	0	0	6
Muud nõuded	7 250 046	7 250 046	0	0	
Intressinõuded	15 823	15 823	0	0	
Viitlaekumised	7 234 223	7 234 223	0	0	
Ettemaksed	27 357	27 357	0	0	
Muud makstud ettemaksed	27 357	27 357	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 905 870	7 905 870	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	689 543	689 543	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	689 543	689 543	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	282	282	0	0	6
Muud nõuded	4 972 782	4 972 782	0	0	
Laenunõuded	650 000	650 000	0	0	
Intressinõuded	10 019	10 019	0	0	
Viitlaekumised	4 312 763	4 312 763	0	0	
Ettemaksed	25 824	25 824	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	234	234	0	0	
Muud makstud ettemaksed	25 590	25 590	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 688 431	5 688 431	0	0	

Nõuete laekumise kindlustamiseks keskendutakse pidevale laekumata nõuete saldo ja maksetähtaegadest kinnipidamise jälgimisele.

Viitlaekumised kajastavad kontsernikonto käsutuses olevaid rahalisi vahendeid. Täiendav informatsioon nõuete kohta lisas 20.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	628 375	689 543
Kokku nõuded ostjate vastu	628 375	689 543
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-1 771
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-210	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	210	1 771
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Vastavalt ettevõtte krediitpoliitikale nõutakse uutelt lepingulistelt klientidelt ettemaksu olemasolu üleveoteenuse saamisel.

Nõuded hinnatakse alla siis, kui on põhjust eeldada, et Kontsern ei saa tagasi kõiki nõuete esialgsete tingimuste kohaselt saadaolevaid summasid. Nõuete väärtuse langusele viitavateks asjaoludeks loetakse võlgniku olulisi finantsraskusi, võlgniku pankroti tõenäosust ja maksete maksmata jätmist või maksega viivitamist.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	104 020	197 071
Kokku varud	104 020	197 071

Varude kirjel „Tooraine ja materjal“ on kajastatud parvlaevadel kütusetankides olev kütteõli. Allahindamist ei peetud vajalikuks, kuna varusid kasutatakse jooksva äri tsükli jooksul teenuste osutamiseks ja õiglase väärtuse ning realiseerimismaksumuse hindamiseks puudub vajadus.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	3 921	0	3 241
Erisoodustuse tulumaks	0	321	0	128
Sotsiaalmaks	0	8 213	0	6 841
Kohustuslik kogumispension	0	473	0	362
Töötuskindlustusmaksed	0	585	0	505
Ettemaksukonto jääk	92		282	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92	13 513	282	11 077

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	29 652	29 652
Akumuleeritud kulum	-24 481	-24 481
Jääkmaksumus	5 171	5 171
Ostud ja parendused	3 011	3 011
Amortisatsioonikulu	-4 488	-4 488
31.12.2013		
Soetusmaksumus	32 663	32 663
Akumuleeritud kulum	-28 969	-28 969
Jääkmaksumus	3 694	3 694
Ostud ja parendused	2 277	2 277
Amortisatsioonikulu	-3 055	-3 055
31.12.2014		
Soetusmaksumus	34 940	34 940
Akumuleeritud kulum	-32 024	-32 024
Jääkmaksumus	2 916	2 916

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	19 357 760	19 239 802	16, 17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	17 894 644	16 448 844	
1-5 aasta jooksul	11 313 100	80 482 500	
Üle 5 aasta	0	112 675 500	

Mittekatkestatavate kasutusrentide tulevaste perioodide maksete miinimumsumma on arvutatud võttes arvesse rendilepingute katkestamatuid perioode ja renditasu kasvamist vastavalt lepingus sätestatud tingimustele.

Mittekatkestatava kasutusrendina on kajastatud üleveoliine teenindavate parvlaevade rendilepingutest tulenevad prahitasud. Ettevõtte kui rentija kasutusrendilepingud on aluseks tema põhitegevusele – Väinamere üleveoliinide teenindamine ja opereerimine. Parvlaevade kasutusrendilepingud on pikaajaliselt siduvad - liinilepingu lõpuni. Täiendav informatsioon lisas 16.

Ettevõtte on pikaajaliselt siduv läbipääsu- ja piletimüügisüsteemide rendileping. Tegemist on tarkvara- ja riistvaraga, mida kasutatakse laevapiletite müügi protsessis ja sõidukite suunamiseks sadama ootealale ja laevale. Täiendav informatsioon lisas 17 real "IT hooldus ja arendus".

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	2 193 977	117 141	2 076 836	0	4,09%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	2 193 977	117 141	2 076 836	0			
Laenukohustused kokku	2 193 977	117 141	2 076 836	0			
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	2 394 000	755 000	1 639 000	0	3,718	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	2 394 000	755 000	1 639 000	0			
Laenukohustused kokku	2 394 000	755 000	1 639 000	0			

Ettevõtte restruktureeris märtsis 2014 arvelduskrediidi lepingu pikaajaliseks pangalaenuks, mis liideti olemasoleva laenulepinguga ja pikendati tagasimakse tähtaega aastani 2018.

Laenukohustus on fikseeritud intressimääraga.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 532 199	5 532 199	0	0	
Võlad töövõtjatele	38 283	38 283	0	0	11
Maksuvõlad	13 513	13 513	0	0	6
Muud võlad	595 704	595 704	0	0	
Intressivõlad	55 693	55 693	0	0	
Muud viitvõlad	540 011	540 011	0	0	
Saadud ettemaksed	196 139	196 139	0	0	
Muud saadud ettemaksed	196 139	196 139	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 375 838	6 375 838	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 092 305	6 092 305	0	0	
Võlad töövõtjatele	36 694	36 694	0	0	11
Maksuvõlad	11 077	11 077	0	0	6
Muud võlad	506 545	506 545	0	0	
Intressivõlad	2 967	2 967	0	0	
Muud viitvõlad	503 578	503 578	0	0	
Saadud ettemaksed	153 542	153 542	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	153 542	153 542	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 800 163	6 800 163	0	0	

Intressivõlana on kajastatud tekkepõhine laenuintress seisuga 31.12.2014.

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 võimaldada endale soodushinnaga ülesõit.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	30 842	29 073
Puhkusetasude kohustus	7 441	7 621
Kokku võlad töövõtjatele	38 283	36 694

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Teostusgarantii	918 941	32 000
Pakkumusgarantii	50 000	0
Kokku tingimuslikud kohustused	968 941	32 000

Täitmisgarantii – garantii 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 tagab lepingust tuleneva teenuse osutamise kohustuse täitmise ettevõtte poolt opereeritavatel parvlaevaliinidel.

Pakkumusgarantii oli seotud riigihankel osalemisega, mille järele puudub vajadus aastaaruande koostamise hetkeks.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	15 350 032	15 460 849
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	15 350 032	15 460 849
Kokku sihtfinantseerimine	15 350 032	15 460 849

OÜ Väinamere Liinid 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 piletihinnad 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 konsolideeritud kasumiaruandes real „müügitulul” summas 15 350 032 eurot (2013: 15 460 849 eurot). Saadud toetusega seotud tegevuskulud kajastuvad vastavuses kasumiaruandel real „müüdü teenuste kulu”.

Riigipoolne sihtfinantseerimine toetas 2014. 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	7 800	4 000
Osade arv (tk)	2	1
2014. suvel toimunud aktsionäride üldkoosolekul otsustati negatiivse omakapitali tasakaalustamiseks kaasata täiendavaid rahalisi vahendeid, võimaldades kolmandal osapoolel omandada 49% osalus tütarettevõttes, tehes täiendavalt sissemaksed omakapitali ülekursina ja vabatahtliku reservi moodustamisega omakapitali koosseisus. Selle tulemusena suurenes omakapital 5 046 200 euro võrra. Informatsioon Omakapitali muutuste aruandes.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	23 997 497	23 663 128
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 997 497	23 663 128
Kokku müügitulu	23 997 497	23 663 128
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merevedu	8 637 721	7 985 625
Sihtfinantseerimine	15 350 032	15 460 849
Muud tegevused	9 744	216 654
Kokku müügitulu	23 997 497	23 663 128

Ettevõtte on 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)

	2014	2013
Energia	-4 228 339	-4 671 640
Elektrienergia	-155 964	-140 313
Kütus	-4 072 375	-4 531 327
Alltöövõtutööd	-109 557	-107 354
Logistikakulud	-1 849 023	-1 698 273
Üür ja rent	-19 084 700	-18 980 940
Muud kulud	0	-207 387
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-25 271 619	-25 665 594

Real "Üür ja rent" on kajastatud parvlaevade kastusrendiga seotud kulud.

Real "Logistikakulud" kajastatakse üleveoteenuse osutamisega seotud sadamateenused.

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-26 228	-25 132
Energia	-6 567	-7 901
Kütus	-6 567	-7 901
Transpordikulud	-24 446	-22 302
Lähetuskulud	-2 121	-1 803
Koolituskulud	-2 112	-1 276
Tööjõukulud	-390 329	-367 948
Amortisatsioonikulu	-3 055	-4 488
Muud	-185 501	-144 323
IT hooldus ja arendus	-388 177	-369 791
Kokku üldhalduskulud	-1 028 536	-944 964

Rida "IT hooldus ja arendus" sisaldab infosüsteemide kasutusrendiga seotud kulusid.

Real "Muud" on kajastatud erinevad pangateenused (gateway, pangalink, kaardimaksete teenustasud jne) ning sularaha käitlemisega seotud teenused summa 106 392 eurot (2013: 90 380 eurot).

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-271 772	-255 610
Sotsiaalmaksud	-91 853	-86 427
puhkusereservikulu	-26 704	-25 911
Kokku tööjõukulud	-390 329	-367 948
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	31

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2014	2013
Traavid, viivised ja hüvitised	-145 693	-53 106
Kokku muud ärikulud	-145 693	-53 106

Muude ärikuludena on kajastatud tarnijatele mittetähtaegse tasumisega seotud viivised ja klientidele tekitatud kahjude eest hüvitatud kulud.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Saaremaa Laevakompanii AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Saaremaa Laevakompanii AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	935	555 969	464	753 451
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	72 665	0	57 384	18
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 250 460	2 973 801	4 973 285	143 086

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	-19 194 257	4 982
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 657	93 332
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	-18 148 691	380 103
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	-8 724	93 765
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-401 739	93 457

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	43 777	40 116

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. 2014. aastal teenis OÜ Väinamere Liinid kontsernikontol olevate vahendite kasutamise eest intressitulu 136 649 (2013: 81 273) eurot.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

2015. aasta suvehooajal avatakse Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu raames täiendav laevaliin – Ringsu-Munalaid-Ringsu.

1. juunist 2015 alustab ettevõtte Rohuküla-Sviby liini teenindamisega, Veeteede Ameti tellimusel valminud uue parvlaevaga Ormsö.

2015. aastal rakendab ettevõtte meetmeid tegevuskahjumi vältimiseks. Lõpetatakse kahe modernse parvlaeva rentimine ja asendatakse need vanemat tüüpi, aga väiksemat prahitasu maksvate parvlaevadega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Väinamere Liinid OÜ (registrikood: 11186151) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS TREIEL	Juhatuse liige	19.06.2015
ANU HIIUVÄIN	Juhatuse liige	19.06.2015
TÕNIS RIHVK	Juhatuse liige	19.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Väinamere Liinid OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Väinamere Liinid OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Väinamere Liinid OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamise

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande omakapitali muutuste aruandele, milles kirjeldatakse, et ettevõtte netovara seisuga 31. detsember 2014 on negatiivne summas 423 tuhat eurot, mis ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte tegevuskava netovara Äriseadustiku nõuetega vastavusse viimiseks on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande omakapitali muutuste aruandes. Antud asjaolu ei ole põhjendanud märkuse lisamist meie arvamusele.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Erik Oja

Vandeaudiitori number 600

22. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Väinamere Liinid OÜ (registrikood: 11186151) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	22.06.2015
ERIK OJA	Vandeaudiitor	22.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 077 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 428 875
Kokku	-9 506 451

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 077 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 428 875
Kokku	-9 506 451

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	15350032	63.97%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	8637721	35.99%	Ei
Muu teenindus	96099	9744	0.04%	Ei

Sidevahendid

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