

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: M&V Laevad OÜ

registrikood: 11954990

tänavanimi, maja number: A. Lauteri tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

e-posti aadress: olav@eften.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Üldhalduskulud	15
Lisa 10 Intressitulud	15
Lisa 11 Intressikulud	15
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Tulumaks	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Lisa 15 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

M&V Laevad OÜ on 2010. aastal tütarettevõtete osaluste haldamiseks asutatud ettevõte.

2010. aastal omandati 100 % osalus Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co KG-s, põhitegevusalaks on finantstegevus. Tütarettevõtte soetas 2012. aastal 100%-lised osalused kahes ettevõttes: Saaremaa Ferry Zweite Sciffahrts GmbH&CO KG ja Saaremaa Investments I Ltd, mõlema põhitegevusala on finantstegevus. Aruandeaastal ühendas Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co KG endaga oma tütarettevõtte Saaremaa Ferry Zweite Sciffahrts GmbH & Co KG.

Kontsern teenis 2016. aastal kasumit 1 195 122 eurot (2015: 3 730 374 eurot).

2015. - 2016. aastal konsolideerimisgrupis palgalisi töötajaid ei olnud ning juhtkonnale tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 306 681	8 200 644	
Nõuded ja ettemaksed	5 807 947	5 484 455	2
Kokku käibevarad	8 114 628	13 685 099	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	24 364 482	76 390 814	2
Materiaalsed põhivarad	50 384 741	0	4
Kokku põhivarad	74 749 223	76 390 814	
Kokku varad	82 863 851	90 075 913	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000 000	3 900 000	6
Võlad ja ettemaksed	2 375 460	2 046 707	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 375 460	5 946 707	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 700 000	55 699 998	6
Võlad ja ettemaksed	2 010 200	6 680 600	7
Eraldised	3 152 393	4 317 932	13
Kokku pikaajalised kohustised	56 862 593	66 698 530	
Kokku kohustised	64 238 053	72 645 237	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 428 120	13 697 746	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 195 122	3 730 374	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	18 625 798	17 430 676	
Kokku omakapital	18 625 798	17 430 676	
Kokku kohustised ja omakapital	82 863 851	90 075 913	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üldhalduskulud	-249 923	-490 752	9
Muud äritulud	66	0	
Ärikasum (kahjum)	-249 857	-490 752	
Intressitulud	8 340 390	8 409 292	10
Intressikulud	-2 231 600	-2 477 711	11
Muud finantstulud ja -kulud	-4 418 870	-1 146 781	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 440 063	4 294 048	
Tulumaks	-244 941	-563 674	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 195 122	3 730 374	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 195 122	3 730 374	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-249 857	-490 752	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 522	-324 236	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-43 418	25 335	
Kokku rahavood äritegevusest	-360 797	-789 653	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	3 986 135	7 253 962	5,10
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 670 400	-312 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 009 024	2 321 383	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	324 759	9 263 345	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-2 900 000	-3 500 001	6
Makstud intressid	-1 568 427	-2 218 459	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 389 498	-461 340	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 857 925	-6 179 800	
Kokku rahavood	-5 893 963	2 293 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 200 644	5 906 752	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 893 963	2 293 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 306 681	8 200 644	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	13 697 746	13 700 302
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	13 697 746	13 700 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 730 374	3 730 374
31.12.2015	2 556	17 428 120	17 430 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 195 122	1 195 122
31.12.2016	2 556	18 623 242	18 625 798

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M&V Laevad OÜ raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud, lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on alljärgnevalt kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestab Eesti Vabariigi raamatupidamise seadus ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne koostatakse eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

M&V Laevad OÜ on koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Ema ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud. Vajadusel on tütarettevõtjate raamatupidamispõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algul arvele soetusmaksumuses, milleks on vara eest makstud tasu õiglane väärtus. Soetusmaksumuse hulka loetakse kõik finantsvara soetamisega otseselt kaasnenud kulutused, sealhulgas vahendajate ja nõustajate tasud, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sellesarnased väljaminekud. Erandiks on õiglasest väärtusest erinevate kasumiaruandega kajastatavad finantsvarad, mille soetamisega seotud lisakulutused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Tavapärastel turutingimustel toimuv finantsvara ost ja müük kajastatakse tehingupäeval. Tehingupäevaks on finantsvara ostu või müügi kohustuse tekkimise (näiteks lepingu sõlmimise) päev. Tavapärastel turutingimustel toimunuks loetakse ostu või müüki, mille puhul müüja on andnud finantsvara ostjale üle sellise tähtaja jooksul, mis on sellel turul tavaks või õigusaktidega ette nähtud.

Õiglasest väärtusest erinevate finantsvara hinnatakse ümber iga bilansipäeva seisuga, kusjuures õiglasest väärtusest ei arvata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulusid. Börsil noteeritud väärtuspaberite puhul põhineb õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtuspaberite puhul leitakse õiglane väärtus, tuginedes kättesaadavale infole ning kasutades hindamistehnikana võrdlust teiste, olulises osas sarnaste instrumentide õiglase väärtusega bilansipäeval ja/või diskonteeritud rahavoogude analüüsi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentideks loetakse raha ja lühiajalisi suure likviidsusega investeeringuid, mida tehingu tegelikust tähtajast lähtudes on võimalik kuni kolme kuu jooksul muuta teadaolevaks rahasummaks ning mille turuväärtuse olulise muutuse risk on ebaoluline. Sellised varad on sularaha, nõudmiseni ja kuni kolmekuulise tähtajaga hoiustatud raha ning rahaturufondi osakud.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust M&V Laevad OÜ kontrollib. Üldjuhul eeldatakse kontrolli olemasolu juhul, kui M&V Laevad OÜ-le kuulub tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest 51–100%.

Investeeringud tütarettevõtetesse võetakse arvele soetusmaksumuses ning edaspidi kajastatakse investeeringut konsolideeritult.

Investeering tütarettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Vara, mis on soetatud kapitalirendi tingimustel, kajastatakse alates rendilepingu jõustumisest bilansis õiglasest väärtusest või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on väiksem. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis

rendileandja. Laekuvaid ja tasutavaid kasutusrendi makseid perioodiseeritakse rendiperioodi tuluna või kuluna lineaarselt.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summast (võrduv saadaolevate rendimaksete nüüdiseväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja noteritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Väljarenditud vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarset tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algul arvele nende soetusmaksumuses, mis hõlmab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub amortiseeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste amortiseeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse amortiseeritud soetusmaksumuse arvestamiseks algul arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), järgnevatel perioodidel arvestatakse kohustustelt intressi, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui see tuleb tasuda 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõtte pole tingimusteta õigust lükata kohustuse tasumist edasi rohkem kui 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mis tuleb tagasi maksta 12 kuu jooksul alates bilansipäevast ja mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldised vaid siis, kui ettevõtte oli bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenev juriidiline või faktiline kohustus, mille täitmine nõuab tulevikus tõenäoliselt varast loobumist usaldusväärselt määratavas summas. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis võivad konkreetsetel (seni mitte aset leidnud) tingimustel muutuda tulevikus kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena. Tingimuslike kohustustena kajastatakse ka bilansipäevaks toimunud sündmustest tulenevad kohustused, mis juhtkonna hinnangul ei realiseeru ja/või mida ei saa usaldusväärselt mõõta.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital peab äriseadustiku kohaselt olema vähemalt 10% ettevõtte aktsia- või osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada akumuleerunud kahjumite katmiseks juhul, kui kahjumite katmiseks ei piisa vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks fondi emissiooni teel.

Tulud

Tulu kajastatakse tehingutest saadud või saada oleva tasu õiglases väärtuses. Müügitulu kajastatakse vaid saadava majandusliku kasu tõenäolises ulatuses ning usaldusväärselt mõõdetavas määras.

Teenuse müügi tulu tekib teenuse osutamisel. Renditulu kajastatakse lineaarselt rendiperioodi jooksul tuluna.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Dividenditulu võetakse arvele nõudeõiguse tekkimise hetkel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, vaid välja makstavaid kasumieraldisi (dividende). Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes kuluna dividendide väljakuulutamisel (väljamaksekohustuse tekkimisel). Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksunõudeid ega kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekib, kui jaotamata kasumist makstakse välja dividende.

Konsolideeritud kasumiaruandes kajastatakse Saksamaal asuvate tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaksukulu ja edasilükkunud tulumaksukulu või -tulu ning Eestis registreeritud ettevõtete dividendide tulumaksukulu.

Välismaised tütarettevõtted.

Saksamaa ja Malta tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Välismaiste tütarettevõtete puhul leitakse edasilükkunud tulumaksuvara või -kohustus kõigi bilansikuupäevadel esinevate varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamisväärtuste ajutiste erinevuste vahel. Edasilükkunud tulumaks arvutatakse kehtivate ja eeldatavalt kehtivate maksumääradega, mis on rakendatavad nendes perioodides, kus ajutised erinevused

või maksukahjumid realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui prognoositavas tulevikus on tõenäoline edasilükkunud tulumaksuvaraga võrreldavas suuruses tulumaksukohustuse tekkimine, mida saaks kasutada tasaarveldamiseks.

Seotud osapooled

Kontsern loeb seotud osapoolteks:

- M&V Laevad OÜ üle kontrolli omavat omanikku
- olulist mõju omava omaniku lähedasi sugulasi
- sidusettevõtteid
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 574 141	4 574 141	0	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86 317	86 317	0	0	
Muud nõuded	127 229	127 229	0	0	
Kapitalirendi nõue seotud osapoolte vastu	25 384 742	1 020 260	5 354 935	19 009 547	5,14
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 172 429	5 807 947	5 354 935	19 009 547	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 755 643	1 755 643	0	0	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 144	12 144	0	0	
Muud nõuded	401 000	401 000	0	0	
Viitlaekumised	401 000	401 000	0	0	14
Ettemaksed	522 000	522 000	0	0	14
Muud nõuded	299 936	299 936	0	0	
Kapitalirendi nõue seotud osapoolte vastu	78 884 546	2 493 732	16 402 097	59 988 717	5,14
Kokku nõuded ja ettemaksed	81 875 269	5 484 455	16 402 097	59 988 717	

2016.a katkestati kaks kapitalirendi lepingut ja lepingute objektiks olnud vara klassifitseeriti ümber põhivaraks (lisa 4).

2016.a hinnati alla 0 euroni uue projekti tagatisraha summas 522 000 eurot (lisa 12).

(2015.a on ettemaksuna kajastatud uue projekti tagatisraha 522 000 eurot, realiseerumistähtaeg 31.12.2015. 2015.a hinnati alla 0 euroni laenuõue summas 285 000 eurot koos arvestatud intressidega summas 14 119 eurot ning laenuõue summas 200 000 eurot, lisa 12).

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
	Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co.KG	Saksamaa	Finantstegevus	100	100

Seisuga 31.12.2016 omab tütarettevõtte Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH&Co KG ühte tütarettevõtet - Shuttle Ferry Holdings Ltd (endise nimega Saremaa Investments I Ltd), Maltal registreeritud ettevõtte, tegevusalaks finantstegevus.

01.01.2016 ühinesid Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co. KG ja Saaremaa Ferry Zweite Schiffahrts GmbH&Co.KG.

Ühendavaks ettevõtteks oli Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH & Co.

(Seisuga 31.12.2015 omas tütarettevõtte Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH&Co KG kahte tütarettevõtet:

- Saaremaa Ferry Zweite Schiffahrts GMBH&Co KG, Saksamaal registreeritud ettevõtte, tegevusalaks finantstegevus;
- Saremaa Investments I Ltd, Maltal registreeritud ettevõtte, tegevusalaks finantstegevus.)

Aruandeperioodi järgselt, 2017. aastal müüdi tütarettevõtte Saaremaa Ferry Erste Beteiligungs GmbH&Co KG koos tema tütarettevõttega Shuttle Ferry Holdings Ltd sõltumatule osapoolle.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ümberklassifitseerimised	50 384 741	50 384 741	50 384 741
31.12.2016			
Soetusmaksumus	50 384 741	50 384 741	50 384 741
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	50 384 741	50 384 741	50 384 741

2016.a katkestati kaks kapitalirendi lepingut ja lepingute objektiks olnud vara - parvlaevad - klassifitseeriti aruandeperioodi lõpus ümber põhivaraks (lisa 2,5).

Laevalle on seatud hüpoteek pangalaenu tagatiseks.

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Parvlaevad	25 384 742	1 020 260	5 354 935	19 009 547	10,54	EUR	2026
Kapitalirendinõuded kokku	25 384 742	1 020 260	5 354 935	19 009 547			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Parvlaevad	78 884 546	2 493 732	16 402 097	59 988 717	10,32-10,54	EUR	2026
Kapitalirendinõuded kokku	78 884 546	2 493 732	16 402 097	59 988 717			

Kontsern on andnud kapitalirendile ühe parvlaeva (2015: kolm parvlaeva). Laevale on seatud hüpoteek pangalaenu tagatiseks. 2016.a katkestati kaks kapitalirendi lepingut ja lepingute objektiks olnud vara väärtusega 50 384 741 eurot klassifitseeriti ümber põhivaraks (lisa 2,4).

2016. aastal laekus kontserni ettevõtetele kapitalirendi põhiosamakseid kokku 1 009 024 eurot ja nõudena seotud osapoolte vastu on kajastatud laekumata põhiosamaksed summas 815 245 eurot (2015: laekus 2 321 383 eurot ja nõudena seotud osapoolte vastu on kajastatud laekumata põhiosamakseid 222 917 eurot). Kontsern teenis aruandeaastal intressitulu kapitalirendist 8 340 231 (2015: 8 400 247) eurot, millest laekus 3 985 976 eurot ja nõudena seotud osapoolte vastu on kajastatud 1 533 755 eurot (2015: laekus 7 250 617 eurot, nõudena seotud osapoolte vastu on kajastatud 697 083 eurot). Aruandeaastal tasaarveldati kapitalirendinõuet ettemaksuga summas 291 000 eurot ja hinnati alla kapitalirendi nõudeid summas 4 735 953 eurot (2015: 647 662 eurot)(vt.lisa 12).

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	56 700 000	5 000 000	18 500 000	33 200 000	3,5%	EUR	2024-2027
Pikaajalised laenud kokku	56 700 000	5 000 000	18 500 000	33 200 000			
Laenukohustised kokku	56 700 000	5 000 000	18 500 000	33 200 000			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	59 599 998	3 900 000	17 400 000	38 299 998	3,7%	EUR	2024-2027
Pikaajalised laenud kokku	59 599 998	3 900 000	17 400 000	38 299 998			
Laenukohustised kokku	59 599 998	3 900 000	17 400 000	38 299 998			

DVB Bank America N.V. laenude tagatiseks on kolmele parvlaevale seatud hüpoteek.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	51 683	51 683	0	0	
Maksuvõlad	28 200	28 200	0	0	
Muud võlad	2 295 577	2 295 577	0	0	
Intressivõlad	2 152 827	2 152 827	0	0	14
Muud viitvõlad	142 750	142 750	0	0	
Muud võlad	2 010 200	0	2 010 200	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	4 385 660	2 375 460	2 010 200	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	57 583	57 583	0	0	
Muud võlad	1 698 124	1 698 124	0	0	
Intressivõlad	1 489 656	1 489 656	0	0	14
Muud viitvõlad	208 468	208 468	0	0	
Saadud ettemaksed	291 000	291 000	0	0	14
Muud võlad	6 680 600	0	6 680 600	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	8 727 307	2 046 707	6 680 600	0	

Muud võlad koosnevad nõude loovutamise tasust seotud osapooltele (2015: nõude loovutamise tasud seotud osapooltele):
 - summas 2 010 200 intressiga 5% aastas tasumistähtajaga 02.01.2018.a.(2015: 6 680 600 eurot)

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2016. a moodustab 18 623 242 eurot (31.12.2015: 17 428 120 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 724 648 eurot (31.12.2015: 3 485 624 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 14 898 594 eurot (31.12.2015: 13 942 496 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku bilansipäeva seisuga.		

Lisa 9 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	-48 671	-80 771
Juhtimisteenus, konsultatsioonid	-198 095	-373 251
Kindlustuskulud	-3 157	-36 730
Kokku üldhalduskulud	-249 923	-490 752

Lisa 10 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	0	5 700	
Intressitulu kapitalirendilt	8 340 231	8 400 247	5
Muud intressitulud	159	3 345	
Kokku intressitulud	8 340 390	8 409 292	

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-2 095 003	-2 137 050	
Intressikulu seotud osapooltelt saadud laenudelt	-136 597	-340 661	14
Kokku intressikulud	-2 231 600	-2 477 711	

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Finantskulu allahinnatud nõuetelt	-5 257 953	-1 146 781	2,5
Muud ümberhindlused	839 083	0	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-4 418 870	-1 146 781	

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Saksamaa ja Malta tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt. Tulumaksumääraks on Saksamaal 16,45% ja Maltal 35% aruandeaasta kasumilt. Kontserni välismaistes ettevõtetes arvestati 2016.aastal tulumaksukulu 244 941(2015: 563 674) eurot ja konsolideeritud bilansis on kajastatud edasilükkunud tulumaksukohustus eraldisena summas 3 152 393 (2015: 4 317 932) eurot.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	Taali Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	3 231 439	0	7 765 242
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	302 055	0	302 055
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 788 754	0	80 782 558	291 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 170 129	0	780 631	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 843 045	11 132 500

Müük seotud osapooltele koosneb kapitalirendi maksetest ja intressitulust. Täiendav informatsioon on lisa 5.

Nõuded seotud osapoolte vastu tulenevad kapitalirendi lepingutest. Lepingute objektiks olevate parvlaevade tegevuse finantseerimiseks on antud aruandeaastal 1 389 498 eurot (2015: 461 340 eurot).

Võlg emaattevõttele koosneb nõude loovutamise tasust (2015: nõude loovutamise tasu)summas 2 010 200 intressiga 5% aastas tasumistähtajaga 02.01.2018.a.(2015: 6 680 600 eurot)

Lisa 15 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	513	100
Kokku käibevarad	513	100
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500 000	7 500 000
Kokku põhivarad	7 500 000	7 500 000
Kokku varad	7 500 513	7 500 100
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	1 579 771	1 414 959
Kokku lühiajalised kohustised	1 579 771	1 414 959
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	7 630 686	7 621 086
Kokku pikaajalised kohustised	7 630 686	7 621 086
Kokku kohustised	9 210 457	9 036 045
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 538 501	-676 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 999	-861 561
Kokku omakapital	-1 709 944	-1 535 945
Kokku kohustised ja omakapital	7 500 513	7 500 100

Lisa 16 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Üldhalduskulud	-9 187	-3 144
Kokku äriksusum (-kahjum)	-9 187	-3 144
Intressikulud	-164 812	-364 997
Muud finantstulud ja -kulud	0	-493 420
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-173 999	-861 561
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 999	-861 561

Lisa 17 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 187	-3 144
Kokku rahavood äritegevusest	-9 187	-3 144
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 600	315 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-312 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 600	3 000
Kokku rahavood	413	-144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100	244
Raha ja raha ekvivalentide muutus	413	-144
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	513	100

Lisa 18 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	-676 940	-674 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-861 561	-861 561
31.12.2015	2 556	-1 538 501	-1 535 945
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-7 500 000	-7 500 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	26 466 621	26 466 621
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	17 428 120	17 430 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-173 999	-173 999
31.12.2016	2 556	-1 712 500	-1 709 944
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-7 500 000	-7 500 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	30 400 289	30 400 289
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 556	21 187 789	21 190 345

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.12.2017

M&V Laevad OÜ (registrikood: 11954990) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAV MIIL	Juhatuse liige	13.12.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

M&V Laevad OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud M&V Laevad OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Grupi konsolideeritud bilansis seisuga 31. detsember 2016 on kajastatud nõuded seotud osapoolte vastu vastu summas 4 574 tuh. eurot. Grupp ei ole moodustanud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete katteks eraldist. Meie hinnangul peaks nimetatud eraldis seisuga 31. detsember 2016 olema 2 170 tuh. eurot ning nimetatud summa tuleks kanda aruandeperioodi kuldesse.

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kaire Metsoja

Vandeauditori number 410

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

14. detsember 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

M&V Laevad OÜ (registrikood: 11954990) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE METSOJA	Vandeaudiitor	14.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 428 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 195 122
Kokku	18 623 242
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 623 242
Kokku	18 623 242

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 428 120
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 195 122
Kokku	18 623 242
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 623 242
Kokku	18 623 242

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Taali Grupp	10996443	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	olav@eften.ee