

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Tallink Duty Free

registrikood: 10179520

tänavanimi, maja number: Sadama tn 5 / 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

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

veebilehe aadress: www.tallink.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Aktsiakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Turustuskulud	16
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Tulumaks	17
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Tagatiseks panditud varad	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

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

2017.aastal alustas AS Tallink Duty Free tegevust internetikaubanduses, avades internetikaubanduse müügikanalid Soomes ja Eestis. Jätkus logistikakeskuse tegevuste laiendamine Retail kaubagruppide osas, mis eeldavad kaupade ettevalmistamist (hinnastamine, markeerimine jms.). Samuti jätkus toodete haldusprogrammi PIM edasiarendamine.

Seoses Eesti aktsiisipoliitika muutusega ja 2018.a. Tallinna Vanasadamas D-terminali ja selle ümbruse planeeritavate ümberehitustöödega võivad langeda käibed Sadamamarketi ja Pre Order müügikanalites. Samas planeerime renoveeritud terminali hoones avada kaasaegsed ja reisijate paremale teenindamisele orienteeritud müügipunktid. 2018.a. planeerime avada internetikaubanduse müügikanalid Rootsi turul.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2017	2016
Müügitulu	125 091 364	108 184 263
Müügitulu muutus	15,63%	48,67%
Brutokasumi määr	3,02%	2,56%
Puhaskasum	340 188	435 368
Kasumi muutus	-21,86%	-70,74%
Puhasrentaabilus	0,27%	0,40%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,44	1,93
ROA	1,27%	1,54%
ROE	3,39%	2,96%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2017 – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2017 - puhaskasum 2016) / puhaskasum 2016 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Aimar Pärna

Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/

Alexander Magnus Gabriel Skjörshammer

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 152 900	4 455 123	
Nõuded ja ettemaksud	5 834 529	6 090 357	2
Varud	17 091 982	15 530 818	4
Kokku käibevarad	24 079 411	26 076 298	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	18 037	6
Nõuded ja ettemaksud	3 962	0	2
Materiaalsed põhivarad	2 293 590	1 797 972	7
Immateriaalsed põhivarad	371 001	328 240	8
Kokku põhivarad	2 668 553	2 144 249	
Kokku varad	26 747 964	28 220 547	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 000 000	0	19
Võlad ja ettemaksud	11 717 240	13 530 011	10
Kokku lühiajalised kohustised	16 717 240	13 530 011	
Kokku kohustised	16 717 240	13 530 011	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 662 420	14 227 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 188	435 368	
Kokku omakapital	10 030 724	14 690 536	
Kokku kohustised ja omakapital	26 747 964	28 220 547	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	125 091 364	108 184 263	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-121 311 770	-105 410 156	14
Brutokasum (-kahjum)	3 779 594	2 774 107	
Turustuskulud	-320 507	-578 225	15
Üldhalduskulud	-1 888 070	-1 885 833	16
Muud äritulud	24 275	125 803	
Muud ärikulud	-377	-308	
Äriksaum (kahjum)	1 594 915	435 544	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-184	6
Muud finantstulud ja -kulud	-4 727	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 590 188	435 368	
Tulumaks	-1 250 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 188	435 368	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 594 915	435 544	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	442 560	319 873	7, 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-11 350	7
Muud korrigeerimised	17	0	
Kokku korrigeerimised	442 577	308 523	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251 866	6 833 426	2
Varude muutus	-1 561 164	-8 687 480	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 799 519	5 734 603	10
Laekunud intressid	6	8	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 071 319	4 624 624	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-980 931	-772 500	7, 8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	11 350	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	27	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-980 904	-761 150	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000 000	0	19
Makstud dividendid	-5 000 000	0	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250 000	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 250 000	0	
Kokku rahavood	-3 302 223	3 863 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 455 123	591 649	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 302 223	3 863 474	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 152 900	4 455 123	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 560	2 556	27 500	14 199 552	14 255 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	435 368	435 368
Muutused reservides	0	0	-27 500	27 500	0
31.12.2016	25 560	2 556	0	14 662 420	14 690 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	340 188	340 188
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-5 000 000	-5 000 000
31.12.2017	25 560	2 556	0	10 002 608	10 030 724

Täiendav info aktsiakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tallink Duty Free raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega.

AS Tallink Duty Free kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Eesti firmale AS Tallink Grupp, kes ise koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. AS Tallink Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadaval Eesti Äriregistrist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid lunastustähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumus kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütaretevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

AS-I Tallink Duty Free ei ole sidusettevõtteid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes:

Ehitised 5-8 aastat

Masinad ja seadmed 3-5 aastat

Arvutid 2-4 aastat

Muu inventar 4-5 aastat

Arvutitarkvara 5 aastat

Rendid

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

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

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu real kajastatakse ka pandipakendi müügist saadud tulu. Kaupade müügil arvestatud aktsiisimaks kajastatakse kohustusena Maksu-ja Tolliametile.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

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

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

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

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

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

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rahavoogude aruanne

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	230 312	230 312	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 563 363	5 563 363	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 863	1 863	0	0	5
Muud nõuded	1 580	1 580	0	0	
Ettemaksed	41 373	37 411	3 962	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 838 491	5 834 529	3 962	0	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	162 014	162 014	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 762 875	5 762 875	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	142 572	142 572	0	0	5
Muud nõuded	1 831	1 831	0	0	
Ettemaksed	21 065	21 065	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 090 357	6 090 357	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	237 860	190 644	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 548	-28 630	
Kokku nõuded ostjate vastu	230 312	162 014	2

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	17 091 982	15 530 818
Kokku varud	17 091 982	15 530 818

Aruandeaastal ja eelmisel aastal ei ole toimunud varude allahindlusi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 863	99 468	142 572	0
Üksikisiku tulumaks	0	85 587	0	82 342
Erisoodustuse tulumaks	0	2 047	0	2 376
Sotsiaalmaks	0	176 360	0	166 058
Kohustuslik kogumispension	0	10 156	0	9 998
Töötuskindlustusmaksed	0	12 206	0	11 395
Aktsiisimaks	0	1 492 601	0	1 707 520
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 863	1 878 425	142 572	1 979 689

Vaata ka lisa 2 ja 10.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10195482	OÜ HT Hulgi Tolliladu	Eesti	kaupade hulgimüük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
OÜ HT Hulgi Tolliladu	18 037	-18 037	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	18 037	-18 037	0

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

Muude muutuste veerus on kajastatud OÜ HT Hulgi Tolliladu ühinemine emaettevõttega. 20.09.2017 kinnitati notariaalselt äriühingute ühinemisleping, milles Ühendavaks ühinguks on AS Tallink Duty Free ning Ühendatavaks ühinguks OÜ HT Hulgi Tolliladu. Ühinemise tulemusena loetakse OÜ HT Hulgi Tolliladu lõpetatuks ilma likvideerimismenetluseta. Ühinemise bilansipäev oli 01.07.2017.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2016								
Soetusmaksumus	1 690 481	63 215	99 195	45 599	208 009	895 726	0	2 794 216
Akumuleeritud kulum	-767 991	-52 442	-31 427	-36 167	-120 036	-108 217	0	-996 244
Jääkmaksumus	922 490	10 773	67 768	9 432	87 973	787 509	0	1 797 972
Ostud ja parendused	0	0	6 158	25 613	31 771	33 953	815 936	881 660
Amortisatsioonikulu	-233 971	-2 270	-31 564	-9 540	-43 374	-108 705	0	-386 050
Ümberliigitamised	1	9	0	16	25	-18	0	8
31.12.2017								
Soetusmaksumus	1 686 518	63 215	104 191	57 164	224 570	904 959	815 936	3 631 983
Akumuleeritud kulum	-997 998	-54 703	-61 829	-31 643	-148 175	-192 220	0	-1 338 393
Jääkmaksumus	688 520	8 512	42 362	25 521	76 395	712 739	815 936	2 293 590

Vaata ka lisad 14 ja 16.

Aruandeperioodil kanti maha põhivara soetusmaksumuses 43 893 eurot ning akumuleeritud kulumiga 43 893 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	198 797	150 170	348 967
Akumuleeritud kulum	-20 727	0	-20 727
Jääkmaksumus	178 070	150 170	328 240
Ostud ja parendused	0	99 271	99 271
Amortisatsioonikulu	-56 510	0	-56 510
Ümberliigitamised	249 441	-249 441	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	433 693	0	433 693
Akumuleeritud kulum	-62 692	0	-62 692
Jääkmaksumus	371 001	0	371 001

Vaata ka lisad 14 ja 16.

Aruandeaastal kanti maha immateriaalsed vara soetusmaksumusega 14 545 eurot ning akumuleeritud kulumiga 14 545 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-2 582 507	-2 138 779	14, 16

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel laopindu ja transpordivahendeid. Transpordivahendeid rentiva seotud osapoollega OÜ Hansatee Kinnisvara on sõlmitud katkestatavad rendilepingud. Aruandeaastal osteti seotud osapoolelt renditeenuseid summas 98 556 eurot (2016: 97 242 eurot). Vaata lisad 14 ja 16. Laopindade rendilepingud AS-ga Tallinna Sadam on sõlmitud määramata ajaks. Mõlemal lepingupoolel on kuuekuuline ülesütlemisõigus. Kuue kuu rendikulu on summas 119 424 eurot. AS-ga Tallinna Sadam on sõlmitud tähtajaline maatüki rendileping.

2015. aastal sõlmiti 10-aastane laopindade rendileping seotud osapoollega OÜ Infor Invest. Lepingu ennetähtaegne lõpetamise korral on etteteatamisaeg 90 päeva. 3 kuu rendikulu on summas 244 641 eurot.

AS Tallink Duty Free sõlmis 02.11.2016 rendilepingu seotud osapoollega OÜ-ga Lasnamäe Spordikeskus. Leping sõlmiti 10 aastaks. Lepingu ennetähtaegse ülesütlemise korral on etteteatamisaeg 90 päeva. 3 kuu rendikulu on summas 2 909 eurot.

AS Tallink Duty Free sõlmis 01.02.2017 rendilepingu OÜ-ga Vaksali Turg OÜ. Leping sõlmiti 5 aastaks ning enntähtaegse ülesütlemise korral on etteteatamisaeg 6 kuud. 6 kuu rendikulu on summas 10 335 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 579 186	7 579 186	0	0	
Võlad töövõtjatele	431 208	431 208	0	0	
Maksuvõlad	1 878 425	1 878 425	0	0	5
Muud võlad	8 762	8 762	0	0	
Saadud ettemaksed	50 860	50 860	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 768 799	1 768 799	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	11 717 240	11 717 240	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 726 336	10 726 336	0	0	
Võlad töövõtjatele	468 203	468 203	0	0	
Maksuvõlad	1 979 689	1 979 689	0	0	5
Muud võlad	622	622	0	0	
Saadud ettemaksed	37 870	37 870	0	0	
Võlad seotud osapooltele	317 291	317 291	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	13 530 011	13 530 011	0	0	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 000 522	2 932 484
Teenistussuhte lõpetamise hüvitis	98 400	88 800
Kokku tingimuslikud kohustised	2 098 922	3 021 284

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 10 002 608 eurot (31.12.2016: 14 662 420 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 000 522 eurot (31.12.2016: 2 932 484 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 8 002 086 eurot (31.12.2016: 11 729 936 eurot).

Ühel juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2017 oli sellise hüvitise maksimumsumma 98 400 eurot. Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada. Vaata lisa 19.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Põhikirjas lubatud maksimaalne aktsiakapitali suurus on 100 000 eurot.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	125 091 364	108 184 263
Kokku müügitulu	125 091 364	108 184 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgemüük	92 573 715	73 078 659
Kaupade jaemüük	31 414 481	34 072 686
Muud tulud	1 103 168	1 032 918
Kokku müügitulu	125 091 364	108 184 263

Kuna müügiarvestuse pidamine kliendi asukohamaade lõikes on praktiliselt võimatu (eriti kaupade jaemüügi osas), siis kogu müügitulu on näidatud müügina Euroopa Liidu riikidele. Aruandeaastal on seotud osapooltele müüdüd kaupu summas 92 675 395 eurot (2016: 73 130 155 eurot). Täiendav info seotud osapoolte kohta on toodud lisa 19.

Lisa 14 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-115 271 853	-100 192 242	
Üür ja rent	-2 531 072	-2 095 622	9
Mitmesugused bürookulud	-591 061	-912 767	
Tööjõukulud	-2 512 138	-1 899 252	17
Amortisatsioonikulu	-405 646	-310 273	7, 8
Kokku müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-121 311 770	-105 410 156	

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 2 367 225 eurot (2016: 3 983 630 eurot), sealhulgas renditeenuseid summas 1 025 054 eurot (2016: 1 002 760 eurot) (lisa 9).

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-10 153	-800	
Tööjõukulud	-230 525	-521 353	17
Marketingikulud	-79 829	-56 072	
Kokku turustuskulud	-320 507	-578 225	

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 4 385 eurot (2016: 6 911 eurot).

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-51 435	-43 157	9
Mitmesugused bürookulud	-322 491	-321 338	
Tööjõukulud	-1 477 230	-1 511 738	17
Amortisatsioonikulu	-36 914	-9 600	7, 8
Kokku üldhalduskulud	-1 888 070	-1 885 833	

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 107 009 eurot (2016: 95 407 eurot), sealhulgas renditeenust summas 44 670 eurot (2016: 39 567 eurot) (lisa 9).

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	-3 076 115	-2 888 374	
Sotsiaalmaksud	-1 058 069	-975 424	
Muud	-85 709	-68 545	
Kokku tööjõukulud	-4 219 893	-3 932 343	14, 15, 16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	194	185	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	188	169	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	15	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000 000	1 250 000	0	0
Kokku	5 000 000	1 250 000	0	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 610 839	6 745 398	31 156	275 977
Tütarettevõtjad	0	0	0	17 985
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 951 670	19 213	5 731 430	19 990
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	854	4 188	289	3 339

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
AS Tallink Grupp	5 000 000	2,84	euro	15.06.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	151 968	53 930 743	0	45 529 960
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 274 408	38 739 437	3 103 944	27 596 815
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 056 976	5 215	982 004	3 380

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	167 400	159 640

Tulu seotud osapooltelt saadi kaupade hulгимүүгист (lisa 13). Seotud osapooltelt on ostetud sõidukite renditeenust, kaupu edasimüümiseks, remonditeenust ning hotelliteenuseid (lisad 9, 14, 15 ja 16). Nõuete ja kohustuste kohta vaata lisad 2 ja 10. Ostud emaeettevõtjalt sisaldavad intressikulu summas 4 733 eurot (2016: 0 eurot).

Juhatuse liikmel on õigus lahkumishüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 98 400 eurot (lisa 11).

Lisa 20 Tagatiseks panditud varad

Seisuga 31.12.2016 oli ettevõtetel SEB Panga kasuks seatud kommertsant oma vallasvarale summas 1 278 233 eurot ning raamatupidamisväärtusega 28 202 510 eurot. Nimetatud kommertsandi kustutamiskanne kinnitati Äriregistris 11.12.2017.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

Aktsiaselts Tallink Duty Free (registrikood: 10179520) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR PÄRNA	Juhatuseliige	02.05.2018
ALEXANDER MAGNUS GABRIEL SKJÖRSHAMMER	Juhatuseliige	02.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tallink Duty Free aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Tallink Duty Free (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab eespool mainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

02.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Tallink Duty Free (registrikood: 10179520) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	02.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 662 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 188
Kokku	10 002 608
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 002 608
Kokku	10 002 608

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 662 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	340 188
Kokku	10 002 608
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 002 608
Kokku	10 002 608

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	92573715	74.00%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	31414481	25.11%	Ei

Sidevahendid

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