

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: TS Laevad OÜ

registrikood: 12678055

tänava/talu nimi, Sadama tn 25/2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6181310, +372 6318103

e-posti aadress: info@tslaevad.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 Varud	16
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustised	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Eraldised	21
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 13 Osakapital	22
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Tulumaks	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

TEGEVUSARUANNE

2019. aastal jätkas ettevõtte „Eesti Vabariigi ja TS Laevad OÜ ning OÜ TS Shipping vahel sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu Rohuküla-Heltermaa ja Virtsu-Kuivastu parvlaevaliini“ täitmist, mis põhineb ohutul navigatsioonil, reisijate ja töötajate rahulolul ning dialoogil saarte kogukondadega.

Virtsu-Kuivastu liini teenindavad reisiparvlaevad Tõll ja Piret, Rohuküla-Heltermaa liini reisiparvlaevad Leiger ja Tiiu. Varulaevaks on reisiparvlaev Regula, mis 2019. aasta suvel (juunist kuni augusti lõpuni) tegi riigi tellimusel kolmanda laevana reise Virtsu-Kuivastu liinil. Mainitud perioodil oli asenduslaevaks prahitud Mercandia VIII.

Reisijate ja sõidukite arv

2019. aastal teenindas TS Laevad OÜ mandri ja suursaarte vahel kokku 2,396 miljonit reisijat ning viis üle 1,046 miljonit sõidukit, mida on vastavalt **4,1%** ja **4,8% rohkem** kui 2018. aastal. Reaside arv kasvas 2019. aastal 0,6%.

	2018	2019	Muutus, %	
Reaside arv, tk	20 876	21 010	0,6%	TS Laevad OÜ teenuseid kasutavad peamiselt Eesti eraisikud ja ettevõtted, ärikliendi kontosid on ligi 2 000. Saarte püsielanike osakaal kõikidest reisijatest oli mullu 22%.
sh Virtsu-Kuivastu liin	15 566	15 656	0,6%	
sh Rohuküla-Heltermaa liin	5 310	5 354	0,8%	
Reisijate arv, tuh in	2 301	2 396	4,1%	Veomaht on hooajast tugevalt sõltuv - suvekuudel ehk juunist septembrini teenindatakse üle 40% kogu aasta reisijatest ja sõidukitest, seejuures reisib juulis suursaarte vahel neli korda rohkem inimesi kui
sh Virtsu-Kuivastu liin	1 703	1 774	4,1%	
sh Rohuküla-Heltermaa liin	597	622	4,2%	
Sõidukite arv, tuh tk	999	1 046	4,8%	
sh Virtsu-Kuivastu liin	735	769	4,6%	
sh Rohuküla-Heltermaa liin	263	277	5,1%	

jaanuaris ja veebruaris.

Võttes arvesse, et viimase 10 aasta jooksul on mandri ja suursaarte vahel reisivate inimeste arv kasvanud keskmiselt 3% aastas, sõidukite arv aga keskmiselt 5% aastas ning prognoosides veomahu jätkuvat tõusu, planeerib riik eelkõige Virtsu-Kuivastu liini üleveo võimekuse suurendamiseks tellida täiendavat veomahtu, mille eelduseks on uue reisiparvlaeva soetamine, mille osas peavad pooled hetkel läbirääkimisi. Osaliselt aitaks alternatiivina veonõudluse tipuhetkedel koormust hajutada nõudluspõhine hinnastamine.

2019. aastal moodustasid õigeaegselt väljunud reisirid 98,3% kõikidest toimunud reisidest (viis või rohkem minutit graafikust hiljem väljunud reise oli 1,7% kõikidest reisidest), 2018. aastal vastavalt 98,9% ja 1,1%. 2019. aastal jäi ilmastikuolude tõttu ära 0,2% planeeritud reisidest (2018. aastal 0,3%).

Tulud ja kulud

Virtsu-Kuivastu ja Rohuküla-Heltermaa liinidel kehtivad piletihinnad on kehtestanud Majandus- ja taristuminister oma määrusega. Eesti riik maksab teenuse tellijana ettevõttele ühistransporditoetust sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu (ATL) alusel veoteenuse tasu ja laekunud piletitulu vahena ehk piletimüügi tulu kuulub sisuliselt riigile.

Veoteenuse tasu koosneb kolmest komponendist: reisisasu, periooditasu muutuvosa ja periooditasu fikseeritud osa. Reisisasu võimaldab ettevõttel katta teostatud reaside arvust sõltuvad liiniveo

muutuvkulud (sh kulu kütusele). Periooditasu muutuvosa (opereerimisega seotud püsikulud) ja fikseeritud osa (parvlaevade soetamine) ei sõltu teostatavate reiside arvust. Reisisu korregeeritakse kord kvartalis vastavalt Statistikaameti poolt avaldatud kütuse hinna muutusele (ning üks kord aastas ka tarbijahinnaindeksi (THI) muutusele), periooditasu muutuvosa aga üks kord aastas vastavalt keskmise brutopalga ja THI muutusele. Periooditasu fikseeritud osa ATL kehtivuse jooksul ei muudeta.

Eeltoodust tulenevalt mõjutab tarbijahindade ja/või keskmise palga tõus ettevõtte müügitulu. Teisalt on THI-ga seotud ka osade ettevõtte poolt ostetavate teenuste hindade, näiteks baassadama- ja reisijatasu muutumine ehk tarbijahindade tõus suurendab ettevõtte tegevuskulusid. Lisaks sõltuvad ettevõtte tegevuskulud ka tööjõuturu olukorrast ja keskmise palga tõusust.

TS Laevad OÜ 2019. aasta **müügitulu** oli **30,8 mln eurot**, millest tasaarveldatav piletitulu moodustas 11,6 mln eurot, ühistransporditoetus 18,6 mln eurot ning muud tulud (peamiselt koostööpartnerite poolt laevadel osutatud teenused) 0,6 mln eurot. Võrreldes 2018. aastaga kasvas müügitulu 0,7 mln eurot ehk 2%, seejuures piletitulu suurenes 0,4 mln eurot (korreleerudes reisijate-sõidukite arvu tõusuga), ühistransporditoetus kasvas 0,3 mln eurot ning muu tulu jäi samale tasemele.

Ühistransporditoetus kasvas ühelt poolt suurenenud riigi tellimuse mõjul (2019. aastal kasvas reiside arv 0,6%), samuti olid reisisu ja periooditasu muutuvosa tasumäärad peale lepingujärgset korregeerimist kõrgemad kui aasta varem (sh 3,4% tõusnud tarbijahinnaindeksi ning 6,2% kasvanud brutopalga tõttu). Samuti suurendas müügitulu riigi poolt täiendava laeva tellimus suvekuudeks Virtsu-Kuivastu liinil.

Ettevõtte **põhitegevusega** seotud **kulud** (tegevuskulud, tööjõukulud ning põhivarade kulum ja väärtuse langus) ja **muud kulud** olid 2019. aastal kokku **22,5 mln eurot**, millest laevade kütuse- ja elektrikulu moodustas 5,9 mln eurot, tööjõukulud 5,7 mln eurot, põhivarade kulum 5,6 mln eurot, Saarte Liinid AS-le tasutud baassadama- ja reisijatasu 2,1 mln eurot.

Võrreldes 2018. aastaga vähenesid põhitegevusega seotud kulud 0,2 mln eurot ehk 1%, seejuures vähenes kütusekulu aastaga 0,4 mln eurot (7%) peamiselt tänu laevade efektiivsemale opereerimisele. Ettevõtte tööjõukulud suurenesid aastaga 0,2 mln eurot (2%), põhivarade kulum jäi 2018. aastaga samale tasemele.

Finantskuludes on kajastatud ematettevõttelt võetud laenult arvestatud intressid 0,9 mln eurot.

TS Laevad OÜ 2019. aasta **ärikasum** oli 8,3 mln eurot (2018. aastal 7,4 mln eurot), **puhaskasum** aga 7,4 mln eurot (2018. aastal 6,4 mln eurot). Võrreldes 2018. aastaga kasvas ärikasum 0,9 mln euro võrra, seejuures müügitulu suurenes 0,7 mln eurot, põhitegevusega seotud kulud aga vähenesid 0,2 mln eurot.

Kuna ettevõtte tulubaas on olulises osas fikseeritud avaliku teenindamise lepinguga ning tasusid korregeeritakse vastavalt nimetatud lepingule, on pikaajalise äriplaani täitmiseks oluline juhtida tegevuskulusid ning hoida need plaanitud tasemel.

Investeeringud

Majandusaastal jätkati piletimüügi- ja sadamates asuvate läbipääsusüsteemide arendamist ning laevaliinide ja klienditeeninduse teeninduskvaliteedi parandamist, et pakkuda reisijatele kaasaegsel tehnoloogial põhinevaid võimalikult mugavaid lahendusi.

Viisime läbi konkursi pardapoe ja -toitlustuse partnerite leidmiseks, et alates 01.10.2019 uuenenud kontseptsiooniga pakkuda reisijatele veelgi paremat teenust. Peamisteks muudatusteks

pardateeninduses olid müügikohtade läbilaskevõime suurendamine ja vastavusse viimine reisijate nõudlusega ning saarte kohalike tootjate toodete ja keskkonnasõbralikkuse väärtustamine. Pardapoe partnerina jätkas R-Kiosk Estonia AS ja uue toitlustusteenuse pakkujana alustas Take Off kaubamärgi all Baltic Restaurants Estonia AS.

2019. aastal oli laevade dokitööde, reisijaalade ning parvlaev Tõll hübriidlaevaks ümberehitamise, samuti üleveoteenuse osutamiseks vajalike info- ja läbipääsusüsteemide investeeringute maht kokku 1,7 mln eurot (2018. aastal oli investeeringute maht kokku 0,3 mln eurot).

Personal

Ettevõtte kõige väärtuslikum vara on ettevõttes töötavad inimesed, kes tagavad, et Muhumaa, Saaremaa ja Hiiumaa oleksid ühenduses ülejäänud maailmaga. Ettevõtte väärtustab tööandjaks olemist muuhulgas Lääne-Eesti saartel. 2019. aastal oli TS Laevad OÜ keskmine töötajate arv 135 (2018. aastal 136). 2019. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 131 inimest, sh kolm juhatuse liiget. TS Laevad OÜ panustab noorte kaasamisse laevandussektori tööjõuturule pakkudes erinevaid praktikakohti TalTech Eesti Mereakadeemia tudengitele ja tööhõivet kooli lõpetanutele.

Kliendid

Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda parimat reisikogemust Eestis. Hea teeninduse võti seisneb oma klientide tundmises ja nende vajaduste teadmises. Ettevõttes kasutatakse kliendirahulolu igapäevaseks monitoorimiseks traditsioonilist rahuloluküsimust ja soovitusküsimust. Kliendirahulolu parvlaevateenusega ehk soovitusindeks (NPS) on aasta-aastalt tõusnud, kasvades 2019. aastal 58%-lt 65%-ni (2018. aastal 47%-lt 58%-ni). Lisaks parvlaevateenusega rahulolule uuritakse reisijatelt igapäevaselt tagasisidet pardateenuste (toitlustusteenus ja kiosk) osas. Samuti viisime suvel läbi mahuka sadamakassast parvlaeva pileti ostnud klientide rahulolu-uuringu ning aasta lõpus valmistasime ette veebilehe ja nutirakenduse kasutamise uuringu era- ja äriklientidele.

TS Laevade üheks prioriteediks on sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtluse põhimõtete juurutamine ja integreerimine oma igapäevategevustes tagamaks ettevõtte jätkusuutlik areng. Osalesime 2019. aastal esmakordselt Vastutustundliku Ettevõtluse Foorumi Vastutustundliku Ettevõtluse Indeksi küsimustikus saavutades pronkstaseme. Muuhulgas on TS Laevad vähendamas fossiilse kütuse kasutamist parvlaevade energiaallikana ning esimesena alustati 2019. aastal akupankade paigaldamist parvlaevale Tõll, mis hakkab sõitma diisel-elektri hübriidlaevana.

TS Laevad OÜ hoiab sidet klientidega ka läbi sotsiaalmeedia ja ettevõtte koostööpartnerite. Samuti kogub tagasisidet klienditugi, mis vastab igapäevaselt keskmiselt 95 kõnele ja kirjale. Iga kliendi poolt antud hinnang teenusele ja teenindusele, olenemata kanalist, on ettevõtte jaoks strateegiline väärtus.

Finantsnäitajad ja -suhtarvud

	2019	2018
Varade käibekordaja	0,25	0,24
Varade tootlus	6,0%	5,2%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,35	0,82
Võlakordaja	83%	89%

Varade käibekordaja (kordades) = $\frac{\text{müügitulu}}{((\text{perioodi alguse varade maht} + \text{perioodi lõpu varade maht}) / 2)}$

Varade tootlus (protsenti) = $\text{puhaskasum} / ((\text{perioodi alguse varade maht} + \text{perioodi lõpu varade maht}) / 2) * 100$

Lühiajaliste kohustuste

kattekordaja (kordades) =

$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

Võlakordaja (protsenti) =

$\text{kohustised} / \text{koguvaram} * 100$

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses koroonaviiruse levikuga ning Vabariigi Valitsuse kehtestatud eriolukorraga, millega kaasnesid erimeetmed, vähendati alates 14. märtsist laevareise mandri ja suursaarte vahel. Täpsem info on toodud aruande lisas 21.

Järgnevals perioodiks on TS Laevad OÜ peamiseks strateegiliseks eesmärgiks püsida ettevõtte äriplaanis. Lisaks finantsnäitajatele kuuluvad ettevõtte strateegiliste eesmärkide hulka kliendirahulolu kasv, töötajate (töö)rahulolu kasv, koostöö laiendamine saarte kogukondadega ning keskkonnasõbralikkuse edendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 985	6 505	2
Nõuded ja ettemaksed	443	431	3
Varud	236	243	4
Kokku käibevarad	11 664	7 179	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	109 791	113 590	6
Immateriaalsed põhivarad	735	849	7
Kokku põhivarad	110 526	114 439	
Kokku varad	122 190	121 618	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 647	6 647	9
Võlad ja ettemaksed	1 695	1 863	10
Eraldised	125	111	11
Sihtfinantseerimine	193	174	12
Kokku lühiajalised kohustised	8 660	8 795	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	93 059	99 706	9
Kokku pikaajalised kohustised	93 059	99 706	
Kokku kohustised	101 719	108 501	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000	2 000	13
Kohustuslik reservkapital	200	200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 917	4 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 354	6 430	
Kokku omakapital	20 471	13 117	
Kokku kohustised ja omakapital	122 190	121 618	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	30 825	30 101	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 084	-11 382	15
Mitmesugused tegevuskulud	-124	-132	16
Tööjõukulud	-5 664	-5 529	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 643	-5 603	6,7
Muud ärikulud	-21	-11	
Ärikasum (kahjum)	8 289	7 444	
Intressikulud	-889	-993	
Muud finantstulud ja -kulud	-46	-21	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 354	6 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 354	6 430	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	33 281	32 372	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-14 015	-13 501	
Väljamaksed töötajatele	-5 390	-5 364	
Muud rahavood äritegevusest	-141	-128	
Kokku rahavood äritegevusest	13 735	13 379	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 673	-273	6,7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 673	-273	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 647	-6 647	9,19
Makstud intressid	-889	-3 790	9,19
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-46	-21	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 582	-10 458	
Kokku rahavood	4 480	2 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 505	3 857	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 480	2 648	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 985	6 505	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2 000	124	4 563	6 687
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 430	6 430
Muutused reservides	0	76	-76	0
31.12.2018	2 000	200	10 917	13 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 354	7 354
31.12.2019	2 000	200	18 271	20 471

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TS Laevad asutati 2014. aastal eesmärgiga osaleda avalikul hankel mandri ja Eesti suursaarte vahelise parvlaevaliikluse korraldamiseks. Koos OÜga TS Shipping esitatud ühispakkumus osutus edukaks ning 2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga (praegu administreerib lepingut Maanteeamet) sõitjateveo avaliku teenindamise leping reisiparvlaevaihenduse teenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026.

2014. aastal sõlmis OÜ TS Laevad ka nelja sõitjate veoks vajaliku reisiparvlaeva ehituslepingud.

2016. aasta oktoobrist alustati üleveoteenuse osutamist Eesti mandri ja suursaarte vahelistel reisiparvlaevaliinidel, vastavalt riigiga sõlmitud 10-aastasele lepingule. Teenust tuleb osutada riigi kinnitatud sõidugraafiku kohaselt, üheaegselt kuni nelja reisiparvlaevaga. 2016. aastal soetati lisaks uutele reisiparvlaevadele reisiparvlaev Regula, mis on kasutuses varulaevana.

OÜ TS Laevad 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhend, kuna OÜ TS Laevad on avaliku sektori ettevõtte tütarettevõtte. Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendist tulenevalt on ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel rakendatud emaettevõttega AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglasel väärtusel.

Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglasel väärtusel või korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kassas, arvelduskontode jääke ja rahalisi vahendeid, mis ei ole inkassatori või muude maksete vahendajate kaudu veel arvelduskontole jõudnud.

Rahavoogude aruandes on rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte raamatupidamise aruandes toodud näitajad on kajastatud kasutades ettevõtte põhilise majanduskeskkonna valuutat - eurot (arvestusvaluuta).

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (euro) kasutades tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja –kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglasel väärtuses, hinnatakse arvestusvaluutasse ümber kasutades nende õiglase väärtuse määramise kuupäeval kehtinud valuutakurssi. Kasumid ja kahjumid välisvaluutatehingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustiste ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglasel väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest on maha arvatud allahindlused. Vara väärtuse langusest tingitud allahindlus kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivseid tõendeid selle kohta, et ettevõtte ei suuda koguda kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele. Sellisteks olukordadeks võivad olla ostjate olulised finantsraskused, pankrot, finantsiline reorganiseerimine või kohustiste mittetäitmine (enam kui 90 päeva üle tähtaja). Allahindluse summa on erinevus vara väärtuse ja kaetava väärtuse vahel, milleks on tulevikus oodatavate rahavoogude summa, diskonteerituna efektiivse intressimääraga. Vara väärtust vähendatakse konto "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" kaudu ja kahjumi summa kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude koosseisus. Kui nõue ostja vastu on tunnistatud lootusetuks, kantakse see maha vähendades ühtlasi kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" selleks varem moodustatud eraldist. Eelnevalt maha kantud summade laekumisi kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varusid mõõdetakse soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Soetusmaksumuse määramiseks kasutatakse FIFO-meetodit (varude realiseerimist kajastatakse nende soetamise järjekorras). Varude soetusmaksumusse ei arvestata laenukasutuse kulutusi, kuna ettevõtte varud ei ole laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimise tingimustele vastavad varad. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ning muudest soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Ettevõtte kajastab varudena reisiparvlaevade jaoks soetatud kütust, määrdeaineid ja toiduaineid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus on üle 5 tuhande euro ja eeldatav kasulik eluea üle ühe aasta. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

Materiaalne põhivara

a) Soetusmaksumus

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Kuna ettevõtte rakendab ematähtsuse AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Komisjoni poolt, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid, siis omatähtsuse ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenukasutuse kulutused (sh lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid) ning konsultatsiooni ja omanikujäreelvalve teenused, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni vara sisulise valmimise kuupäevani, kajastatakse alustatud uute ehitusobjektide soetusmaksumuse osana.

Hiilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara kajastamise kriteeriumitele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ja asendatud komponent kantakse bilansist välja. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte materiaalse põhivara koosseisus on mh mitu laeva (reisiparvlaevad), mille osas nende kasuliku eluea jooksul tuleb regulaarselt (tavaliselt iga 2,5-5 aasta tagant) läbi viia suuremahulisi remonttöid (kuivdoki kulutusi). Ettevõtte kasutab laevade kajastamisel komponendarvestust, mille kohaselt nii algselt kui ka edaspidi (a) tuvastatakse mittefüüsiline kuivdoki kulutuste komponent (b) hinnatakse mittefüüsilise komponendi soetusmaksumust (kui võimalik, siis lähtudes jooksvatest turuhindadest), (c) amortiseeritakse mittefüüsilist komponenti selle kasuliku eluea jooksul alusvarast eraldi (s.o kuivdoki komponendi laevast kui tervikust eraldi) ja (d) uue kuivdoki toimumisel kantakse varasem mittefüüsilise komponendi bilansiline väärtus maha ja võetakse arvele uus mittefüüsiline kuivdoki komponent.

b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid

võetud arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga ja lõppväärtust inventeeritakse igal aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtte arenguplaanides. Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikku eluiga, millest tulenevalt muutub järgmistes perioodides varale arvestatav kulum.

Kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ja lõpetatakse, kui lõppväärtus on võrdne jääkmaksumusega või vara lõplikul kasutusest eemaldamisel. Igal aruandepäeval hinnatakse kulumi arvestamise meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Lähtudes juhtkonna hinnangust ja tuginedes laevandussektori üldisele praktikale, peetakse laevade puhul eraldi arvestust kahe olulise erineva elueaga komponendi üle: laev ise ja sellest eraldi osana kuivdoki kulutused. Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarselt laeva kummagi komponendi kohta vastavalt selle kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse väljaminekud arvutitarkvara soetamiseks. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saab ettevõtte tulevast majanduslikku kasu pikema aja, kui ühe aasta jooksul.

Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusi ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi.

Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse tarkvara hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on maksimaalselt kuni 5 aastat.

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	3-10
Laevad	10-25
Kapitaliseeritud kuivdoki maksumus	2,5-5
Muu materiaalne põhivara	2-10
Tarkvara	5

Rendid

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

Kasutusrent:

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, va tingimuslikud maksed, mis sõltuvad reisijate arvust.

Finantskohustised

Finantskohustise (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtte seda õiglasest väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatava finantskohustisega - ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustise omandamisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtte kõiki finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis moodustatakse ainult juhul, kui ettevõttel on minevikusündmusest tulenev eksisteeriv kohustus (juriidiline või faktiline) ja on tõenäoline, et selle kohustise täitmine tekitab majanduslikku kasu sisaldavate ressursside vähenemist ja kohustise summa on usaldusväärselt hinnatav. Tuleviku tegevuskahjumite katteks eraldisi ei moodustata. Eraldiste kajastamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise

täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ja eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Kui eraldis realiseerub hiljem, kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuses. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine, või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande real "Muud tulud".

Siseriikliku üleveoteenuse sihtfinantseerimine

Siseriikliku üleveoteenuse osutamiseks saadavat ühistranspordi toetust ehk sihtfinantseerimist kajastatakse kasumiaruandes real „Müügitulu“. Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu kohaselt makstakse ettevõttele välja lepingu alusel arvestatud müügitulu ja piletimüügitulu vahe. Kuna muid tingimusi peale üleveoteenuse osutamise ei ole, kajastatakse arvestatud sihtfinantseerimine tuluna.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse vastavalt tehingu valmidusastmele bilansipäeval, kui tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, kui müügitulu summat, tehingu valmidusastet bilansipäeval, tehinguga seotud kulutusi ning tehingu lõpetamise kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ja on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu.

Üleveoteenuste tulud

Üleveoteenuste müük - piletimüük: kajastatakse üleveoteenust osutava reisiparvlaeva reisija- ja/või sõidukipileti kasutamise või aegumise hetkel, lisateenused teenuse osutamise hetkel. Müüdnud piletid, mis on seotud veel teostamata reisidega, kajastatakse ettemaksetena lühiajaliste kohustiste koosseisus.

Üleveoteenuste müük - toetus: kajastatakse reisiparvlaevade opereerimisel saadav ühistranspordi toetus vastavalt sõitjateveo avaliku teenindamise lepingus fikseeritud tasumääradele, mille alusel saadud summast on maha arvestatud reisija ja/või sõidukipiletite müügist saadud sama arvestusperioodi tulu.

Muud tulud

Muu tuluna kajastatakse saadavaid trahve ja viiviseid ja muid tulusid.

Muud tulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Trahvid ehitatavate reisiparvlaevade valmimise hilinemisest kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes ehituslepingutes fikseeritud trahvimääradest ja tähtaega ületatud päevade arvust.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 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.

Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale tulumaksuseadusele ei kuulu aruandeaastal teenitud kasum, kui seda ei jaotata, ettevõtte tulumaksuga maksustamisele. Kasumit ja/või jaotamata kasumit maksustatakse dividendide tulumaksuga siis, kui seda omanikele jaotatakse.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotatavate dividendide netosummast (võrduv 20%ga jaotatava kasumi brutosummast). Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: (i) 2019. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ja (ii) 2020. aastal saab seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu.

Dividendijaotisi omanikele kajastatakse kohustisena perioodil, mil omanik dividendi välja kuulutab. Dividendide tulumaksu tuleb tasuda siis, kui jaotatakse kasumit ja/või jaotamata kasumit. Tekkivat maksumõju kajastatakse dividendide tulumaksu kuluna selles perioodis, mil dividendid välja kuulutatakse, kuna dividendide tulumaksu tagajärjed on vahetumalt seotud minevikusündmustega ja tehingutega, mille tõttu kohustis tekkis, kui omanikele tehtava väljamaksega. Dividendide tulumaksu kohustis kajastatakse perioodis, kus dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, missuguses perioodis need tegelikult välja makstakse. Eestis on maksustamisperioodiks kalendrikuu ning tulumaksumakseid arvestatakse ja tehakse vastavale sellele.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

OÜ TS Laevad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande kuupäeva, 31. detsembri 2019 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruande kuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	13	21
Arveldusarve pangas	10 961	6 474
Rahad teel	11	10
Kokku raha	10 985	6 505

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	304	304	
Ostjatelt laekumata arved	304	304	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	109	109	5
Muud nõuded	2	2	
Viitlaekumised	2	2	
Ettemaksed	28	28	
Muud makstud ettemaksed	28	28	
Kokku nõuded ja ettemaksed	443	443	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	288	288	
Ostjatelt laekumata arved	310	310	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-22	-22	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	76	76	5
Muud nõuded	15	15	
Viitlaekumised	15	15	
Ettemaksed	52	52	
Muud makstud ettemaksed	52	52	
Kokku nõuded ja ettemaksed	431	431	

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	231	242
Kütus	191	208
Määrdeained	32	34
Muud	8	0
Ettemaksed varude eest	5	1
Kokku varud	236	243

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2	0	33	0
Üksikisiku tulumaks	0	56	0	56
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	4
Sotsiaalmaks	0	106	0	104
Kohustuslik kogumispension	0	5	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	7	0	6
Ettemaksukonto jääk	107		43	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	109	178	76	175

Maksude ettemaksed on samuti esitatud lisas 3 "Nõuded ja ettemaksed".

Maksuvõlad on samuti esitatud lisas 10 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017									
Soetusmaksumus	6	122 505	948	123 453	257	11	0	11	123 727
Akumuleeritud kulum	0	-4 757	-111	-4 868	-46	0	0		-4 914
Jääkmaksumus	6	117 748	837	118 585	211	11	0	11	118 813
Ostud ja parendused	0	0	47	47	99	-11	0	-11	135
Amortisatsioonikulu	-1	-5 196	-104	-5 300	-57	0	0	0	-5 358
31.12.2018									
Soetusmaksumus	6	122 505	995	123 500	356	0	0	0	123 862
Akumuleeritud kulum	-1	-9 953	-215	-10 168	-103	0	0	0	-10 272
Jääkmaksumus	5	112 552	780	113 332	253	0	0	0	113 590
Ostud ja parendused	0	473	65	538	0	44	1 064	1 108	1 646
Amortisatsioonikulu	0	-5 254	-119	-5 373	-72	0	0	0	-5 445
31.12.2019									
Soetusmaksumus	6	122 978	1 060	124 038	356	44	1 064	1 108	125 508
Akumuleeritud kulum	-1	-15 207	-334	-15 541	-175	0	0	0	-15 717
Jääkmaksumus	5	107 771	726	108 497	181	44	1 064	1 108	109 791

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumil on 11.12.2014 sõlmitud sõitjate avaliku teenindamise lepingu alusel õigus omandada ettevõtte omanduses olevad neli reisiparvlaeva (reisiparvlaevad Leiger, Tiiu, Tõll ja Piret). Ministeeriumil on õigus realiseerida väljaostu optsioon ühe kuni nelja reisiparvlaeva osas, teatades sellest hiljemalt neli aastat enne lepingu lõppemise tähtpäeva (so hiljemalt 30.09.2022). Iga reisiparvlaeva omandamise hinnaks on 26,6 mln eurot. Ministeeriumil ei ole kohustust reisiparvlaevade väljaostu optsiooni kasutamiseks.

Materiaalse põhivara soetamisel on 2019. aastal tasutud rahas 1 587 tuh eurot (2018: 148 tuh eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 209	1 209
Akumuleeritud kulum	-244	-244
Jääkmaksumus	965	965
Ostud ja parendused	129	129
Amortisatsioonikulu	-245	-245
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 338	1 338
Akumuleeritud kulum	-489	-489
Jääkmaksumus	849	849
Ostud ja parendused	84	84
Amortisatsioonikulu	-198	-198
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 422	1 422
Akumuleeritud kulum	-687	-687
Jääkmaksumus	735	735

2019. aastal on immateriaalse põhivara eest tasutud rahas 86 tuh eurot (2018: 125 tuh eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrenditulu	626	584	14

Ettevõtte on sõlmitud rendilepingud parvlaevade ruumide rentimiseks. Renditasu suurus sõltub suures osas reisijate arvust ja müügikäibest ning lepingud on sõlmitud kuni 30.09.2023.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	645	647	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
12 kuu jooksul	47	60	
1-5 aasta jooksul	138	129	
Üle 5 aasta	52	77	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel reisiparvlaevu, transpordivahendeid ja bürooruume.

Lepinguid hoitakse rendiperioodi lõpuni ja üldjuhul neid ilma täiendavate kulutusteta ennetähtaegselt lõpetada ei saa. Sõlmitud kasutusrendilepingud ei sea ettevõttele piiranguid laenukapitali kaasamisel vm sarnaste kohustiste võtmisel.

Kasutusrendikuluna on mh kajastatud laevade prahtimine summas 566 tuh eurot (2018: 572 tuh eurot)(lisa 15).

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustised	99 706	6 647	26 588	66 471	eur	31.12.2034
Pikaajalised laenud kokku	99 706	6 647	26 588	66 471		
Laenukohustised kokku	99 706	6 647	26 588	66 471		
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustised	106 353	6 647	26 588	73 118	eur	31.12.2034
Pikaajalised laenud kokku	106 353	6 647	26 588	73 118		
Laenukohustised kokku	106 353	6 647	26 588	73 118		

2014. aastal sõlmiti ASga Tallinna Sadam laenuleping summas kuni 124 000 tuh eurot reisiparvlaevade ehitamise finantseerimiseks.
2016. aastal laiendati laenulepingu otstarvet ka muude reisiparvlaevaliikluse alustamiseks vajalike investeeringute finantseerimiseks.

2019. aastal tagastati laenu 6 647 tuh eurot, 2018: 6 647 tuh eurot (lisa 19).

2019. aastal tasuti laenuintresse 889 tuh eurot, 2018: 3 790 tuh eurot (lisa 19).

Laenu intressiks on emaettevõtte kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2019. aastal oli laenu keskmine intressimäär 0,838% (2018: 0,879%).

TS Laevad OÜ arvelduskonto ASis Swedbank kuulub ASi Tallinna Sadam kontsernikonto koosseisu.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	770	770	
Võlad töövõtjatele	360	360	
Maksuvõlad	178	178	5
Muud võlad	263	263	
Muud viitvõlad	263	263	
Saadud ettemaksed	83	83	
Muud saadud ettemaksed	83	83	
Võlad emaettevõttele	41	41	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 695	1 695	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	842	842	
Võlad töövõtjatele	341	341	
Maksuvõlad	175	175	5
Muud võlad	246	246	
Muud viitvõlad	246	246	
Saadud ettemaksed	224	224	
Muud saadud ettemaksed	224	224	
Võlad emaettevõttele	35	35	19
Kokku võlad ja ettemaksed	1 863	1 863	

Lisa 11 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised	500	83	-472	111
Sealhulgas:				
Lühiajalised	500	83	-472	111
Muud eraldised	500	83	-472	111
	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	111	117	-103	125
Sealhulgas:				
Lühiajalised	111	117	-103	125
Muud eraldised	111	117	-103	125

2019. aastal on eraldistena kajastatud arvestuslik preemia ettevõtte töötajatele aruandeaasta töötulemuste eest summas 125 tuh eur (2018: 111 tuh eurot). Eraldis sisaldab ka preemiale lisanduvat sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ühistransporditoetus	249	18 256	-18 331	174
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	249	18 256	-18 331	174
Kokku sihtfinantseerimine	249	18 256	-18 331	174
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Ühistransporditoetus	174	18 590	-18 571	193
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	174	18 590	-18 571	193
Kokku sihtfinantseerimine	174	18 590	-18 571	193

Ühistransporditoetus (2016-2026)

2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga sõitjateveo avaliku teenindamise leping üleveoteenuse osutamiseks Kuivastu – Virtsu ja Rohuküla – Heltermaa parvlaevaliinidel perioodil 01.10.2016-30.09.2026. Lepingu alusel makstava toetuse lõplik summa oleneb lepingus fikseeritud tasumäärade alusel igal aastal arvutatava teenuse hinna ja saadud piletitulu vahest, kuna riik kompenseerib TS Laevad OÜle igakuiselt ühistransporditoetuse kaudu teenuse hinna ja saadud piletitulu vahe.

Tulu Ühistranspordi toetusest on esitatud lisas 14 Müügitulu.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 000	2 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	30 825	30 101	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 825	30 101	
Kokku müügitulu	30 825	30 101	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üleveoteenuste müük - piletitulu	11 584	11 151	
Üleveoteenuste müük - toetus	18 571	18 331	12
Renditulud	626	584	8
Muud tulud	44	35	
Kokku müügitulu	30 825	30 101	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Energia	5 893	6 300	
Elektrienergia	219	199	
Kütus	5 674	6 101	
Veevarustusteenused	0	1	
Üür ja rent	79	75	8
Laevade prahtimine	566	572	8
Ostetud kaubad ja teenused laevadele	2 588	2 469	
Lähetus	38	37	
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	192	155	
Koolitus	50	52	
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	811	778	
Sidekulud	55	55	
Maksukulud	13	38	
Kindlustus	427	417	
Muud	372	433	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	11 084	11 382	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Reklaamikulud	34	36
Emaettevõtte poolt osutatud tugiteenused	88	94
Muud	2	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	124	132

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	4 295	4 189
Sotsiaalmaksud	1 369	1 340
Kokku tööjõukulud	5 664	5 529
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	135	136

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused on esitatud lisas 19 Seotud osapooled.

Lisa 18 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) moodustas 31.12.2019 seisuga 18 271 tuh eurot, 31.12.2018 10 917 tuh eurot .

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summat.

Aruandepäeva seisuga oleks võimalik omanikule dividendidena välja maksta 13 703 tuh eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 568 tuh eurot, 2018. aastal vastavalt 8 188 tuh eurot ja 2 729 tuh eurot.

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	99 747	0	106 388

Laenud

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Pikaajaline laen	6 647	EUR	31.12.2034

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Pikaajaline laen	6 647	EUR	31.12.2034

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	227	1	234	6
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2	0	1	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2019	2018
Arvestatud tasu	182	181

Kohustised emaeettevõttele seisuga 31.12.2019 summas 99 747 tuh eurot (2018: 106 388 tuh eurot) koosneb:

Laenukohustised summas 99 706 tuh eurot (2018: 106 353 tuh eurot) (lisa 9 Laenukohustised)

Muud võlad summas 41 tuh eurot (2018: 35 tuh eurot) (lisa 10 Võlad ja ettemaksed).

2019. aastal tasuti intresse summas 889 tuh eurot, 2018: 3 790 tuh eurot.

Kõik tehingud seotud osapooltega baseeruvad õiglastel, mitteseotud isikutega võrdsetel tingimustel.

Seisuga 31.12.2019 ja võrreldaval perioodil seisuga 31.12.2018 on ettevõtte kehtivate lepingute alusel kohustus maksta oma juhatuste liikmetele tagasikutsumise korral hüvitist, mis on võrdne juhatuse liikme kolme kuu töötasuga (2019. aastal 39 tuh eurot ja 2018. aastal 38 tuh eurot).

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised ja varad (tuhandetes eurodes)

2019. aasta juunis võttis kohus menetlusse kontserni ettevõtete TS Laevad OÜ ja TS Shipping OÜ vastu esitatud hagi väidetava ärisaladuse kasutamise Saaremaa ja Hiiumaa liinidel sõitjate üleveoteenuse riigihankel osalemisel põhjustatud kahju hüvitamiseks kokku summas 23,8 mln eurot. Esitatud hagiavaldus on identne samade hagejate poolt eelmises tsiviilasjas esitatud hagiavaldusega, mille Harju Maakohus jättis 08. märtsi 2019. aasta kohtumäärusega läbi vaatamata, kuna hagejad ei tasunud tähtajaks eeldatavate menetluskulude katteks kohtu poolt määratud tagatise kokku summas 14 tuh eurot.

Ettevõtteid vaidlustavad esitatud nõude ja kaitsevad ennast antud kohtuasjas. Juhatus on seisukohal, et nõue ei ole põhjendatud ja õigusnõustajate hinnangul ei ole kohustise tekkimine tõenäoline. Seetõttu ei ole juhatus pidanud vajalikuks nõude katteks eraldist moodustada.

Lisa 21 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Eesti Vabariigi Valitsus kehtestas 12. märtsil 2020. a eriolukorra, millega kaasnesid erimeetmed koroonaviiruse leviku tõkestamiseks. Ühe kehtestatud meetmena hakkasid alates 14. märtsist kehtima liikumiskiirangud Eesti saartele. Piirangud kehtestati ainult reisiliiklusele ja kauba vedu ei puudutanud. Piirangute kestus sõltub viiruse käitumisest ning nende vajalikkust hinnatakse iga kahe nädala järel. Piirangute tõttu jätkasid TS Laevad OÜ poolt opereeritavad Saaremaa ja Hiiumaa siseriiklikud reisiparvlaevaliinid tegevust kohalike omavalitsuste ettepanekul ja Maanteeameti otsusel hõredama graafiku alusel, et tagada saarte elanike koju naasmine ja kaubaveo jätkumine. Juhatus hinnangul ei avalda piirangutest tulenevad muudatused ettevõttele lühiajaliselt olulist mõju, kuna üleveoteenuse lepingus sätestatud reiside arvust sõltumatu püsitasu katab kõik laevade ja nende opereerimise püsikulud (sh laevaperede töötasud) ning tagab planeeritud kasumlikkuse.

Juhul, kui valitsuse erimeetmed suursaarte liikumiskiirangute osas jäävad tulenevalt viiruse jätkuvast levikust kehtima ka suvekuudel, siis on võimalik, et 2020. aastal puudub tavapäraselt suvel oluliselt suurenenud nõudlus, mistõttu ei pruugi riik tellida reise Virtsu-Kuivastu liinile täiendava parvlaevaga, mis vähendab ettevõtte müügitulu. Reisijate arvu võimalik langus vähendab ka koostööpartnerite laevadel osutatud teenuste tulu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2020

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE METSLA	Juhatuse liige	26.03.2020
JAAK KAABEL	Juhatuse liige	26.03.2020
GULDAR KIVRO	Juhatuse liige	26.03.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud TS Laevad OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

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

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

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiiviidud 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.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri 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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte 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 olulisi ebakindlusi sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/

Andris Jegers

Vandeauditiitori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/

Ele Pajusaar

Vandeauditiitori number 652

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

27.03.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	27.03.2020
ELE PAJUSAAR	Vandeaudiitor	27.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 354
Kokku	18 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 271
Kokku	18 271

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 354
Kokku	18 271
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 271
Kokku	18 271

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	30825000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts TALLINNA SADAM	10137319	Eesti	2000000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318103
Telefon	+372 6181310
E-posti aadress	info@tslaevad.ee