

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing TLG HOTELL

registrikood: 10952552

tänav a nimi, maja number: Sadama tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: hotel@tallink.ee

veebilehe aadress: www.hotels.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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 16 Turustuskulud	18
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ TLG Hotell käitis 2019. aastal Tallinnas kolme hotelli - Tallink City Hotel, Tallink Spa & Conference Hotel ja Tallink Express Hotel.

OÜ TLG Hotell hotellides müüdi 2019. aastal ligikaudu 250 000 tubaööd, mis on pea 6% vähem kui 2018. aastal. Selle põhjus on põhilise kliendisegmendi reaktsioon hotellides toimunud renoveerimistöödele ning kasvanud majutusteenuse pakkumise maht – aastaga lisandus Tallinna majutusturule 500 uut tuba.

Et väga pingelises majutussektoris konkurentsivõimelisus säilitada ja hotellitoodet parandada, jätkasime 2019. aastal hoonetesse investeerimist. 2018. aasta septembris alustatud Tallink Express Hotel'i ja Tallink Spa & Conference Hotel'i renoveerimistööde järjekordne etapp lõpetati 2019 juunis. Lisaks arendasime mitmeid hotellide käitamisega seotud tarkvaralahendusi, koolitasime personali ja täiendasime müüdavate majutus- ja konverentsitoodete valikut ning kvaliteeti.

Kuna 31.12.2018 seisuga ei vastanud ettevõtte omakapital äriseadustiku nõuetele, siis OÜ TLG Hotell omanikfirma AS Tallink Grupp teostas 11.06.2019 sissemakse ettevõtte omakapitali summas 10 000 tuhat eurot.

31.12.2019 lõppenud majandusaasta müügitulu oli 19 567 tuhat eurot ning aruandeaasta puhaskahjum oli 3 012 tuhat eurot. 2019. aasta personalikulud olid 6 538 tuhat eurot. Juhatuse töötasid olid kokku 393 tuhat eurot. 2019. aasta keskmine töötajate arv oli 355 töötajat.

Peamised finantssuhtarvud:

(tuhandetes eurodes)	2019	2018
Müügitulu	19 567	24 296
Müügitulu muutus	-19,5%	-7,4%
Puhaskasum/-kahjum	-3 012	-1 970
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,73	0,83

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2020. aastal oli plaanis suunata veelgi enam tähelepanu teenuste ja toodete kvaliteedi parandamisele ning arendamisele. Alates 13.03.2020 kehtestatud eriolukord seoses Covid-19 üleilmse pandeemiaga on viinud OÜ TLG Hotell tegevuse miinimumini. Eriolukorra lõppemisel on kõik jõupingutused suunatud äritegevuse taastamiseks. Selle aluseks on väga aktiivne müügitöö põhiturgudel, efektiivne hinnakujunduspoliitika ning uute teenuste ja toodete väljatöötamine kohandumaks muutunud majanduskeskkonnaga.

/allkirjastatud digitaalselt/
Eva Hanschmidt-Kalmus
Juhatuse liige

/allkirjastatud digitaalselt/
Ave Svarts
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 851	2 460	
Nõuded ja ettemaksed	1 385	1 829	2, 3
Varud	160	143	
Kokku käibevarad	6 396	4 432	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 438	275	
Materiaalsed põhivarad	43 430	416	6, 8
Immateriaalsed põhivarad	31	23	7
Kokku põhivarad	45 899	714	
Kokku varad	52 295	5 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 878	2 500	10
Võlad ja ettemaksed	2 911	2 844	11
Kokku lühiajalised kohustised	8 789	5 344	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 489	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	39 489	0	
Kokku kohustised	48 278	5 344	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20	10	13
Ülekurss	7 983	12 993	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-974	-11 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 012	-1 970	
Kokku omakapital	4 017	-198	
Kokku kohustised ja omakapital	52 295	5 146	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	19 567	24 296	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 664	-23 097	15
Brutokasum (-kahjum)	1 903	1 199	
Turustuskulud	-1 167	-1 219	16
Üldhalduskulud	-1 269	-1 041	17
Muud äritulud	101	231	
Muud ärikulud	-9	-21	
Äriksaum (kahjum)	-441	-851	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-1 608	-1 062	5
Intressitulud	117	0	19
Intressikulud	-1 080	-57	8, 10, 19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 012	-1 970	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 012	-1 970	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-441	-851	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 437	284	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1	-65	6
Kokku korrigeerimised	6 436	219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	452	-294	
Varude muutus	-17	55	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	69	-4 148	
Kokku rahavood äritegevusest	6 499	-5 019	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-416	-288	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	12	300	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 000	-1 000	5
Laekunud intressid	109	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 295	-988	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 500	2 500	10, 19
Saadud laenude tagasimaksed	-5 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 231	0	
Makstud intressid	-1 082	-55	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	10 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	187	2 445	
Kokku rahavood	2 391	-3 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 460	6 022	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 391	-3 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 851	2 460	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	10	12 993	-11 231	1 772
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 970	-1 970
31.12.2018	10	12 993	-13 201	-198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 012	-3 012
Emiteeritud osakapital	10	9 990	0	10 000
Muutused reservides	0	-15 000	15 000	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	-2 773	-2 773
31.12.2019	20	7 983	-3 986	4 017

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisa 13.

31.12.2018 seisuga ei vastanud ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõudmistele. Ettevõtte omanik AS Tallink Grupp viis omakapitali seadusega vastavusse 2019. aastal osakapitali suurendamise teel (lisa 13). Rahaline sissemakse summas 10 000 tuhat eurot teostati 11.06.2019. Samuti otsustas ettevõtte omanik katta eelmiste perioodide kahjumit ülekursi arvelt.

Real "Muud muutused" on kajastatud arvestuspõhimõtete muutuse mõju, mille kohta on täiendav info lisades 1, 6 ja 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TLG Hotell 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.

OÜ TLG Hotell 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 Tallink Grupp AS, kes ise koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. Tallink Grupp AS'i konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadaval Eesti Äriregistrist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

RTJ 9 Rendiarvestus lubab rakendada IFRS 16 põhimõtteid Eesti Finantsaruandluse Standardis. IFRS 16 likvideeris rentnike jaoks kaht liiki arvestuse mudeli ja nõuab selle asemel, et ettevõtteid kajastaksid enamikku rendilepingutest ühtse mudeli alusel bilansis, likvideerides kasutus- ja kapitalirendi eristamise.

Standardi IFRS 16 alusel on leping rendileping või sisaldab rendilepingut, kui sellega antakse üle õigus mingi vara kasutamist teatud ajavahemikul tasu eest kontrollida. Selliste lepingute puhul nõuab uus mudel rentnikult kasutusõiguse alusel kasutatava vara ja rendikohustuse kajastamist. Kasutusõiguse alusel kasutatavat vara amortiseeritakse ja kohustuse pealt arvestatakse intressi. Selle tulemuseks on enamiku rendilepingute jaoks kulumuster, mille puhul suurem osa kulust kajastatakse lepingu alguses, ja seda isegi siis, kui rentnik maksab jätkuvalt igal aastal ühesuguse suurusega renditasusid.

OÜ TLG Hotell rakendas standardi IFRS 16 tagasiulatuvalt alates 1. jaanuar 2019, aga ei korrigeerinud 2018. aasta võrdlusperioodi andmeid nagu on lubatud standardi üleminekureeglites.

OÜ TLG Hotell kajastas Standardi IFRS 16 rakendamisel eelnevalt IAS 17 „Rendilepingud“ alusel 'kasutusrentidena' kajastatud rendid rendikohustustena. Rendikohustused kajastati tulevaste perioodide rendimaksete nüüdsväärtuses, kasutades diskonteerimiseks kontserni AS Tallink Grupp alternatiivset laenuintressimäära seisuga 1. jaanuar 2019. Vastavate varade kasutusõigused kajastati retrospektiivselt justnagu uued reeglid oleksid kogu aeg kehtinud.

Esmakordse rakendamise mõju kohta on numbriline informatsioon "Omakapitali muutuste aruandes" real "Muud muutused omakapitalis" ning lisades 6 ja 8. Ettevõtte jaotamata kahjum suurenes 2 773 tuhat eurot, ettevõtte varade maht suurenes 43 565 tuhat eurot ning ettevõtte kohustuste maht suurenes 46 338 tuhat eurot.

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 valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütar- ja sidusettevõtete osade loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõtte on valitsev mõju. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar- ja sidusettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar- ja sidusettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Tütar- ja sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar- ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

OÜ-l TLG Hotell ei ole sidusettevõtteid.

Nõuded ja ettemaksed

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 soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest transpordikuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna 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 tööeest.

Immateriaalne vara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarselt 5 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	12-19
Masinad	3-5
Inventar	5
Arvutid	3
Litsentsid	5

Rendid

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsammast. Rendikohustuse algsammast korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara kääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuotsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalsete põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Rendikohustust mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määrast, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine.

Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini.

Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul.

Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Majutuse müük kajastatakse kasumiaruandes siis, kui toad on klientide poolt kasutuses. Majandusaasta lõpul, kui vastav summa on oluline, kajastatakse ettemakstud tuluna müüki, mis on seotud veel kasutamata tubaööpäevadega.

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. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. aastal jaotatud ja maksustatud dividendidega.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolet loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga TLG Hotell sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

- (a) on OÜ TLG Hotell või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ TLG Hotell üle.

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

- (a) ettevõtte ja OÜ TLG Hotell on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ TLG Hotell üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ TLG Hotell kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ TLG Hotell juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ TLG Hotell 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 õiglase 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 osapoolele 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 müüdud 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	636	636	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	692	692	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32	0	0	4
Muud nõuded	7	7	0	0	
Ettemaksed	18	18	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 385	1 385	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 054	1 054	0	0	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	602	602	0	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27	27	0	0	4
Muud nõuded	4	4	0	0	
Ettemaksed	142	142	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 829	1 829	0	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	681	1 125	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-45	-71	
Kokku nõuded ostjate vastu	636	1 054	2

Aruandeaastal kanti maha lootusetuid nõudeid summas 33 tuhat eurot (2018: 40 tuhat eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	32	0	25	5
Üksikisiku tulumaks	0	109	0	93
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	357	0	254
Kohustuslik kogumispension	0	19	0	13
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	14
Intress	0	1	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0		2	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	506	27	380

Vaata ka lisad 2 ja 11.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11221129	OÜ Hera Salongid	Eesti	Ilusalongiteenused	100	100
40103249106	SIA TLG Hotell Latvija	Läti	Hotelliteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2019
OÜ Hera Salongid	94	0	78	0	172
SIA TLG Hotell Latvija	181	4 000	-1 685	-230	2 266
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	275	4 000	-1 607	-230	2 438

Seisuga 31.12.2019 jaguneb OÜ Hera Salongid omakapital summas 172 tuhat eurot (31.12.2018 94 tuhat eurot) osakapitaliks summas 10 tuhat eurot (31.12.2018 10 tuhat eurot), ülekursiks summas 141 tuhat eurot (31.12.2018 141 tuhat eurot) ja jaotamata kasumiks summas 21 tuhat eurot (31.12.2018 jaotamata kahjumiks 57 tuhat eurot).

Seisuga 31.12.2018 jaguneb SIA TLG Hotell Latvija omakapital summas 2 266 tuhat eurot (31.12.2018 181 tuhat eurot) osakapitaliks summas 30 tuhat eurot (31.12.2018 20 tuhat eurot), ülekursiks summas 16 973 tuhat eurot (31.12.2018 12 983 tuhat eurot) ja jaotamata kahjumiks summas 14 737 tuhat eurot (31.12.2018 12 822 tuhat eurot).

OÜ TLG Hotell teostas 2019. majandusaastal ühekordse sissemakse tütarettevõtte SIA TLG Hotell Latvija omakapitali summas 4 000 tuhat eurot.

Veerus "Muud muutused" on kajastatud IFRS 16 esmakordse rakendamise mõju.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
Soetusmaksumus	0	0	0	381	381	1 138	68	1 587
Akumuleeritud kulum	0	0	0	-196	-196	-975	0	-1 171
Jääkmaksumus	0	0	0	185	185	163	68	416
Ostud ja parendused	5 722	115	41	95	251	245	10	6 228
Amortisatsioonikulu	-6 190	-35	-6	-85	-126	-104	0	-6 420
Müügid (jääkmaksumuses)	-337	-10	-11	-1	-22	0	0	-359
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	68	-68	0
Muud muutused	43 498	67	0	0	67	0	0	43 565
31.12.2019								
Soetusmaksumus	48 880	169	132	465	766	1 162	10	50 818
Akumuleeritud kulum	-6 187	-32	-108	-271	-411	-790	0	-7 388
Jääkmaksumus	42 693	137	24	194	355	372	10	43 430

2019. aastal müüdi põhivara seotud osapoolle jääkväärtusega 12 tuhat eurot, mille soetusmaksumus oli 13 tuhat eurot ning akumuleeritud kulum 1 tuhat eurot. 2019. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumuses 549 tuhat eurot jääkväärtusega 348 tuhat eurot. Vaata ka lisa 8, 15 ja 19.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	108	108
Akumuleeritud kulum	-85	-85
Jääkmaksumus	23	23
Ostud ja parendused	25	25
Amortisatsioonikulu	-17	-17
31.12.2019		
Soetusmaksumus	133	133
Akumuleeritud kulum	-102	-102
Jääkmaksumus	31	31

Immateriaalset põhivara ei ole aruandeperioodil maha kantud.
Vaata ka lisa 15.

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Ehitised	45 228	5 841	24 320	15 067	2,23%	euro	01.05.2029
Transpordivahendid	139	37	102	0	2,23%	euro	30.06.2024
Kapitalirendikohustised kokku	45 367	5 878	24 422	15 067			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	
Ehitised	42 693	
Masinad ja seadmed	137	
Kokku	42 830	

IFRS 16 rakendati esmakordselt alates 01.01.2019 (lisa 1). Varade kasutusõiguse lepingud on sõlmitud seotud osapooltega. Aruandeaastal tasuti varade kasutusõiguse eest 6 231 tuhat eurot ning kasutusõiguse intresse 1 035 eurot (lisa 19). Vaata ka lisa 6 ja 10.

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 099	9 918	15

IFRS 16 rakendati esmakordselt alates 01.01.2019. Seoses sellega on alates 2019. aastast kasutusrendi all kajastatud vaid tulemusrent (lisa 1 ja 8).

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt renditeenuseid summas 1 097 tuhat eurot (2018: 9 311 tuhat eurot) (lisa 19).

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	45 367	5 878	24 422	15 067	8
Laenukohustised kokku	45 367	5 878	24 422	15 067	19
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen emaetteõttelt	2 500	2 500			
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500			
Laenukohustised kokku	2 500	2 500			19

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	507	507	0	0	
Võlad töövõtjatele	550	550	0	0	
Maksuvõlad	506	506	0	0	4
Muud võlad	15	15	0	0	
Saadud ettemaksed	168	168	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 165	1 165	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	2 911	2 911	0	0	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	621	621	0	0	
Võlad töövõtjatele	521	521	0	0	
Maksuvõlad	380	380	0	0	4
Muud võlad	6	6	0	0	
Saadud ettemaksed	229	229	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 087	1 087	0	0	19
Kokku võlad ja ettemaksed	2 844	2 844	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	49	188
Kokku tingimuslikud kohustised	49	188

Kahel juhatusel liikmel on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2019 oli selliste hüvitiste maksimumsumma 49 tuhat eurot (2018: 188 tuhat eurot) (lisa 19). OÜ TLG Hotell omanikul puudub plaan juhatuse liikmega sõlmitud lepingute lõpetamiseks ning seetõttu ei ole moodustatud kulueraldist.

Lisa 13 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	20	10
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosnes seisuga 31.12.2019 ja 31.12.2018 1 osast nimiväärtusega 20 000 eurot (2018: 10 000 eurot). Seisuga 31.12.2018 oli ettevõtte omakapital negatiivne summas 198 tuhat eurot ning ei vastanud äriseadustiku nõuetele. Vastavalt äriseadustiku §-le 176 pidi osanik otsustama abinõude tarvitusele võtmise, mille tulemusena osaühingu netovara suurus vastaks äriseadustiku nõuetele. OÜ TLG Hotell ainuosanik AS Tallink Grupp võttis 07.06.2019 vastu otsuse suurendada OÜ TLG Hotell omakapitali summas 10 000 tuhat eurot, millest 10 tuhat eurot moodustab osakapital ning 9 990 tuhat eurot moodustab ülekurs. Osa eest tasuti rahalise sissemaksega 11.06.2019.		

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 567	24 296
Kokku müügitulu	19 567	24 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenused	12 782	15 644
Kaubandus- ja toitlustus	5 516	6 861
Muud tulud	1 269	1 791
Kokku müügitulu	19 567	24 296

Kogu müügitulu on saadud teenuste osutamisest Eesti Vabariigis. Aruandeaastal on seotud osapooltele müüdud kaupu ja osutatud teenuseid summas 7 092 tuhat eurot (2018: 7 755 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 062	-2 523	
Üür ja rent	-1 099	-9 876	9
Mitmesugused bürookulud	-208	-260	
Tööjõukulud	-4 916	-6 169	18
Amortisatsioonikulu	-6 343	-284	6, 7
Hoolduskulud	-1 799	-2 546	
Teeninduskulud	-1 237	-1 439	
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-17 664	-23 097	

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 1 492 tuhat eurot (2018: 9 987 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 16 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-163	-165	
Tööjõukulud	-753	-718	18
Marketingikulud	-251	-336	
Kokku turustuskulud	-1 167	-1 219	

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 24 tuhat eurot (2018: 27 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 17 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	0	-42	
Mitmesugused bürookulud	-306	-235	
Tööjõukulud	-869	-764	18
Amortisatsioonikulu	-94	0	
Kokku üldhalduskulud	-1 269	-1 041	

Majandusaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 18 tuhat eurot (2018: 54 tuhat eurot). Täiendav info on toodud lisas 19.

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Palgakulu	-4 854	-5 661	
Sotsiaalmaksud	-1 630	-1 899	
Muud	-54	-91	
Kokku tööjõukulud	-6 538	-7 651	15, 16, 17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	355	442	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	342	453	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	42	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	59	1	50	2 503
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	470	25	544	21
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163	46 367	8	1 063

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
AS Tallink Grupp	0	-2 500	-32	2,51	euro	17.06.2019
Tütarettevõtjad						
AS Tallink Grupp	2 500	-2 500	-16	2,42	euro	17.06.2019

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
AS Tallink Grupp	2 500	-2 500	-18	2,59	euro	15.06.2018
AS Tallink Grupp	2 500	-2 500	-37	2,87	euro	17.12.2018
AS Tallink Grupp	2 500	0	0	2,51	euro	17.06.2019

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	2	145	3	193
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	287	6 920	293	7 511
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 476	27	9 772	51

Põhivarade ostud ja müügid

	2019	
	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	115	12
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 858	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	393	292

Tulu seotud osapooltelt teeniti hotelliteenustelt (lisa 14). Seotud osapooltelt on ostetud kaupu, renditeenuseid ja reisiteenuseid (lisad 8, 15, 16, 17).

OÜ TLG Hotell teenis kontsernikontolt intresse summas 117 tuhat eurot (2018: 0,48 tuhat eurot). OÜ TLG Hotell arvestas intressikulu emaettevõttelt saadud laenudelt summas 45 tuhat eurot (2018: 57 eurot).

2018. saadi füüsiliste maksetena laene kogusummas 2 500 tuhat eurot, laenu tagasimakseid ei teostatud. 14.03.2019 sõlmiti veel üks laenuleping emaettevõttega summas 2 500 tuhat eurot ning lõpptähtajaga 17.06.2019. 2019. majandusaastal tasuti 5 000 tuhat eurot.

OÜ TLG Hotell tasus varade kasutusõiguse intresse summas 1 035 tuhat eurot.

Nõuded ja kohustused (lisad 2, 8, 10 ja 11).

Juhatuse liikmetel on õigus hüvitisele teenistussuhte ennetähtaegsel lõpetamisel summas 49 tuhat eurot (2018: 188 tuhat eurot) (lisa 12). 2019. aastal lõpetati ennetähtaegselt ühe juhatuse liikme leping. Lepingu ennetähtaegse ülesütlemise tasu sisaldub tegevjuhtkonnale arvestatud tasus.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 13.03.2020 kehtestatud eriolukord seoses Covid-19 üleilmse pandeemiaga on viinud OÜ TLG Hotell tegevuse miinimumini. OÜ TLG Hotell tegevus on olnud tihedalt seotud AS Tallink Grupp kontserni laevareisijate majutusega. Seoses piirangutega kontserni koduturgudel ei ole võimalik korraldada turismireise ning seetõttu ei ole ka hotellidel kliente, keda majutada.

OÜ TLG Hotell emaettevõtte AS Tallink Grupp on lubanud vajadusel teostada täiendava sissemakse tütarettevõtte osakapitali.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2020

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AVE SVARTS	Juhatuse liige	27.05.2020
EVA HANSCHMIDT-KALMUS	Juhatuse liige	27.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TLG HOTELL osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing TLG HOTELL (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 „Vandeauditori 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 vandeauditori 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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, väärresistide 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 olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada 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/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

09.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TLG HOTELL (registrikood: 10952552) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	09.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 012
Kokku	-3 986
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 986
Kokku	-3 986

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 012
Kokku	-3 986
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 986
Kokku	-3 986

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	12782300	65.33%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	5302975	27.10%	Ei
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	213303	1.09%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	207999	1.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Tallink Grupp	10238429	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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