

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: aktsiaselts H.T. VALUUTA

registrikood: 10182858

aadress: Sadama tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10111

telefon: +372 6318119, +372 6409800

faks: +372 6318125

e-posti aadress: info@infortar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Aktsiakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AS H.T.Valuuta on 1997. aastal asutatud Eesti ettevõtte, mille põhitegevusaladeks on valuutavahetusteenuse osutamine ning meelelahutusautomaatide alase tegevuse korraldamine Tallink'i ja Tallink Silja kaubamärki kandvatel reisilaevadel.

Käesolev, edaspidi nimetatud 2019. majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2020 kuni 31.12.2020 kohta.

Ettevõtte tegevusele 2020 aastal avaldas olulist mõju Covid-19 viiruse pandeemia ja sellega seoses Eesti Vabariigis välja kuulutatud eriolukord ning ametivõimude poolt seatud piirangud.

Valuutavahetusteenuse pakkumine toimus 2020. aastal ainult kuni 18.03.2020, mil seiskus laevaliiklus nii Tallinn – Stockholmi kui Riia – Stockholmi liinidel. Meelelahutusautomaatide alane tegevus toimus kuni 14.03.2020 kaheksal laeval, alates 15.03.2020 kuni 31.05.2020 oli kogu majandustegevus Covid-19 tulenevatest piirangutest täielikult peatunud. Meelelahutusautomaatide alane tegevus taastus osaliselt alates juunikuust, mänguautomaadid töötasid reisilaevadel Star, Megastar, Europa, Victoria, Baltic Queen ja Galaxy. Peale eriolukorra lõppu ei läinud liinile laevad Romantika ja Isabelle.

2020. majandusaasta lõpuks oli H.T.Valuuta AS varade maht 1 472 tuhat eurot. (31.12.19: 4 196 tuhat eurot).

Ettevõtte müügitulu võrreldes 2019 majandusaastaga langes 71%. Seoses müügitulu vähenemisega ja dividendide maksega kaasnenud tulumaksuga 2020. majandusaasta lõppes kahjumiga 409 tuhat eurot. Samas on ettevõtte finantsseisund tugev ja alanud majandusaastal sõltuvalt majandustegevuse taastumisest on oodata ka finantstulemuste paranemist. Müügi käibe taastumist kriisieelsele tasemele on oodata järgneval 2022 majandusaastal.

2020. oli aktsiaseltsis H.T. Valuuta keskmiselt 6 töötajat.

Arvestatud töötasukulud koos maksudega olid 2020. majandusaastal kokku 232 tuhat eurot (2019. majandusaastal 336 tuhat eurot).

Juhatus ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid sellest 88 tuhat eurot (2019. majandusaastal 109 tuhat eurot).

2021. majandusaasta tegevus sõltub peamiselt Tallink Grupi võimalustest laevaliikluse taastamiseks erinevatel laevaliinidel. Põhirõhk jääb meelelahutusautomaatide alasele tegevusele. Kuna sularaha kasutamine väheneb aasta aastalt, on plaanis edasi arendada lahendusi sularahavaba maksevõimaluse loomiseks ning hakata pakkuma võimalust mänguautomaatide kasutamisel tasuta selle eest lisaks sularahale ka pangakaartidega.

Potentsiaalseks riskiks ettevõttele on valuutakursside järsk muutus. Riskide juhtimiseks tegeles ettevõtte tuletisinstrumentide ostu ja müügiga ning võttis vajadusel lühiajalisi finantskohustusi. Bilansipäeva seisuga ühtegi sellist kohustust ega muud instrumenti jõus ei olnud. Lähtudes üldisest majanduskeskkonnast on plaanis tegelda sellega ka uuel majandusaastal.

Tähtsamad suhtarvud

ROTA

ROE

ROA

Likviidsuskordaja

2020

2019

-9%	4%
-18%	-14%
-14%	-13%
53	4

ROTA = aruandeaasta kasum enne intresse ja makse/keskmised varad

ROE = aruandeaasta puhaskasum/keskmise omakapital

ROA = aruandeaasta puhaskasum/keskmised varad

Likviidsuskordaja = käibevara/ lühiajalised kohustused

/allkirjastatud digitaalselt/

Laura Maarand

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 285	3 932	
Finantsinvesteeringud	89	117	
Nõuded ja ettemaksed	0	1	
Kokku käibevarad	1 374	4 050	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	98	146	3
Kokku põhivarad	98	146	
Kokku varad	1 472	4 196	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	26	1 041	
Kokku lühiajalised kohustised	26	1 041	
Kokku kohustised	26	1 041	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	50	50	4
Kohustuslik reservkapital	5	5	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 800	3 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409	-775	
Kokku omakapital	1 446	3 155	
Kokku kohustised ja omakapital	1 472	4 196	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	225	769	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-282	-407	6
Brutokasum (-kahjum)	-57	362	
Turustuskulud	-1	-2	
Üldhalduskulud	-127	-178	
Muud äritulud	15	0	
Ärikasum (kahjum)	-170	182	
Muud finantstulud ja -kulud	-27	18	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-197	200	
Tulumaks	-212	-975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409	-775	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS H.T.Valuuta 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega.

Eesti finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Vastavalt Raamatupidamise seadusele klassifitseerub AS H.T.Valuuta väikeettevõtjaks. Sellest tulenevalt on AS H.T.Valuuta koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Antud aastaaruande koosseisu kuuluv kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Käesolev majandusaasta aruanne koostatud perioodi 01.01.2020 kuni 31.12.2020 kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Investeeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglasel väärtusel ja kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratletav, siis soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1278 eurot. Põhivara on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist otseselt võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninorm põhivaradele määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastast on masinatel ja seadmetel 20-50%.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ning hinnanguliste lõppväärtuste põhjendatust. Kui ilmneb, et vara tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust, muudetakse amortisatsiooniperioodi. Materiaalse põhivara objektid hinnatakse bilansipäeval alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandepäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Kalendriaastas jaotatud kasumit, mis on väiksem või võrdne eelmise kolme kalendriaasta keskmiselt jaotatud kasumiga (2020. aastal ühe kolmandiku 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumiga) millelt ettevõtte on maksnud tulumaksu, maksustatakse madalama maksumääraga 14% (14/86 netoväljamaksest).

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

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud ettevõttega AS H.T.Valuuta sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

- (a) on AS H.T.Valuuta või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju AS H.T.Valuuta üle.

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

- (a) ettevõtte ja AS H.T.Valuuta on ühise valitseva mõju 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 AS H.T.Valuuta üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on AS H.T.Valuuta valitseva või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle AS H.T.Valuuta juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju AS H.T.Valuuta üle.

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

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Bilansi kuupäeva 31.12.2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, ei ole ilmnunud olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustiste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	975
Üksikisiku tulumaks	2	9
Sotsiaalmaks	4	15
Kohustuslik kogumispension		1
Töötuskindlustusmaksed		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	1 001

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	438	438
Akumuleeritud kulum	-292	-292
Jääkmaksumus	146	146
Ostud ja parendused	8	8
Amortisatsioonikulu	-56	-56
31.12.2020		
Soetusmaksumus	440	440
Akumuleeritud kulum	-342	-342
Jääkmaksumus	98	98

Lisa 4 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	50	50
Aktsiate arv (tk)	8 000	8 000
Aktsiate nimiväärtus	6.30	6.30

Aktsiakapital 50 400 eurot jaguneb 8000 lihtaktsiaks, nimiväärtusega 6,30 eurot aktsia (seisuga 31.12.2019 oli emiteeritud 8000 aktsiat nimiväärtusega 6,30 eurot aktsia).

Väljastatavate lihtaktsiate maksimaalne arv on põhikirja kohaselt 32 000 aktsiat nimiväärtusega 6,30 EUR.

H.T.Valuuta AS jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 oli 1 391 tuhat EUR. Maksimaalne potentsiaalne tulumaksukohustus, mis kuuluks tasumisele juhul, kui kogu jaotamata kasumi jääk makstakse välja maksumääraga 20% on 278 tuhat eurot (31.12.2019: 620 tuhat eurot). Väljamakstav dividendide summa juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja on 1 113 tuhat eurot.

Arvutamisel on aluseks võetud maksumäär, mis kehtib alates 01.01.2021 väljamakstavatele dividendidele ja eeldusel, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaks kokku ei ületaks jaotamata kasumi jääki seisuga 31.12.2020.

Lisa 5 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225	769
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225	769
Kokku müügitulu	225	769
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu valuutavahetusest	17	159
Müügitulu meelelahutusautomaatidest	208	610
Kokku müügitulu	225	769

Lisa 6 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Alltöövõtutööd	-43	-49
Mitmesugused bürookulud	-35	-69
Lähetuskulud	-2	-6
Koolituskulud	-1	0
Tööjõukulud	-145	-226
Amortisatsioonikulu	-56	-57
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-282	-407

Lisa 7 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-175	-257
Sotsiaalmaksud	-57	-79
Kokku tööjõukulud	-232	-336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	9
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Infortar
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	18	36
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82	120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	66	82

Tehingud seotud osapooltega on seotud ettevõtte igapäevase majandustegevuse jaoks ostetud büroo- ja juhtimisteenustega. Tehingud seotud osapooltega on kajastatud kasumiaruandes real "Üldhalduskulud".

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2021

aktsiaselts H.T. VALUUTA (registrikood: 10182858) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA MAARAND	Juhatuse liige	18.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409
Kokku	1 391
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 391
Kokku	1 391

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	208000	92.44%	Jah
Valuutavahetus	66129	17000	7.56%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318119
Telefon	+372 6409800
Faks	+372 6318125
E-posti aadress	info@infortar.ee