

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Aktsiaselts Tallink Duty Free

**registrikood:** 10179520

**tänavanimi, maja number:** Sadama tn 7

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10111

**telefon:** +372 6409800

**faks:** +372 6409810

**e-posti aadress:** info@tallink.ee

**veebilehe aadress:** www.tallink.com

## Sisukord

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                   | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                     | 5  |
| Bilanss                                          | 5  |
| Kasumiaruanne                                    | 6  |
| Rahavoogude aruanne                              | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                     | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad               | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                        | 9  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed                      | 12 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu                      | 12 |
| Lisa 4 Varud                                     | 12 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad          | 13 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad                    | 13 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad                  | 14 |
| Lisa 8 Kapitalirent                              | 14 |
| Lisa 9 Kasutusrent                               | 15 |
| Lisa 10 Laenukohustised                          | 16 |
| Lisa 11 Võlad ja ettemaksed                      | 17 |
| Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad        | 17 |
| Lisa 13 Aktsiakapital                            | 18 |
| Lisa 14 Müügitulu                                | 18 |
| Lisa 15 Muud äritulud                            | 18 |
| Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 19 |
| Lisa 17 Turustuskulud                            | 19 |
| Lisa 18 Üldhalduskulud                           | 19 |
| Lisa 19 Tööjõukulud                              | 20 |
| Lisa 20 Seotud osapooled                         | 20 |
| Aruande allkirjad                                | 23 |
| Vandeaudiitori aruanne                           | 24 |

## Tegevusaruanne

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

AS Tallink Duty Free põhikirjaline tegevus on välisreise tegevate vee- ja õhusõidukite pardavarudega varustamine, tollikontrolli tsoonides asuvates kauplustes toidu- ja tööstuskaupade k.a. alkoholi- ja tubakatoodete jae- ja hulgimüük, tooteesitluste korraldamine ning aktsiisilao pidamine. AS Tallink Duty Free põhikliendid on AS Tallink Grupp kontserni erinevad ettevõtted. Seoses sellega on AS Tallink Duty Free suurema käibega perioodiks kalendriaasta teine pool, kui on ka kõrghooaeg turismisektoris. Lisaks erinevate kontserni ettevõtete kaupadega varustamisele on AS Tallink Duty Free tegevuseks ka Tallinna Vanasadamat läbivate jalgsi ja autoga reisijatele kaupade jaemüük

Võttes arvesse COVID-19 viiruse laialdast levikut ja võimude kehtestatud piiranguid kontserni koduturgudel, on AS Tallink Grupp kontsern võtnud kasutusele ranged meetmed, et hoida ära viiruse levikut oma laevadel ja hotellides ning et hiljutiste tegevuskeskkonna muutuste tõttu kuludid vähendada.

Seoses eelmainitud COVID-19 viiruse jätkuva levikuga, reisimise vähenemisega Eestis ja Põhjamaade vahel on AS Tallink Duty Free tegevuskeskkond Tallinna Sadama D-terminalis asuvates müügipunktides heitlik ja sõltuv reisimisest Eestis ja Põhjamaade vahel. Ettevõtte on seoses muutunud majandusolukorraga võtnud kasutusele ranged meetmed kulude vähendamiseks. Oleme müügipindade rendileandjatega leppinud kokku madalamad rendimäärad ja vähendanud töötajate arvu.

Arendame Pre Order ja Parking Car müügi- ja teeninduskanali funktsionaalsust, tagades veelgi mugavamad ja paremad ostuvõimalused autoga reisivatele klientidele.

Seoses COVID-19 pandeemiaga kehtestatud liikumispääsudega oleme pööranud kõrgendatud tähelepanu internetikaubandusele, toodete aktiivsele müügile Tallink WebShop müügikanalis Eestis, Soomes, Rootsis ja Lätis ning selle müügikanali turustamisele ja arendusele. E-kaubanduse puhul pöörame veelgi suuremat tähelepanu Tallinki püsiklientide teenindamisele.

Peamised finantssuhtarvud:

| (eurodes)                            | 2021       | 2020       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Müügitulu                            | 78 387 294 | 76 656 898 |
| Müügitulu muutus                     | 2,26%      | -40,41%    |
| Brutokasumi määr                     | 3,04%      | 2,98%      |
| Puhaskasum                           | 142 377    | 245 657    |
| Kasumi muutus                        | -42,04%    | 33,19%     |
| Puhasrentaablus                      | 0,18%      | 0,32%      |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,29       | 1,41       |
| ROA                                  | 0,38%      | 0,73%      |
| ROE                                  | 1,35%      | 2,36%      |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 \* 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu \* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

2022. aastal oleme planeerinud jätkata Tallinki WebShop funktsionaalse arendusega, pakkumaks klientidele mugavat ostukeskkonda. Internetikaubanduse märgatav kasv tingis 2021. aastal kiireid ümberkorraldusi Tallinki Logistikakeskuses. 2022. aastal planeerime Logistikakeskuses ümberkorraldusi ja arendusi, tagamaks efektiivsemat internetikaubanduse kanalite ja laevade teenindust, milleks on Logistikakeskuse tehnoloogiline ja IT -tehniline ümberkorraldus.

Seoses üldise majanduskeskkonna muutustega, mis kajastub surves tooraine ja toodete sisseostuhindade kasvule, pöörame 2022. aastal

kõrgendatud tähelepanu sisseostuprotsessi optimeerimisele ja varude haldusele, seda nii laevades, logistikakeskuses kui ka kaldal asuvates müügipunktides.

Muutunud majandusolukorras pöörame veelgi suuremat tähelepanu läbirääkimistele tarnijate ja tootjatega, tagamaks ettevõttele võimalikult head sisseostuhinnad ja tingimused.

Jätkuv tähelepanu on ettevõtete tegevusega seotud kulude kokkuhoiul ja tegevuste efektiivsuse tagamisel.

Ettevõtte tulevikuplaane mõjutab lisaks COVID-19 viirusele ka 24.02.2022 alanud sõjaline konflikt Ukrainas, mille tõttu on prognoositud negatiivseid arengusuundi turisimisektoriga seotud äridele. Hetkel on keeruline täpselt hinnata konflikti ulatust ja pikemaajalist mõju.

/allkirjastatud digitaalselt/

Aimar Pärna

Juhatuse liige

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 7 433 093         | 6 125 339         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 773 010         | 4 186 044         | 2       |
| Varud                                        | 16 239 794        | 11 218 813        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>27 445 897</b> | <b>21 530 196</b> |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 9 871 950         | 11 731 357        | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 430 446           | 207 376           | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>10 302 396</b> | <b>11 938 733</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>37 748 293</b> | <b>33 468 929</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 6 959 982         | 6 680 303         | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 14 278 520        | 8 633 968         | 11      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>21 238 502</b> | <b>15 314 271</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 5 973 063         | 7 760 307         | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>5 973 063</b>  | <b>7 760 307</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>27 211 565</b> | <b>23 074 578</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Aktiikapital nimiväärtuses                   | 25 560            | 25 560            | 13      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556             | 2 556             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 10 366 235        | 10 120 578        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 142 377           | 245 657           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>10 536 728</b> | <b>10 394 351</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>37 748 293</b> | <b>33 468 929</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021             | 2020             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 78 387 294       | 76 656 898       | 14      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -76 000 556      | -74 369 136      | 16      |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>2 386 738</b> | <b>2 287 762</b> |         |
| Turustuskulud                               | -530 119         | -372 156         | 17      |
| Üldhalduskulud                              | -1 757 716       | -1 954 590       | 18      |
| Muud äritulud                               | 307 412          | 518 599          | 15      |
| Muud ärikulud                               | -30 789          | -4 001           |         |
| <b>Äriksusum (kahjum)</b>                   | <b>375 526</b>   | <b>475 614</b>   |         |
| Intressitulud                               | 108 803          | 149 727          |         |
| Intressikulud                               | -337 717         | -384 645         |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -4 235           | 4 961            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>142 377</b>   | <b>245 657</b>   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>142 377</b>   | <b>245 657</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                            | 2021              | 2020              | Lisa nr |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                     |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                          | 375 526           | 475 614           |         |
| Korrigeerimised                                            |                   |                   |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                        | 2 836 518         | 2 697 141         | 6, 7    |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                          | 0                 | -12 291           |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                               | <b>2 836 518</b>  | <b>2 684 850</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus          | 418 916           | 4 971 201         | 2       |
| Varude muutus                                              | -5 020 981        | 2 405 720         | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus      | 5 435 260         | -4 906 904        | 11      |
| Laekunud intressid                                         | 30                | 8                 |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                        | <b>4 045 269</b>  | <b>5 630 489</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                           |                   |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel | -609 761          | -548 798          | 6, 7    |
| Laekunud intressid                                         | 102 891           | 151 806           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>              | <b>-506 870</b>   | <b>-396 992</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                          |                   |                   |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                | 0                 | -500 000          |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                         | -1 886 776        | -1 856 023        | 8       |
| Makstud intressid                                          | -339 634          | -385 449          |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>             | <b>-2 226 410</b> | <b>-2 741 472</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                      | <b>1 311 989</b>  | <b>2 492 025</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                 | 6 125 339         | 3 628 353         |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                   | <b>1 311 989</b>  | <b>2 492 025</b>  |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                              | -4 235            | 4 961             |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                   | 7 433 093         | 6 125 339         |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | Kokku      |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2019</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 10 120 578                  | 10 148 694 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | 245 657                     | 245 657    |
| <b>31.12.2020</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 10 366 235                  | 10 394 351 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | 142 377                     | 142 377    |
| <b>31.12.2021</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 10 508 612                  | 10 536 728 |

Täiendav info aktiikapitali kohta on toodud lisas 13.

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

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

#### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

#### 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 veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Erinevates müügipunktides olevate varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmist meetodit. Ladudes olevate varude arvestamisel kasutatakse partiipõhist arvestust, kuna aktsiisilao puhul on see ainuke lubatud meetod. Kuna hinnad on lepingupartneritega pikaajaliselt kokku lepitud, siis sellest erisusest ei teki olulist väärtuse muutust võrreldes kaalutud keskmise meetodiga.

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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

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

#### Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| Ehitised ja maa     | 3-10           |
| Masinad ja seadmed  | 3-5            |
| Arvutid             | 2-4            |
| Muu inventar        | 4-5            |
| Arvutitarkvara      | 5              |

## Rendid

Ettevõtte kui rentnik

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 jääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuoptsiooni. 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 määra, 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.

## Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna muudes ärituludes siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

## Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

## Maksustamine

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

tasumisele kuuluv maksumäär 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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 12.

## Seotud osapooled

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

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

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

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

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

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

#### Finantsvarad ja –kohustused

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

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

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale 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.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 93 311           | 93 311                            | 0                   | 0           | 3       |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 3 302 003        | 3 302 003                         | 0                   | 0           | 20      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 251 966          | 251 966                           | 0                   | 0           | 5       |
| Muud nõuded                        | 18               | 18                                | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 125 712          | 125 712                           | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>3 773 010</b> | <b>3 773 010</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 99 326           | 99 326                            | 0                   | 0           | 3       |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 3 290 035        | 3 290 035                         | 0                   | 0           | 20      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 768 607          | 768 607                           | 0                   | 0           | 5       |
| Muud nõuded                        | 60               | 60                                | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 28 016           | 28 016                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 186 044</b> | <b>4 186 044</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2021    | 31.12.2020     | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 93 311        | 291 310        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | 0             | -4 372         |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>93 311</b> | <b>286 938</b> | 2       |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 16 222 399        | 11 187 562        |
| Kaubad teel            | 17 395            | 31 251            |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>16 239 794</b> | <b>11 218 813</b> |

Aruandeaastal ja eelmisel aastal ei ole toimunud varude allahindlusi.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2021     |                  | 31.12.2020     |                  |
|-----------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg        | Ettemaks       | Maksuvõlg        |
| Käibemaks                                     | 251 966        | 527 748          | 768 607        | 1 187 619        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 70 522           | 0              | 51 897           |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 3 804            | 0              | 345              |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 141 825          | 0              | 104 191          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 5 561            | 0              | 5 576            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 9 086            | 0              | 7 006            |
| Aktsiisimaks                                  | 0              | 1 280 762        | 0              | 961 335          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0              | 0                | 0              | 1 363 283        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>251 966</b> | <b>2 039 308</b> | <b>768 607</b> | <b>3 681 252</b> |

Ettevõtte on registreeritud ühtse käibemaksugrupina koos AS-i Tallink Grupp kuuluvate teiste ettevõtetega ning seetõttu ettevõtte vastutavad solidaarselt käibemaksu tähtaegse tasumise eest.

Real Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud ajatatud maksuvõlg. Ajatatud maksuvõlg kuulus tasumisele lineaarselt igakuiste maksetena kuni 25.10.2021.

Vaata ka lisa 2 ja 11.

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |            |                    |                            |                         |                    |                             |                                    | Kokku      |
|---------------------|------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------|
|                     | Ehitised   |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
|                     |            | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |                             |                                    |            |
| 31.12.2020          |            |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| Soetusmaksumus      | 13 373 285 | 1 329 696          | 201 491                    | 225 565                 | 1 756 752          | 2 362 293                   | 0                                  | 17 492 330 |
| Akumuleeritud kulum | -4 304 415 | -519 408           | -133 993                   | -65 274                 | -718 675           | -737 883                    | 0                                  | -5 760 973 |
| Jääkmaksumus        | 9 068 870  | 810 288            | 67 498                     | 160 291                 | 1 038 077          | 1 624 410                   | 0                                  | 11 731 357 |
|                     |            |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| Ostud ja parendused | 534 090    | 56 330             | 0                          | 8 377                   | 64 707             | 0                           | 229 185                            | 827 982    |
| Amortisatsioonikulu | -2 032 543 | -298 973           | -19 911                    | -42 306                 | -361 190           | -293 656                    | 0                                  | -2 687 389 |
|                     |            |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| 31.12.2021          |            |                    |                            |                         |                    |                             |                                    |            |
| Soetusmaksumus      | 13 907 375 | 1 386 026          | 201 491                    | 233 942                 | 1 821 459          | 2 362 293                   | 229 185                            | 18 320 312 |
| Akumuleeritud kulum | -6 336 958 | -818 381           | -153 904                   | -107 580                | -1 079 865         | -1 031 539                  | 0                                  | -8 448 362 |
| Jääkmaksumus        | 7 570 417  | 567 645            | 47 587                     | 126 362                 | 741 594            | 1 330 754                   | 229 185                            | 9 871 950  |

Vaata ka lisad 16 ja 18.

Aruandeperioodil põhivara ei müüdnud ega kantud maha.

Aruandeperioodil osteti seotud osapooltelt põhivara summas 116 258, sealhulgas renditud varasid summas 116 258 eurot.

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

|                     |                | Kokku    |
|---------------------|----------------|----------|
|                     | Arvutitarkvara |          |
| <b>31.12.2020</b>   |                |          |
| Soetusmaksumus      | 589 255        | 589 255  |
| Akumuleeritud kulum | -381 879       | -381 879 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 207 376        | 207 376  |
|                     |                |          |
| Ostud ja parendused | 372 199        | 372 199  |
| Amortisatsioonikulu | -149 129       | -149 129 |
|                     |                |          |
| <b>31.12.2021</b>   |                |          |
| Soetusmaksumus      | 961 454        | 961 454  |
| Akumuleeritud kulum | -531 008       | -531 008 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 430 446        | 430 446  |

Vaata ka lisad 16 ja 18.

Immateriaalset põhivara aruandeaastal maha ei kantud.

## Lisa 8 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                            | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                            |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Büroopind seotud osapoolelt                | 1 302 707  | 163 347                           | 691 025                | 448 335     | 2,23%        | euro        | 31.05.2029  |
| Lao- ja kaubanduspinnad seotud osapooltelt | 4 022 642  | 811 601                           | 3 211 041              | 0           | 2,23%        | euro        | 23.11.2026  |
| Lao- ja kaubanduspinnad                    | 2 035 680  | 700 722                           | 1 071 635              | 263 323     | 2,18-2,23%   | euro        | 31.08.2025  |
| Transpordivahendid seotud osapooltelt      | 213 013    | 81 696                            | 131 317                | 0           | 2,18-2,25%   | euro        | 31.08.2025  |
| Transpordivahendid                         | 359 003    | 202 616                           | 156 387                | 0           | 2,18-2,25%   | euro        | 31.12.2023  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b>       | 7 933 045  | 1 959 982                         | 5 261 405              | 711 658     |              |             |             |

|                                            | 31.12.2020       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |                  | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|
|                                            |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta      |              |             |             |
| Büroopind seotud osapoolelt                | 1 462 454        | 146 299                          | 664 480             | 651 675          | 2,23%        | euro        | 31.05.2029  |
| Lao- ja kaubanduspinnad seotud osapooltelt | 4 873 690        | 851 635                          | 4 011 015           | 11 040           | 2,23%        | euro        | 23.11.2026  |
| Lao- ja kaubanduspinnad                    | 2 298 351        | 446 703                          | 1 494 648           | 357 000          | 2,18-2,23%   | euro        | 31.12.2025  |
| Transpordivahendid seotud osapooltelt      | 270 529          | 73 692                           | 196 837             | 0                | 2,18- 2,23%  | euro        | 31.08.2025  |
| Transpordivahendid                         | 535 586          | 161 974                          | 373 612             | 0                | 2,18- 2,23%  | euro        | 31.12.2023  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b>       | <b>9 440 610</b> | <b>1 680 303</b>                 | <b>6 740 592</b>    | <b>1 019 715</b> |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
| Ehitised                                 | 7 038 045        | 8 330 446        |
| Masinad ja seadmed                       | 559 861          | 797 145          |
| <b>Kokku</b>                             | <b>7 597 906</b> | <b>9 127 591</b> |

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel kontoripindu, laopindu, kaubanduspindu ja transpordivahendeid. Seotud osapooltele tasuti rendimakseid summas 1 184 569 eurot (2020: 1 137 671 eurot) ja intresse 137 562 eurot (2020: 159 540 eurot) (lisa 20).

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                  | 2021    | 2020   |
|------------------|---------|--------|
| Kasutusrendikulu | 121 917 | 54 481 |

Aruandeaastal on kasutusrendi hulgas kajastatud kasutusõiguse lepingute rentide vähendused seoses COVID-19 pandeemiaga summas 211 209 eurot (2020: 118 498 eurot) (lisad 16 ja 20).

## Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emaettevõttelt                  | 5 000 000  | 5 000 000                         |                     |             | 2,17%        | euro        | 16.06.2022  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 5 000 000  | 5 000 000                         |                     |             |              |             |             | 20      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 7 933 045  | 1 959 982                         | 5 261 405           | 711 658     |              |             |             | 8       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 12 933 045 | 6 959 982                         | 5 261 405           | 711 658     |              |             |             |         |
|                                      |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |         |
| Laen emaettevõttelt                  | 5 000 000  | 5 000 000                         |                     |             | 3,09%        | euro        | 16.06.2021  |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 5 000 000  | 5 000 000                         |                     |             |              |             |             | 20      |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 9 440 610  | 1 680 303                         | 6 740 592           | 1 019 715   |              |             |             | 8       |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 14 440 610 | 6 680 303                         | 6 740 592           | 1 019 715   |              |             |             |         |

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 11 386 214        | 11 386 214                        | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 250 561           | 250 561                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 450 879           | 450 879                           | 0                   | 0           | 20      |
| Maksuvõlad                       | 2 039 308         | 2 039 308                         | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 260               | 260                               | 0                   | 0           |         |
| Saadud ettemaksed                | 151 298           | 151 298                           | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>14 278 520</b> | <b>14 278 520</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 4 234 189        | 4 234 189                         | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 272 768          | 272 768                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 323 817          | 323 817                           | 0                   | 0           | 20      |
| Maksuvõlad                       | 3 681 252        | 3 681 252                         | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 8 207            | 8 207                             | 0                   | 0           |         |
| Saadud ettemaksed                | 113 735          | 113 735                           | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>8 633 968</b> | <b>8 633 968</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt | 2 101 722        | 2 073 247        |
| Teenistussuhte lõpetamise hüvitis           | 133 000          | 133 000          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>2 234 722</b> | <b>2 206 247</b> |

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 10 508 612 eurot (31.12.2020: 10 366 235 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 101 722 eurot (31.12.2020: 2 073 247 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 8 406 890 eurot (31.12.2020: 8 292 988 eurot).

Ühel juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2021 oli sellise hüvitise maksimumsumma 133 000 eurot. Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada. Vaata lisa 20.

## Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 560     | 25 560     |
| Aktsiate arv (tk)    | 400        | 400        |
| Aktsiate nimiväärtus | 63.90      | 63.90      |

Põhikirjas lubatud maksimaalne aktsiakapitali suurus on 100 000 eurot.

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2021              | 2020              |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                   |                   |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>78 387 294</b> | <b>76 656 898</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>78 387 294</b> | <b>76 656 898</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                   |                   |
| Kaupade hulgimüük                           | 44 479 309        | 47 535 932        |
| Kaupade jaemüük                             | 33 496 711        | 28 706 713        |
| Muud tulud                                  | 411 274           | 414 253           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>78 387 294</b> | <b>76 656 898</b> |

Kuna müügiarvestuse pidamine kliendi asukohamaade lõikes on jaemüügi osas praktiliselt võimatu, siis kogu müügitulu on näidatud müügina Euroopa Liidu riikidele. Aruandeaastal on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 44 461 569 eurot (2020: 47 635 733 eurot). Täiendav info seotud osapoolte kohta on toodud lisas 20.

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

|                                        | 2021           | 2020           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum materiaalsete põhivarade müügist | 0              | 12 291         |
| Tulu sihtfinantseerimisest             | 288 305        | 499 832        |
| Muud                                   | 19 107         | 6 476          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>             | <b>307 412</b> | <b>518 599</b> |

Sihtfinantseerimise tulu on saadud Töötukassalt katmaks osaliselt COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse puhangust tulenenud kahju.

## Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

|                                                        | 2021               | 2020               | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                         | -70 988 261        | -68 550 145        |         |
| Üür ja rent                                            | 121 917            | 54 482             | 9       |
| Mitmesugused bürookulud                                | -711 117           | -738 518           |         |
| Tööjõukulud                                            | -1 835 103         | -2 701 824         | 19      |
| Amortisatsioonikulu                                    | -2 587 992         | -2 433 131         | 6, 7    |
| <b>Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu</b> | <b>-76 000 556</b> | <b>-74 369 136</b> |         |

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 2 144 448 eurot (2020: 3 319 714 eurot) (lisa 20).

## Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

|                            | 2021            | 2020            | Lisa nr |
|----------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Mitmesugused bürookulud    | -238            | -223            |         |
| Tööjõukulud                | 0               | -72 912         | 19      |
| Marketingikulud            | -529 881        | -299 021        |         |
| <b>Kokku turustuskulud</b> | <b>-530 119</b> | <b>-372 156</b> |         |

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 11 749 eurot (2020: 2 649 eurot) (lisa 20).

## Lisa 18 Üldhalduskulud (eurodes)

|                             | 2021              | 2020              | Lisa nr |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Mitmesugused bürookulud     | -214 284          | -277 350          |         |
| Tööjõukulud                 | -1 294 906        | -1 413 230        | 19      |
| Amortisatsioonikulu         | -248 526          | -264 010          | 6, 7    |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>-1 757 716</b> | <b>-1 954 590</b> |         |

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 69 466 eurot (2020: 46 151 eurot) (lisa 20).

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                                                               | 2021              | 2020              | Lisa nr    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Palgakulu                                                                                     | -2 198 931        | -3 017 983        |            |
| Sotsiaalmaksud                                                                                | -762 566          | -1 044 888        |            |
| Muud                                                                                          | -168 512          | -125 095          |            |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                                                                      | <b>-3 130 009</b> | <b>-4 187 966</b> | 16, 17, 18 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale                                                | 107               | 170               |            |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:                                               |                   |                   |            |
| Töölepingu alusel töötav isik                                                                 | 103               | 166               |            |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja | 3                 | 3                 |            |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige                                          | 1                 | 1                 |            |

## Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                 | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Lisa nr        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                  |                   |                   |                |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 1 951 859         | 1 856 315         |                |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 1 333 571         | 1 432 238         |                |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 16 573            | 1 482             |                |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                            | <b>3 302 003</b>  | <b>3 290 035</b>  | 2              |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                       |                   |                   |                |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 5 000 000         | 5 000 000         | 10             |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 81 696            | 73 692            | 8              |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 974 948           | 997 934           | 8              |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                 | <b>6 056 644</b>  | <b>6 071 626</b>  |                |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                   |                   |                   |                |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 309 056           | 99 082            |                |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 29 885            | 192 645           |                |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 111 938           | 32 090            |                |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                             | <b>450 879</b>    | <b>323 817</b>    |                |
| <b>PIKAAJALISED</b>                                                                                          | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Lisa nr</b> |

|                                                                                                              |                  |                  |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------|
| Laenukohustised                                                                                              |                  |                  |          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 131 317          | 196 837          |          |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 350 401        | 4 675 495        |          |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                 | <b>4 481 718</b> | <b>4 872 332</b> | <b>8</b> |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2019       | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2020       | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr   |
|------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|-----------|
| Emaettevõtja                 | 5 500 000        | -500 000                    | 5 000 000        | 166 946                     |           |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>5 500 000</b> | <b>-500 000</b>             | <b>5 000 000</b> | <b>166 946</b>              | <b>10</b> |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2020       | 31.12.2021       | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr   |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-----------|
| Emaettevõtja                 | 5 000 000        | 5 000 000        | 140 241                     |           |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>5 000 000</b> | <b>5 000 000</b> | <b>140 241</b>              | <b>10</b> |

| MÜÜDUD                                                                                                       | 2021              |          |          | 2020              |          |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|----------|-------------------|----------|----------|
|                                                                                                              | Kaubad            | Teenused | Põhivara | Kaubad            | Teenused | Põhivara |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 23 095 130        | 0        | 0        | 28 251 485        | 0        | 0        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 21 332 307        | 0        | 0        | 19 369 468        | 0        | 0        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 34 132            | 0        | 0        | 14 780            | 0        | 0        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                         | <b>44 461 569</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>47 635 733</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

| OSTETUD                                                                                                      | 2021             |                |                | 2020             |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                              | Kaubad           | Teenused       | Põhivara       | Kaubad           | Teenused       | Põhivara       |
| Emaettevõtja                                                                                                 | 1 013 482        | 0              | 0              | 1 000 568        | 2 535          | 0              |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 687 191          | 65 240         | 18 784         | 2 152 901        | 17 358         | 178 817        |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 376 149          | 83 601         | 97 474         | 106 611          | 88 541         | 0              |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                         | <b>2 076 822</b> | <b>148 841</b> | <b>116 258</b> | <b>3 260 080</b> | <b>108 434</b> | <b>178 817</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 133 000     | 140 832     |

Tulu seotud osapooltelt saadi kaupade hulgimüügist (lisa 14). Seotud osapooltelt on ostetud sõidukite renditeenust, kaupu edasimüümiseks, remonditeenust ning hotelliteenuseid (lisa 8, 9, 16, 17 ja 18). Nõuete ja kohustuste kohta vaata lisad 2 ja 11.

2021. aastal saadi füüsiliste maksetena laene summas 0 eurot (2020: 0 eurot) ning tagastati laene füüsiliselt summas 0 eurot (2020: 500

000). Ülejäänud summade osas vormistati uued laenulepingud.

Emaettevõttelt saadud laenult arvestati intressikulu summas 140 242 eurot (2020: 166 946 eurot). Kontsernikontolt teeniti intressi summas 108 773 eurot (2020: 149 719 eurot).

AS Tallink Duty Free rendib seotud osapooltelt transpordivahendeid, laopindu ja kontoripindu. 2021. aastal tasuti seotud osapooltele varade kasutusõiguse intresse summas 137 562 eurot (2020: 159 540 eurot).

Juhatuse liikmel on õigus lahkumishüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 133 000 eurot (lisa 12).

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2022

**Aktsiaselts Tallink Duty Free (registrikood: 10179520) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIMAR PÄRNA        | Juhatuse liige     | 29.03.2022           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tallink Duty Free aktsionärile

### Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Tallink Duty Free (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 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 sõltumatul kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikalaased kohustused vastavalt nendele 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 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 lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

### 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 arvamus. 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 auditiprotseduure 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, väärarvutuste 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 märkimisväärselt 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 arvamus. 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.

KPMG Baltics OÜ  
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17  
Narva mnt 5  
Tallinn 10117  
Eesti Vabariik

/digitaalselt allkirjastatud/  
Andris Jegers  
Vandeauditori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/  
Lembi Uett  
Vandeauditori number 566

29. märts 2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tallink Duty Free (registrikood: 10179520) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRIS JEGERS      | Vandeaudiitor      | 29.03.2022           |
| LEMBI UETT         | Vandeaudiitor      | 29.03.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 10 366 235        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 142 377           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 508 612</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 508 612        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 508 612</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 10 366 235        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 142 377           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 508 612</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 10 508 612        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>10 508 612</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                  | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük                         | 46391      | 44479309        | 56.74%      | Jah            |
| Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted | 47111      | 33496711        | 42.73%      | Ei             |

## Sidevahendid

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