

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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 Müüüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AS H.T. Valuuta on 1997. aastal asutatud Eesti ettevõtte, mille põhitegevusalaks on meelelahutusautomaatide alase tegevuse korraldamine Tallink'i ja Tallink Silja kaubamärgi kandvatel reisilaevadel. Valuutavahetusteenuse pakkumine peatus seoses Covid-19 pandeemia algusega märtsis 2020.a. ning 2021.a. otsustati antud teenuse pakkumine lõpetada.

Käesolev, edaspidi nimetatud 2021. majandusaasta aruanne on koostatud perioodi 01.01.2021 kuni 31.12.2021 kohta. Ettevõtte tegevusele 2021 aastal avaldas olulist mõju Covid-19 viiruse pandeemia ja sellega seotud piirangud turismisektorile.

Kuna meelelahutusautomaatide alane tegevus toimub ainult laevadel, siis ennekõike sõltus antud teenuse pakkumise võimalus Tallink Grupi otsustest laevade ja laevaliinode avamisest või sulgemisest. Vastavalt laevade sõidugraafikutele pakkusime 2021.a. jooksul teenust laevadel Silja Europa, Star, Megastar, Victoria, Baltic Queen ja Galaxy. Tallink ei avanud laevaliini Riia – Stockholm ning seega mänguautomaatidega laevadel Romantika ja Isabelle me 2021.a. jooksul ei opereerinud.

2021. majandusaasta lõpuks oli H.T.Valuuta AS varade maht 1 391 tuhat eurot. (31.12.19: 1 472 tuhat eurot). Ettevõtte müügitulu võrreldes 2020 majandusaastaga langes 25%. Seoses müügitulu vähenemisega 2021. majandusaasta lõppes kahjumiga 77 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 2023 majandusaastal.

2021. oli aktsiaseltsis H.T. Valuuta keskmiselt 2 töötajat. Arvestatud töötasukulud koos maksudega olid 2021. majandusaastal kokku 90 tuhat eurot (2020. majandusaastal 232 tuhat eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid sellest 80 tuhat eurot (2020. majandusaastal 88 tuhat eurot).

2022. majandusaasta tegevus sõltub peamiselt Tallink Grupi võimalustest laevaliikluse taastamiseks erinevatel laevaliinidel. Alates 2021.a. kevadest on võimalik enamusel laevadel tasuda mänguautomaatidel lisaks sularahale ka pangakaartidega ning jätkame 2022.a. kaardimakse terminalide paigaldamisega.

Tähtsamad suhtarvud

	2021	2020
ROTA	-5%	-9%
ROE	-5%	-18%
ROA	-5%	-14%
Likviidsuskordaja	60	53

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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 254	1 285	
Finantsinvesteeringud	72	89	
Kokku käibevarad	1 326	1 374	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65	98	3
Kokku põhivarad	65	98	
Kokku varad	1 391	1 472	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	22	26	
Kokku lühiajalised kohustised	22	26	
Kokku kohustised	22	26	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	50	50	4
Kohustuslik reservkapital	5	5	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 391	1 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77	-409	
Kokku omakapital	1 369	1 446	
Kokku kohustised ja omakapital	1 391	1 472	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	169	225	5
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-133	-282	6
Brutokasum (-kahjum)	36	-57	
Turustuskulud	0	-1	
Üldhalduskulud	-97	-127	
Muud äritulud	0	15	
Ärikasum (kahjum)	-61	-170	
Muud finantstulud ja -kulud	-16	-27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77	-197	
Tulumaks	0	-212	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77	-409	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS H.T.Valuuta 2021. 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 01.01.2021 kuni 31.12.2021 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 31.12.2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, ei ole ilmnenud olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustiste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Üksikisiku tulumaks	2	2
Sotsiaalmaks	4	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	6

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	440		440
Akumuleeritud kulum	-342		-342
Jääkmaksumus	98		98
Ostud ja parendused	1	10	11
Amortisatsioonikulu	-44		-44
31.12.2021			
Soetusmaksumus	438	10	448
Akumuleeritud kulum	-383	0	-383
Jääkmaksumus	55	10	65

Lisa 4 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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 31.12.2020 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 31.12.2021 oli 1 314 tuhat EUR. Maksimaalne potentsiaalne tulumaksukohustus, mis

kuuluks tasumisele juhul, kui kogu jaotamata kasumi jääk makstakse välja maksumääraga 20% on 263 tuhat eurot (31.12.2020: 278 tuhat eurot). Väljamakstav dividendide summa juhul, kui kogu jaotamata kasum makstakse välja on 1 051 tuhat eurot. Arvutamisel on aluseks võetud maksumäär, mis kehtib alates 01.01.2022 väljamakstavatele dividendidele ja eeldusel, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaks kokku ei ületaks jaotamata kasumi jääki seisuga 31.12.2021

Lisa 5 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169	225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169	225
Kokku müügitulu	169	225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu valuutavahetusest	0	17
Müügitulu meelelahutusautomaatidest	169	208
Kokku müügitulu	169	225

Lisa 6 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Alltöövõtutööd	-78	-43	
Mitmesugused bürookulud	0	-35	
Lähetuskulud	-1	-2	
Koolituskulud	0	-1	
Tööjõukulud	-10	-145	7
Amortisatsioonikulu	-44	-56	3
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-133	-282	

Lisa 7 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-66	-175
Sotsiaalmaksud	-24	-57
Kokku tööjõukulud	-90	-232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	4
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)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Infortar
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1	0

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	18
Kokku müüdud	0	18

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51	82
Kokku ostetud	51	82

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	60	66

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: 13.06.2022

aktsiaselts H.T. VALUUTA (registrikood: 10182858) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURA MAARAND	Juhatuse liige	14.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 391
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77
Kokku	1 314
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 314
Kokku	1 314

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	169000	100.00%	Jah

Sidevahendid

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