

## **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** FinnFleet Maritime OÜ

**registrikood:** 14059988

**tänava/talu nimi, Kentmanni 4**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10116

**e-posti aadress:** kari.luomakoski@finnfleet.com

## Sisukord

|                                          |    |
|------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                           | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4  |
| Bilanss                                  | 4  |
| Kasumiaruanne                            | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6  |
| Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed              | 8  |
| Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad  | 8  |
| Lisa 4 Laenukohustised                   | 9  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed               | 10 |
| Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad | 10 |
| Lisa 7 Osakapital                        | 10 |
| Lisa 8 Müügitulu                         | 11 |
| Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud       | 11 |
| Lisa 10 Seotud osapooled                 | 11 |
| Lisa 11 Tegevuse jätkuvuse lisa          | 12 |
| Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 12 |
| Aruande allkirjad                        | 14 |
| Vandeauditori aruanne                    | 15 |

## Tegevusaruanne

FinnFleet Maritime OÜ asutati 2016. aasta juunis eesmärgiga pakkuda alternatiivseid investeerimisvõimalusi laevandusäris. Sisulise äritegevusega alustati 2016. aasta oktoobris. FinnFleet Maritime OÜ paigutab investorite raha vedel- ja puitlastilaevade prahtimislepingutesse ning otsib renditud laevadele kaubanduspartnerid. Ettevõtte hangib laevade prahtimisega seotud kompetentsi väljastpoolt ning keskendub laevade finantseerimisele, investeerimisvõimaluste leidmisele ning kaubavedude turuanalüüsile. Laevanduspuuli rahastamisse on panustanud nii eraisikud, börsil noteerimata äriühingud kui ka Soome varahaldusettevõtte. Laevandusäri eesmärk on saavutada positiivne tegevustulemus tähtsajaliste prahtimislepingute ning merevedude turuvõimalustest lähtuvate (varieeruvate) tulude kombinatsioonis. Nii kaubalaevade prahtimistasud kui kaubavedude tulud on volatiivsed ning sõltuvad veoste mahu nõudluse ja pakkumise vahekorra. Samal ajal, kui FinnFleet analüüsib turgu ning kasutab oma parimat kompetentsi juhtimisotsuste vastuvõtmiseks, jäävad pakkumise ja nõudluse tegurid väljaspoole ettevõtte kontrolliulatust. Kaubaveoste turu trendid ning muutused merevedude regulatsioonides on samuti etteaimamatud. Seega ei ole investeringute tootlus garanteeritud ning investoritele jääb risk kahju kanda.

FinnFleet Maritime OÜ tegutseb EUR ja USD valuutakursiga, võttes valuutavahetusega seotud riske vaid endale, neid riske investorid ei kanna. Pärast analüüsi on ettevõtte otsustanud, et EUR/USD valuutapaari vahetamine iseseisvalt on madalama riskiga kui tehingukulud, mis on seotud valuutakursi riski maandamisega. Valuutapaari vahetamine toob endaga kaasa riski teenida kahjumit.

FinnFleet Maritime OÜ jäi 2017. aasta lõpuks 875 292€ kahjumisse ning kuigi 2018. aasta jooksul teeniti 246 150€ kasumit, ei olnud see piisavalt, et katta 2017. aasta kahjumit, mistõttu on ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2018 negatiivne ning ei vasta äriseadustiku nõuetele. Juhtkonna hinnangul ei ole praktikas näha ohtu, et ettevõtte lõpetaks tegevuse järgneva 12 kuu jooksul, ei oma kohustuste täitmata jätmise suutlikkuse ega muude rahaliste probleemide tõttu.

Hetke situatsioon negatiivse omakapitali osas on peamiselt tulenev valuutakursi kahjumist, mida ettevõtte on kandnud, kuid mitte tegelikust tegevuskahjumist. Suures osas on see kahjum tulenev raamatupidamise reeglite valuutatehingute kajastamise osas. Ettevõtte peab hoidma teatud reservi USD valuutas ning osa nendest reservidest kasutatakse tulevaste USD makseteks, et täita oma lepingujärgseid kohustusi. Nende varadega pole aga ette nähtud teha valuutatehinguid ning seetõttu ei kohaldu neile valuutavahetuse riskid. Küll aga raamatupidamise reeglid nõuavad, et need varad esitatakse EUR valuutas ettevõtte bilansikontodel ning majandusaasta lõpus peaks olema kohandamine valuutakurssides. See kohandamine võib luua kahjumi või kasumi raamatupidamislikult, kuid see ei mõjuta tegelikku kogust EUR või USD valuutas, mis on ettevõtte pangakontodel.

Vaatamata negatiivsele omakapitalile FinnFleet Maritime OÜ ei ole lõpetanud oma tegevust ning on olnud alati võimeline oma finantskohustusi täitma. Juhatare hinnangul on ettevõtte omakapital taastunud positiivseks aastal 2021 tänu soodsatele valuutakurssidele aastatel 2019-2021 ning kasumijaotusele.

Kokkuvõttes, kuigi on olemas formaalne põhjendus seada FinnFleet Maritime OÜ tegevuse jätkuvuse võimekus kahtluse alla, juhatare seisukohalt ei ole reaalselt ohtu järgmise 12 kuu jooksul, et ettevõtte ei ole võimeline oma tegevust jätkama ega täitma oma finantskohustusi.

| Olulisemad finantssuhtarvud |                                       | 2018   | 2017   | 2016  |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------|--------|-------|
| Varade puhasrentaabilus     | Puhaskasum(kahjum) / Varad * 100      | 2,66   | -9,73  | -4,32 |
| Omakapitali rentaabilus     | Puhaskasum(kahjum) / Omakapital * 100 | -54,62 | 125,62 | 98,6  |
| Võla/omandi suhtarv         | Kohustised / Omakapital               | -21,51 | -13,91 | 21,83 |
| Võlakordaja                 | Kohustised / Varad                    | 1,05   | 1,08   | 0,96  |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018       | 31.12.2017       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Varad</b>                                 |                  |                  |         |
| <b>Käibevarad</b>                            |                  |                  |         |
| Raha                                         | 6 231 464        | 2 117 842        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 3 007 088        | 6 877 223        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>9 238 552</b> | <b>8 995 065</b> |         |
| <b>Põhivarad</b>                             |                  |                  |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 500            | 2 500            | 3       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>2 500</b>     | <b>2 500</b>     |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>9 241 052</b> | <b>8 997 565</b> |         |
| <b>Kohustised ja omakapital</b>              |                  |                  |         |
| <b>Kohustised</b>                            |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 218 832          | 598 814          | 4       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 208 725          | 1 107 967        | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>427 557</b>   | <b>1 706 781</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 9 264 142        | 7 987 582        | 4       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>9 264 142</b> | <b>7 987 582</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>9 691 699</b> | <b>9 694 363</b> |         |
| <b>Omakapital</b>                            |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500            |         |
| Elumiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -699 297         | 175 994          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 246 150          | -875 292         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>-450 647</b>  | <b>-696 798</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>9 241 052</b> | <b>8 997 565</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018           | 2017            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 139 107      | 1 328 442       | 8       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 048 810     | -1 105 446      |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -615           | -1 044          |         |
| Muud ärikulud                               | -16 550        | -413 480        |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>73 132</b>  | <b>-191 528</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 173 018        | -683 764        | 9       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>246 150</b> | <b>-875 292</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>246 150</b> | <b>-875 292</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

FinnFleet Maritime OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Lähtudes 01.01.2016.a. kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatusest, mille kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustust esitada konsolideeritud aruannet ja vastavalt raamatupidamise seaduse erandile paragrahv 29 (2) ei koosta FinnFleet Maritime OÜ 2018. aasta kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerib FinnFleet Maritime OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aruande funktsionaalvaluuta oli 2016. aastal USD, alates 2017. aastast on FinnFleet Maritime OÜ aruandluse funktsionaalvaluuta EUR. Esitusvaluuta on EUR.

#### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Euroopa Keskpanga ametlikud valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt määratav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantslüluna, v.a see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Investeering loetakse tütar- või sidusettevõtteks kui on täidetud üks või mitu tingimust:

- 1) ettevõtte omab suuremat kui 50%-list osalust üksuse hääleõiguses;
- 2) ettevõtte omab valitsevat mõju teise raamatupidamiskohustustlase üle;
- 3) ettevõtte moodustab koos teise ettevõttega konsolideerimisgrupi.

#### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused).

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Initialled for identification purpose only

Kuupäev/Date... 18.10.2022

Allkiri/Signature... 

Aktsiaselts BDO Eesti

mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Käibekapitali nõuded on hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses ja vajadusel on läbi viidud täiendavad allahindlused, lähtudes laevade tulemustest.

#### Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse võlgu hankijatele, erinevaid laevadega seotud viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

#### Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valimisdastme meetodist.

FinnFleet Maritime OÜ teenis 2018. aastal 1 139 107 eurot müügitulu, millest 100% koosnes müügist Eesti tütarettevõttele FFM2016 OÜ.

Müügitulu jaotub: 26% laevade vahendustasud ja 74% laevade haldustasud.

2017. aastal teeniti 1 328 442 eurot müügitulu, millest 96% koosnes müügist Eesti tütarettevõttele FFM2016 OÜ ning 4% koosnes müügist otse laevadega seotud investoritele. Müügitulu jaotub: 26% laevade vahendustasud ning 74% laevade haldustasud.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespooli loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2018       | 12 kuu jooksul   |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Muud nõuded                       | 2 935 854        | 2 935 854        |
| Võitlaekumised                    | 2 935 854        | 2 935 854        |
| Ettemaksed                        | 71 234           | 71 234           |
| Tulevaste perioodide kulud        | 71 234           | 71 234           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>3 007 088</b> | <b>3 007 088</b> |
|                                   |                  |                  |
|                                   | 31.12.2017       | 12 kuu jooksul   |
| Muud nõuded                       | 6 733 624        | 6 733 624        |
| Võitlaekumised                    | 6 733 624        | 6 733 624        |
| Ettemaksed                        | 143 599          | 143 599          |
| Muud makstud ettemaksed           | 143 599          | 143 599          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>6 877 223</b> | <b>6 877 223</b> |

Real muud nõuded on kajastatud laevade operaatoritele antud käibekapitali laenuid USD valuutas, mis on aastaaruande jaoks konverteeritud EUR valuutasse. Käibekapitali laenuid on grupeeritud erinevate laevade operaatoritele antud rahalistest vahenditest vastavalt individuaalsetele ajalistele prahilepingutele (time-charter). Muudelt nõuetelt ei arvestata intressi kuna tegemist on laevanduse spetsiifiliste ajaliste prahilepingutega, mille tulude arvestus toimub vastavalt lepingutes sätestatud tingimustele

## Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                                      |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                                       | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                                      | 31.12.2017       | 31.12.2018 |
| 14060738                                               | FFM2016 OÜ             | Eesti      | Vee- ja transpordivahendite rentimine ja kasutusrent | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2017   | 31.12.2018   |
| FFM2016 OÜ                                                            | 2 500        | 2 500        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>2 500</b> | <b>2 500</b> |

**Lisa 4 Laenukohustised**

(eurodes)

|                                            | 31.12.2018 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär      | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg                         | Lisa nr |
|--------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------------------------|---------|
|                                            |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                   |             |                                     |         |
| Lühiajalised laenud                        |            |                                  |                     |             |                   |             |                                     |         |
| Laevade finantseerimine otse investoritelt | 218 832    | 218 832                          |                     |             | LIBOR + 2,5% p.a. | EUR         | 30.07.2018                          |         |
| Lühiajalised laenud kokku                  | 218 832    | 218 832                          |                     |             |                   |             |                                     |         |
| Pikaajalised laenud                        |            |                                  |                     |             |                   |             |                                     |         |
| FFM2016 OÜ laen                            | 9 264 142  |                                  | 9 264 142           |             | LIBOR + 2,5% p.a. | EUR         | kuni 3 aastat väljamakse kuupäevast | 11      |
| Pikaajalised laenud kokku                  | 9 264 142  |                                  | 9 264 142           |             |                   |             |                                     |         |
| Laenukohustised kokku                      | 9 482 974  | 218 832                          | 9 264 142           |             |                   |             |                                     |         |
|                                            |            |                                  |                     |             |                   |             |                                     |         |
|                                            | 31.12.2017 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär      | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg                         | Lisa nr |
|                                            |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                   |             |                                     |         |
| Lühiajalised laenud                        |            |                                  |                     |             |                   |             |                                     |         |
| Laevade finantseerimine otse investoritelt | 598 814    | 598 814                          |                     |             | LIBOR + 2,5% p.a. | EUR         | 30.07.2018                          |         |
| Lühiajalised laenud kokku                  | 598 814    | 598 814                          |                     |             |                   |             |                                     |         |
| Pikaajalised laenud                        |            |                                  |                     |             |                   |             |                                     |         |
| FFM2016 OÜ laen                            | 7 987 582  |                                  | 7 987 582           |             | LIBOR + 2,5% p.a. | EUR         | kuni 3 aastat väljamakse kuupäevast | 11      |
| Pikaajalised laenud kokku                  | 7 987 582  |                                  | 7 987 582           |             |                   |             |                                     |         |
| Laenukohustised kokku                      | 8 586 396  | 598 814                          | 7 987 582           |             |                   |             |                                     |         |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018       | 12 kuu jooksul   |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 65 959           | 65 959           |
| Muud võlad                       | 11 141           | 11 141           |
| Muud viitvõlad                   | 11 141           | 11 141           |
| Saadud ettemaksed                | 131 625          | 131 625          |
| Tulevaste perioodide tulud       | 131 625          | 131 625          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>208 725</b>   | <b>208 725</b>   |
|                                  |                  |                  |
|                                  | 31.12.2017       | 12 kuu jooksul   |
| Võlad tarnijatele                | 774 406          | 774 406          |
| Muud võlad                       | 36 070           | 36 070           |
| Muud viitvõlad                   | 36 070           | 36 070           |
| Saadud ettemaksed                | 297 491          | 297 491          |
| Tulevaste perioodide tulud       | 259 506          | 259 506          |
| Muud saadud ettemaksed           | 37 985           | 37 985           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 107 967</b> | <b>1 107 967</b> |

## Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustised.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtete maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intress ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

## Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 500      | 2 500      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

**Lisa 8 Müügitulu**

(eurodes)

|                                             | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 1 139 107        | 1 328 442        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>1 139 107</b> | <b>1 328 442</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 139 107</b> | <b>1 328 442</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Laevade vahendustasud                       | 299 843          | 346 783          |
| Laevade haldustasud                         | 839 264          | 981 659          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>1 139 107</b> | <b>1 328 442</b> |

**Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud**

(eurodes)

|                                          | 2018           | 2017            |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 172 898        | -628 941        |
| Intressitulud                            | 120            | 6               |
| Kahjum laevadelt                         | 0              | -54 829         |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>173 018</b> | <b>-683 764</b> |

**Lisa 10 Seotud osapooled**

(eurodes)

|                                                              |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | FinnFleet Tankers OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | FinnFleet            |

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Emaettevõtja                                                                                                                     |            | 145 083    |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 9 264 142  | 7 987 582  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 29 618     | 114 604    |

| 2018            | Saadud laenud | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg                               |
|-----------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------------------------|
| Tütarettevõtjad |               |                      |             |                                           |
| FFM2016 OÜ      | 4 480 000     | LIBOR + 2,5%<br>p.a. | EUR         | kuni 3 aastat<br>väljamakse<br>kuupäevast |

| 2017            | Saadud laenud | Intressimäär         | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg                               |
|-----------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------------------------|
| Tütarettevõtjad |               |                      |             |                                           |
| FFM2016 OÜ      | 8 882 000     | LIBOR + 2,5%<br>p.a. | EUR         | kuni 3 aastat<br>väljamakse<br>kuupäevast |

## Ostud ja müügid

|                                                                                                                                  | 2018    |           | 2017    |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|
|                                                                                                                                  | Ostud   | Müügid    | Ostud   | Müügid    |
| Ematettevõtja                                                                                                                    | 594 680 |           | 896 150 |           |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  |         | 1 102 819 | 0       | 1 275 397 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 305 627 |           | 350 130 |           |

Informatsioon laenude kohta lisas 4.

## Lisa 11 Tegevuse jätkuvuse lisa

Finnfleet Maritime OÜ jäi 2017. aasta lõpuks 875 292€ kahjumisse ning kuigi 2018. aasta jooksul teeniti 246 150€ kasumit, ei olnud see piisavalt, et katta 2017. aasta kahjumit, mistõttu on ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2018 negatiivne ning ei vasta äriseadustiku nõuetele. Juhtkonna hinnangul ei ole praktikas näha ohtu, et ettevõtte lõpetaks tegevuse järgneva 12 kuu jooksul, ei oma kohustuste täitmata jätmise suutlikkuse ega muude rahaliste probleemide tõttu.

Hetke situatsioon negatiivse omakapitali osas on peamiselt tulenev valuutakursi kahjumist, mida ettevõtte on kandnud, kuid mitte tegelikust tegevuskahjumist. Suures osas on see kahjum tulenev raamatupidamise reeglitest valuutatehingute kajastamise osas. Ettevõtte peab hoidma teatud reservi USD valuutas ning osa nendest reservidest kasutatakse tulevaste USD makseteks, et täita oma lepingujärgseid kohustusi. Nende varadega pole aga ette nähtud teha valuutatehinguid ning seetõttu ei kohaldu neile valuutavahetuse riskid. Küll aga raamatupidamise reeglid nõuavad, et need varad esitletakse EUR valuutas ettevõtte bilansikontodel ning majandusaasta lõpus peaks olema kohandamine valuutakurssides. See kohandamine võib luua kahjumi või kasumi raamatupidamislikult, kuid see ei mõjuta tegelikku kogust EUR või USD valuutas, mis on ettevõtte pangakontodel.

Vaatamata negatiivsele omakapitalile Finnfleet Maritime OÜ ei ole lõpetanud oma tegevust ning on olnud alati võimeline oma finantskohustusi täitma. Juhatuse hinnangul on ettevõtte omakapital taastunud positiivseks aastal 2021 tänu soodsatele valuutakurssidele aastatel 2019-2021 ning kasumijaotusele.

Kokkuvõttes, kuigi on olemas formaalne põhjendus seada Finnfleet Maritime OÜ tegevuse jätkuvuse võimekus kahtluse alla, juhatuse seisukohalt ei ole reaalselt ohtu järgmise 12 kuu jooksul, et ettevõtte ei ole võimeline oma tegevust jätkama ega täitma oma finantskohustusi.

## Lisa 12 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates 2020. on levinud üle kogu maailma koroonaviirus (COVID-19), mis on põhjustanud eriolukordi ja probleeme ettevõtetele ja majandustegevustele, ettevõtte FinnFleet Maritime OÜ käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena ning praeguse arusaama kohaselt ei ole avaldanud see märkimisväärset negatiivset mõju ettevõtte tegevusele ega mõju käesolevas 2018. aastaaruandes kajastatud andmetele.

Ettevõtte FinnFleet Maritime OÜ käsitleb seda olukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena ning praeguse arusaama kohaselt ei ole avaldanud see märkimisväärsed negatiivset mõju ettevõtte tegevusele ega mõju käesolevas 2018. aastaaruandes kajastatud andmetele.

## Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.10.2022

FinnFleet Maritime OÜ (registrikood: 14059988) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

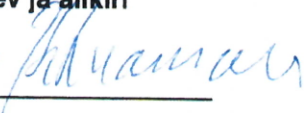
**Allkirjastaja nimi**

**Allkirjastaja roll**

**Kuupäev ja allkiri**

Kari Ossi Luomakoski

Juhatuse liige

18.10.2022 

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

FinnFleet Maritime OÜ osanikule

### Märkusega arvamuse

Oleme auditeerinud FinnFleet Maritime OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude tegelik ja võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Märkusega arvamuse alus

Esiteks, bilansis on kirje „Nõuded ja ettemaksed” koosseisus „Muud nõuded” real kajastatud laevade operaatoritele antud käibekapitali laenud. Juhtkond ei ole kajastanud vastavalt sõlmitud lepingutele seisuga 31.12.2018 tekkepõhist intressinõuet ja -tulu hinnanguliselt 312 279 eurot. Samas summast on kajastamata ka 31.12.2018 seisuga tekkepõhine intressikohustus ja -kulu.

Teiseks, meil ei olnud auditi käigus võimalik kontrollida ettevõtte raamatupidamise andmeid 2021. ja 2022. aasta kohta. Seetõttu ei saanud me piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali nende perioodide kui aruandekuupäeva järgsete sündmuste käsitluse kohta ning meil ei olnud võimalik kindlaks määrata, kas nende perioodide sündmustega seoses on vajalikud mis tahes muudatused seisuga 31.12.2018 lõppenud aasta bilansis, kasumiaruandes ja lisades.

Kolmandaks, ettevõtte omakapital seisuga 31.12.2018 on negatiivne ja ei vasta äriseadustiku nõuetele. Raamatupidamise aastaaruande lisas 11 esitatud juhtkonna selgituste kohaselt on ettevõtte omakapital taastunud 2021. aastal. Eelmises lõigus toodu kohaselt ei olnud meil võimalik kontrollida ettevõtte 2021. ja 2022. aasta raamatupidamise andmeid, samuti ei ole meile esitatud ettevõtte 2022. aasta prognoose. Seetõttu ei saanud me piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali eespool kirjeldatud juhtkonna väite kohta ning kindlaks määrata, kas ettevõtte jätkuvuse suhtes eksisteerib oluline ebakindlus, mille kohta tuleb avalikustada täiendavat informatsiooni raamatupidamise aastaaruande lisades.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, ei olnud ettevõtte kajastanud tekkepõhist intressinõuet ja -tulu ning intressikohustist ja -kulu. Oleme teinud järelduse, et muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud. Lisaks ei olnud meil võimalik kindlaks määrata, kas 2021. ja 2022. aasta sündmustega seoses on vajalikud mis tahes muudatused seisuga 31.12.2018 lõppenud aasta bilansis, kasumiaruandes ja lisades ning kas ettevõtte jätkuvuse suhtes eksisteerib oluline ebakindlus. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on nende asjaoludega seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.



#### Juhtkonna 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.

#### Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Mariliis Anton  
Vandeauditiitori number 636  
Aktsiaselts BDO Eesti  
Audiitorettevõtja tegevusloa number 1  
Veskiposti 2, Tallinn, Harju maakond 10138  
18. oktoober 2022

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018      |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -699 297        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 246 150         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>-453 147</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent | 77341      | 1136443         | 99.77%      | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi          | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| FinnFleet Tankers<br>OÜ | 12538791                                  | Eesti             | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                               |
|-----------------|-------------------------------|
| Liik            | Sisu                          |
| E-posti aadress | kari.luomakoski@finnfleet.com |