

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Aktsiaselts Tallink Scandinavian

**registrikood:** 11253879

**tänavanimi, maja number:** Sadama tn 5

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10111

**telefon:** +372 6409800

**faks:** +372 6409810

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

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 7  |
| Lisa 3 Laenukohustised                  | 8  |
| Lisa 4 Aktsiakapital                    | 8  |
| Lisa 5 Seotud osapooled                 | 9  |
| Lisa 6 Tegevuse jätkuvus                | 9  |
| Aruande allkirjad                       | 10 |
| Vandeauditiitori aruanne                | 11 |

## Tegevusaruanne

Aktsiaselts Tallink Scandinavian on 28. aprillil 2006. aastal asutatud ettevõte, mis registreeriti Äriregistris 11. mail 2006. aastal. Aktsiaseltsi juhatuse on üheliikmeline ja nõukogu kolmeliikmeline.

Aktsiaselts Tallink Scandinavian kuulub 100 %-liselt aktsiaseltsile Tallink Grupp. Aktsiaselts Tallink Grupp aktsiad on noteeritud OMX Tallinna Börsil ja Nasdaq Helsingi Börsil. Aktsiaseltsi põhikirjalisteks tegevusaladeks on investeringute tegemine kinnis- ja vallasvarasse, kinnis- ja vallasvara haldamine ning arendus, juhtimisalased konsultatsioonid, ettevõtete ja äriühingute haldamine ja neisse investeerimine.

AS Tallink Scandinavian omab 100 %-list osalust äriühingus Tallink Silja Oy. AS Tallink Scandinavian emaettevõtte AS Tallink Grupp sõlmis Tallink Silja OY-ga kirjaliku kokkuleppe vajadusel täiendava rahalise aitamise osas.

2023. aasta kasum oli 18 136 tuhat eurot (2022: kahjum 21 177 tuhat eurot).

Varade maht 31.12.2023 seisuga oli 40 746 tuhat eurot (31.12.2022: 22 102 tuhat eurot) ja omakapital 31.12.2023 seisuga oli 30 221 tuhat eurot (31.12.2022: 12 085 tuhat eurot).

Lõppenud majandusaastal juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Ettevõttel ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

/allkirjastatud digitaalselt/

Elise Nassar

Juhataja

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(tuhandetes eurodes)

|                                              | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 198           | 172           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1             | 3             | 5       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>199</b>    | <b>175</b>    |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 40 547        | 21 927        | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>40 547</b> | <b>21 927</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>40 746</b> | <b>22 102</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 10 500        | 10 000        | 3, 5    |
| Võlad ja ettemaksed                          | 25            | 17            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>10 525</b> | <b>10 017</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>10 525</b> | <b>10 017</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Aktsiakapital nimiväärtuses                  | 65            | 65            | 4       |
| Ülekurss                                     | 140 996       | 140 996       |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 6             | 6             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -128 982      | -107 805      |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 18 136        | -21 177       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>30 221</b> | <b>12 085</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>40 746</b> | <b>22 102</b> |         |

## Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

|                                             | 2023          | 2022           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Üldhalduskulud                              | -3            | -2             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-3</b>     | <b>-2</b>      |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 18 620        | -21 197        | 2       |
| Intressitulud                               | 6             | 38             | 5       |
| Intressikulud                               | -487          | -16            | 5       |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>18 136</b> | <b>-21 177</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>18 136</b> | <b>-21 177</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Tallink Scandinavian 2023 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga ning lähtub väikeettevõtjale sätestatud lühendatud aastaaruandele kehtivatest nõuetest. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

AS Tallink Scandinavian ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100% kuulub Eesti Vabariigis registreeritud emaettevõttele AS Tallink Grupp, kes on asukohamaa seaduste kohaselt kohustatud koostama ning avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad 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.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

### Finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Tütarettevõtte aktsiad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõtte kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

### Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

## Tulud

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

## Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldus madalam maksumäär 2020. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. ja 1/3 2019. aastal jaotatud ja maksustatud dividendidega. Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

## Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud AS-ga Tallink Scandinavian sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

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

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

- (a) ettevõtte ja AS Tallink Scandinavian 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 Scandinavian üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on AS Tallink Scandinavian kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle AS Tallink Scandinavian 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 Scandinavian üle.

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

## Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (tuhandetes eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 01142967                                               | Tallink Silja OY       | Soome      | meretransport  | 100              | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:                     |               |                                              |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                        | 31.12.2022    | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | 31.12.2023    |
| Tallink Silja OY                                                              | 21 927        | 18 620                                       | 40 547        |
| <b>Kokku tütarettevõtjate<br/>aktsiad ja osad, eelmise<br/>perioodi lõpus</b> | <b>21 927</b> | <b>18 620</b>                                | <b>40 547</b> |

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2023 summas 40 547 tuhat eurot koosneb aktsiakapitalist summas 105 786 tuhat eurot, reservidest summas 297 928 tuhat eurot, eelmiste perioodide kahjumist summas 381 787 tuhat eurot ning aruandeaasta kasumist summas 18 620 tuhat eurot.

## Lisa 3 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

|                                      | 31.12.2023    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa<br>nr |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|
|                                      |               | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |            |
| Lühiajalised laenud                  |               |                                   |                        |             |              |             |             |            |
| Laen emattevõttelt                   | 10 500        | 10 500                            |                        |             | 5,92%        | euro        | 18.06.2024  |            |
| <b>Lühiajalised laenud<br/>kokku</b> | <b>10 500</b> | <b>10 500</b>                     |                        |             |              |             |             |            |
| <b>Laenukohustised<br/>kokku</b>     | <b>10 500</b> | <b>10 500</b>                     | <b>0</b>               | <b>0</b>    |              |             |             | <b>5</b>   |

  

|                                      | 31.12.2022    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa<br>nr |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|
|                                      |               | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |            |
| Lühiajalised laenud                  |               |                                   |                        |             |              |             |             |            |
| Laen emattevõttelt                   | 10 000        | 10 000                            |                        |             | 3,79%        | euro        | 16.06.2023  |            |
| <b>Lühiajalised laenud<br/>kokku</b> | <b>10 000</b> | <b>10 000</b>                     |                        |             |              |             |             |            |
| <b>Laenukohustised<br/>kokku</b>     | <b>10 000</b> | <b>10 000</b>                     | <b>0</b>               | <b>0</b>    |              |             |             | <b>5</b>   |

Emattevõttelt saadud laen on tagatiseta.

## Lisa 4 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

|                      | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 65         | 65         |
| Aktsiate arv (tk)    | 108 000    | 108 000    |
| Aktsiate nimiväärtus | 0.60       | 0.60       |



## Lisa 5 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |               |               |         |
| Emaettevõtja                      | 1             | 3             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1</b>      | <b>3</b>      |         |
| <b>Laenukohustised</b>            |               |               |         |
| Emaettevõtja                      | 10 500        | 10 000        |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>      | <b>10 500</b> | <b>10 000</b> | 3       |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>        |               |               |         |
| Emaettevõtja                      | 22            | 16            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>  | <b>22</b>     | <b>16</b>     |         |

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2021 | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022    | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|------------------------------|------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------|
| Emaettevõtja                 | 0          | 10 000        | 0                           | 10 000        | 16                          |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>0</b>   | <b>10 000</b> | <b>0</b>                    | <b>10 000</b> | <b>16</b>                   |         |

  

| LAENUKOHUSTISED              | 31.12.2022    | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2023    | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------|
| Emaettevõtja                 | 10 000        | 500           | 0                           | 10 500        | 487                         |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>10 000</b> | <b>500</b>    | <b>0</b>                    | <b>10 500</b> | <b>487</b>                  |         |

AS Tallink Scandinavian ei ole aruandeaastal arvestanud juhatusele ja nõukogule tasusid. Ettevõtte puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

Majandusaasta intressitulud kontsernikontolt moodustasid 6 tuhat eurot (2022: 38 eurot).

## Lisa 6 Tegevuse jätkuvus

### Negatiivne käibekapital

Seisuga 31. detsember 2023 on ettevõtte lühiajalised kohustused suuremad kui lühiajalised varad ning ettevõtte käibekapital on negatiivne summas 10 326 tuhat eurot. Juhtkond on koostanud optimaalse tegevusplaani ja alternatiivsed tegevusplaanid ettevõtte maksejõulisuse tagamiseks. Juhtkonna hinnangul on negatiivsest käibekapitalist tingitud maksejõuetuse risk äärmiselt madal, kuna emaettevõtte on sõlminud tütaretevõttega ka kirjaliku kokkuleppe vajadusel täiendava rahalise aitamise osas.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2024

Aktsiaselts Tallink Scandinavian (registrikood: 11253879) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| ELISE NASSAR       | Juhatuse liige     | 28.05.2024           |

# Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tallink Scandinavian aktsionärile

## Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Tallink Scandinavian (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (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 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 lahkeb 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 oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 alusprintsibi 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Lembi Uett

Vandeaudiitori number 566

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Ahtri tn 4, Tallinn, Harju maakond, 10151

28.05.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tallink Scandinavian (registrikood: 11253879) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| LEMBI UETT         | Vandeaudiitor      | 28.05.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -128 982        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 18 136          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-110 846</b> |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -110 846        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-110 846</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -128 982        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 18 136          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-110 846</b> |
| Jaotamine                                                              |                 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -110 846        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-110 846</b> |