

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts TALLINK BALTIC

registrikood: 11240411

tänavanimi, maja number: Sadama tn 5

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Aktsiakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Tulumaks	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

AS Tallink Baltic põhitegevuseks on meretranspordi korraldamine ja laevade agenteerimine.

2019. majandusaastal registreeriti Poola filiaal ning avati esinduskontor Poola Vabariigis. Esinduse asutamine oli seotud eesmärgiga kasvatada ärimahtusid kaubavahetuses Kesk-Euroopa suunal. Alates 2023 aastast on filiaali tegevus peatatud.

2023. aastal töötasid ei makstud ning töötajate arv oli 0

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2023	2022
Müügitulu	-	74 266
Puhaskasum/-kahjum	-2 520	15 781
Puhasrentaablus	-	21%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	800	17
ROA	-	6
ROE	-	6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Taavi Tiivel

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	248 634	247 758	
Nõuded ja ettemaksed	945	19 355	2
Kokku käibevarad	249 579	267 113	
Kokku varad	249 579	267 113	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	312	15 326	4
Kokku lühiajalised kohustised	312	15 326	
Kokku kohustised	312	15 326	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	6
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 671	207 890	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 520	15 781	
Kokku omakapital	249 267	251 787	
Kokku kohustised ja omakapital	249 579	267 113	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	0	74 266	7
Brutokasum (-kahjum)	0	74 266	
Üldhalduskulud	-14 950	-61 274	
Muud äritulud	344	0	
Muud ärikulud	0	-111	
Äri kasum (kahjum)	-14 606	12 881	
Intressitulud	7 278	5 261	
Muud finantstulud ja -kulud	4 741	-947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 587	17 195	
Tulumaks	67	-1 414	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 520	15 781	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Tallink Baltic raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele 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 Baltic kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 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 Keskpanga

valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse

aruandekuupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Rendid

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

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

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 realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 maksusumma 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. 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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 5.

Vastavalt Poola tulumaksuseadusele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud riigi tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega, maksustatav tulumaksuga Poolas. Seisuga 31. detsember 2023 oli maksumäär Poolas 19%. Aruandeaasta tulumaksukulu on välja toodud lisas 9.

Seotud osapooled

Seotud osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud AS-ga Tallink Baltic 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 Baltic või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju AS Tallink Baltic üle.

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

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

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	931	931	0	0	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	945	945	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 497	6 497	0	0	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 800	2 800	0	0	3
Ettemaksed	10 058	10 058	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 355	19 355	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	17
Käibemaks	14	0	2 800	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	444
Sotsiaalmaks	0	0	0	2 151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	0	2 800	2 612

Võrdlusperioodi maksukohustused kuuluvad Poola filiaalile.

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

Vaata lisad 2 ja 4.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	312	312	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	312	312	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	10 715	10 715	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 999	1 999	0	0	
Maksuvõlad	2 612	2 612	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	15 326	15 326	0	0	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	44 230	44 734
Kokku tingimuslikud kohustised	44 230	44 734

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 221 151 eurot (31.12.2022: 223 671). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendina, on 44 230 eurot (31.12.2022: 44 734 eurot), seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 176 921 eurot (31.12.2022: 178 937 eurot).

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Maksimaalne aktsiakapitali suurus kehtiva põhikirja järgi on 100 000 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	0	74 266	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	74 266	
Kokku müügitulu	0	74 266	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Agenditasu	0	74 266	
Kokku müügitulu	0	74 266	10

Kogu võrdlusperioodi müügitulu on saadud teenuse osutamisest seotud osapooltele.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	-30 731
Sotsiaalmaksud	0	-6 294
Kokku tööjõukulud	0	-37 025
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 9 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	2022
	Tulumaks	Tulumaks
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	-67	1 414
Muud riigid kui Eesti	-67	1 414
Kokku	-67	1 414

Tulumaksukulu on arvestatud Poolas asuva filiaali kasumilt.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
--	------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Emaettevõtja	931	6 497	
Kokku nõuded ja ettemaksed	931	6 497	2

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	74 266
Kokku müüdud	0	74 266

AS Tallink Baltic Poola filiaal osutas emaettevõttele AS Tallink Grupp agenteerimise teenust (lisa 7).

AS Tallink Baltic juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole aruandeaastal tasusid makstud. Ettevõttel puuduvad potentsiaalsed kohustused juhatuse ees.

Aruandeaastal teeniti intressitulu kontsernikontolt summas 6 064 eurot (2022: 4 492 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2024

Aktsiaselts TALLINK BALTIC (registrikood: 11240411) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI TIIVEL	Juhatuse liige	21.05.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 520
Kokku	221 151
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 151
Kokku	221 151

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	223 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 520
Kokku	221 151
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 151
Kokku	221 151