

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aktsiaselts Tallink Duty Free

registrikood: 10179520

tänav a nimi, maja number: Sadama tn 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: info@tallink.ee

veebilehe aadress: <https://www.tallink.com>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Aktsiakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 14 Turustuskulud	19
Lisa 15 Üldhalduskulud	19
Lisa 16 Tööjõukulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

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

AS Tallink Duty Free põhikirjaline tegevus on välisreise tegevate vee- ja õhusõidukite pardavarudega varustamine, tollikontrolli tsoonides asuvates kauplustes toidu- ja tööstuskaupade k.a. alkoholi- ja tubakatoodete jae- ja hulgi müük, tooteesitluste korraldamine ning aktsiisilao pidamine. AS Tallink Duty Free põhikliendid on AS Tallink Grupp kontserni erinevad ettevõtted. Seoses sellega on AS Tallink Duty Free suurema käibega perioodiks kalendriaasta teine pool, kui on ka kõrghooaeg turismisektoris. Lisaks erinevate kontserni ettevõtete kaupadega varustamisele on AS Tallink Duty Free tegevuseks ka Tallinna Vanasadamat läbivate jalgsi ja autoga reisijatele kaupade jaemüük. Reisimine Eestis ja Põhjamaade vahel on stabiilne, kuid siiski väiksem võrreldes COVID-19 viiruse eelse ajaga ning AS Tallink Duty Free tegevuskeskkond Tallinna Sadama D-terminalis asuvates müügipunktides on heitlik ja sõltuv reisimise taastumise kiirusest. Rahvusvaheliste reisijate - Aasiast, Euroopast ja Ameerikast pärit reisijate - arvude taastumist on negatiivselt mõjutanud juba pea 2 aastat kestev sõjaline konflikt Ukrainas. Ettevõtte on seoses muutunud majandusolukorraga võtnud kasutusele meetmed kulude vähendamiseks. Optimeeritud on tööjõu ja halduskulusid.

Arendame Pre Order, Bus Pre Order ja Parking Car müügi- ja teeninduskanali funktsionaalsust, tagades veelgi mugavamad ja paremad ostuvõimalused autoga ja turismibussiga reisivatele klientidele. Jätkuvalt pöörame kõrgendatud tähelepanu internetikaubanduse veebikeskkonna pidevale kaasajastamisele, tagamaks toodete aktiivset müüki Tallink WebShop müügikanalis Eestis, Soomes, Rootsis ja Lätis ning selle müügikanali turustamise arendusele. E-kaubanduse puhul on jätkuvalt kõrgendatud tähelepanu Tallinki Club One püsiklientide teenindamisel. Seoses e-kaubanduse jätkuva kasvuga on logistikakeskuses suurenenud käideldavate ja ladustatavate kaupade nomenklatuur ja maht, millega seoses tekkis vajadus logistikakeskuse laiendamiseks. Koostöös logistikakeskuse hoone omanikfirmaga töötame välja logistikakeskuse laiendusprojekti, millega seotud ehitustööd said alguse 2023. aasta II kvartalis ja planeerime logistikakeskuse 3400m² laienduse võtta kasutusele 2024.a II kvartalis.

Seoses üldise majanduskeskkonna jätkuva ebastabiilsusega Skandinaavias ja Balti riikides, mis kajastub surves tooraine ja toodete sisseostuhindade kasvule, pöörame 2024. aastal kõrgendatud tähelepanu hinnaläbirääkimistele, sisseostuprotsessi optimeerimisele ja varude haldusele, seda nii laevades, logistikakeskuses kui ka kaldal asuvates müügipunktides. Muutlikus majandusolukorras pöörame veelgi suuremat tähelepanu läbirääkimistele tarnijate ja tootjatega, tagamaks ettevõttele võimalikult head sisseostuhinnad, logistika ja turundusega seotud tingimused. Jätkuv tähelepanu on ettevõtte tegevusega seotud kulude kokkuhoiul, tegevuste efektiivsuse ning keskkonnasõbraliku töökeskkonna ja tööprotsesside tagamisel.

2024. aastal oleme planeerinud jätkata Tallinki WebShop funktsionaalse arendusega, pakkumaks klientidele mugavat ostukeskkonda. Internetikaubanduse stabiilne osakaal üldisest kaubandustegevusest ning pakkumaks meie püsiklientidele parimat kaubavalikut ja teenindust, planeerime jätkuvalt Tallinki e-poe veebikeskkonna IT tehnilisi arendusi ja Tallinki Logistikakeskuses kaupade käitlemisel tehnoloogilisi parendusi.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2023	2022
Müügitulu	112 925 901	101 803 729
Müügitulu muutus	10,93%	29,87%
Brutokasumi määr	3,58%	3,03%
Puhaskasum	666 236	347 811
Kasumi muutus	91,55%	144,29%
Puhasrentaablus	0,59%	0,34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,30	1,23
ROA	1,65%	0,81%
ROE	5,77%	3,20%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Aimar Pärna

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 139 587	7 247 572	
Nõuded ja ettemaksed	5 184 213	5 222 403	2
Varud	19 905 577	21 281 401	3
Kokku käibevarad	32 229 377	33 751 376	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 470 045	8 287 991	5
Immateriaalsed põhivarad	729 960	677 459	6
Kokku põhivarad	8 200 005	8 965 450	
Kokku varad	40 429 382	42 716 826	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 889 400	15 020 329	8
Võlad ja ettemaksed	12 973 086	12 466 509	9
Kokku lühiajalised kohustised	24 862 486	27 486 838	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 016 121	4 345 449	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 016 121	4 345 449	
Kokku kohustised	28 878 607	31 832 287	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 560	25 560	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 856 423	10 508 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 236	347 811	
Kokku omakapital	11 550 775	10 884 539	
Kokku kohustised ja omakapital	40 429 382	42 716 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	112 925 901	101 803 729	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-108 887 892	-98 723 376	13
Brutokasum (-kahjum)	4 038 009	3 080 353	
Turustuskulud	-378 679	-371 958	14
Üldhalduskulud	-2 463 991	-2 030 294	15
Muud äritulud	1 295	45 699	
Muud ärikulud	-36 576	-28 183	
Äriksus (kahjum)	1 160 058	695 617	
Intressitulud	213 412	70 536	17
Intressikulud	-651 607	-381 261	17
Muud finantstulud ja -kulud	-55 627	-37 081	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666 236	347 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 236	347 811	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 160 058	695 617	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 008 764	2 904 327	5, 6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-151	3 273	
Kokku korrigeerimised	3 008 613	2 907 600	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	60 188	-1 450 466	2
Varude muutus	1 375 824	-5 041 607	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	511 093	-1 860 740	9
Laekunud intressid	0	11	
Kokku rahavood äritegevusest	6 115 776	-4 749 585	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-406 375	-926 164	5, 6
Laekunud intressid	191 414	71 598	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-214 961	-854 566	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 000 000	8, 17
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000 000	0	8, 17
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 297 050	-2 184 401	7
Makstud intressid	-656 123	-359 888	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 953 173	5 455 711	
Kokku rahavood	-52 358	-148 440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 247 572	7 433 093	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 358	-148 440	
Valuutakursside muutuste mõju	-55 627	-37 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 139 587	7 247 572	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 560	2 556	10 508 612	10 536 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	347 811	347 811
31.12.2022	25 560	2 556	10 856 423	10 884 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	666 236	666 236
31.12.2023	25 560	2 556	11 522 659	11 550 775

Täiendav info aktsiakapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa 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 igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Ladudes olevate varude arvestamisel kasutatakse partiipõhist arvestust, kuna aktsiisilao puhul on see ainuke lubatud meetod.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse samuti lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsammast. Rendikohustuse algsammast korrigeeritakse tehtud ettemaksete võrra, tehtud otseste kulutuste võrra ning taastamiskulude võrra (mis tulenevad vara demonteerimisest ning taastamisest). Saadud summast on maha arvatud saadud rendisoodustused.

Kasutusõiguse vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil rendi alguskuupäevast kuni rendiperioodi lõpuni, välja arvatud juhul, kui rendilepinguga antakse alusvara omandiõigus ettevõttele rendiperioodi lõpus üle või kui kasutusõiguse vara jääkväärtus viitab sellele, et ettevõtte plaanib kasutada vara väljaostuotsiooni. Sellisel juhul amortiseeritakse kasutusõiguse vara alusvara kogu kasuliku eluea jooksul, mis määratakse samadel alustel nagu vastavate ettevõtte poolt omatavate materiaalsete põhivarade puhul. Lisaks vähendatakse kasutusõiguse vara väärtuse langusest tulenevate kahjumite korral. Samuti korrigeeritakse kasutusõiguse vara rendikohustuse teatud ümberhindamistel.

Rendikohustust mõõdetakse algselt rendimaksete nüüdisväärtuses, mida ei ole veel makstud rendisuhte alguskuupäevaks, kasutades rendi sisemist intressimäära või, kui seda määra ei ole võimalik kindlaks teha, siis alternatiivset laenuintressimäära. Üldjuhul kasutab ettevõtte diskontomäärana alternatiivset laenuintressimäära.

Rendikohustust mõõdetakse korrigeeritud soetusmaksumuses. See arvutatakse ümber siis, kui tulevastes rendimaksetes on muutusi, mis tulenevad indeksist või määra, kui muutub hinnang garanteeritud jääkväärtuse summa osas või kui ettevõtte muudab oma hinnangut selle osas, kas soovitakse kasutada vara väljaostu, rendi pikendamise või lõpetamise võimalusi. Samuti mõõdetakse rendikohustust ümber kui muutuvad fikseeritud maksed (sealhulgas sisuliselt fikseeritud rendimaksed).

Kui rendikohustust hinnatakse ümber ülal loetletud põhjustel, tehakse kasutusõiguse vara bilansilises maksumuses vastav korrigeerimine. Rendikohustuse muudatuse mõju kajastatakse kasumiaruandes, kui kasutusõiguse vara bilansiline maksumus on vähendatud nullini. Ettevõtte on otsustanud mitte kajastada kasutusõiguse varasid ning rendikohustusi väheväärtuslike vara rentide ning lühiajaliste rentide puhul. Ettevõtte kajastab nende rentidega seotud rendimaksed kuluna lineaarselt rendiperioodi jooksul.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulu real kajastatakse ka pandipakendi müügist saadud tulu. Müügitulude real ei kajastata kaupade müügil arvestatud aktsiisimaksu, mis kajastatakse kohustusena Maksu-ja Tolliametile. Tulu reklaamiteenuste 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. 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 10.

Seotud osapooled

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

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

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

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

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

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva 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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Finantsvarad ja –kohustused

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

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

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	220 020	220 020	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 554 364	4 554 364	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	330 361	330 361	0	0	4
Muud nõuded	476	476	0	0	
Ettemaksed	78 992	78 992	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 184 213	5 184 213	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	311 194	311 194	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 522 358	4 522 358	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	304 297	304 297	0	0	4
Muud nõuded	35 902	35 902	0	0	
Ettemaksed	48 652	48 652	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 222 403	5 222 403	0	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	19 633 502	21 265 317
Kaubad teel	272 075	16 084
Kokku varud	19 905 577	21 281 401

Aruandeaastal ja eelmisel aastal ei ole toimunud varude allahindlusi.

Kaubad teel sisaldab oste seotud osapooltelt summas 184 545 eurot (2022: 0 eurot) (lisa 17).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	330 361	615 713	304 297	512 483
Üksikisiku tulumaks	0	101 890	0	93 359
Erisoodustuse tulumaks	0	2 452	0	1 988
Sotsiaalmaks	0	196 685	0	181 902
Kohustuslik kogumispension	0	7 158	0	6 501
Töötuskindlustusmaksed	0	12 836	0	11 974
Aktsiisimaks	0	1 856 598	0	1 219 391
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	330 361	2 793 332	304 297	2 027 598

Ettevõtte on Eestis registreeritud ühtse käibemaksugrupina koos AS-i Tallink Grupp kuuluvate teiste ettevõtetega ning seetõttu ettevõtte vastutavad solidaarselt käibemaksu tähtaegse tasumise eest. AS Tallink Duty Free on registreeritud käibemaksukohustuslasena ka Soomes, Rootsis, Lätis ja Leedus.
Vaata ka lisa 2 ja 9.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2022								
Soetusmaksumus	14 071 827	1 783 532	227 723	251 065	2 262 320	3 016 678	0	19 350 825
Akumuleeritud kulum	-8 308 520	-1 078 280	-174 942	-150 755	-1 403 977	-1 350 337	0	-11 062 834
Jääkmaksumus	5 763 307	705 252	52 781	100 310	858 343	1 666 341	0	8 287 991
Ostud ja parendused	1 801 397	43 598	1 418	68 414	113 430	0	53 784	1 968 611
Amortisatsioonikulu	-2 020 810	-348 527	-21 182	-50 502	-420 211	-337 485	0	-2 778 506
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-8 051	0	0	-8 051	0	0	-8 051
31.12.2023								
Soetusmaksumus	15 873 224	1 599 509	229 141	319 479	2 148 129	3 016 679	53 784	21 091 816
Akumuleeritud kulum	-10 329 330	-1 207 237	-196 124	-201 257	-1 604 618	-1 687 823	0	-13 621 771
Jääkmaksumus	5 543 894	392 272	33 017	118 222	543 511	1 328 856	53 784	7 470 045

Vaata ka lisa 13 ja 15.

Aruandeperioodil lõpetati ennetähtaegselt kasutusrendilepinguid soetusmaksumusega 227 621 eurot ja akumuleeritud kulumiga 219 570 eurot. Aruandeperioodil osteti seotud osapooltelt renditud põhivara summas 141 922 eurot (lisa 17).

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 405 813	1 405 813
Akumuleeritud kulum	-728 354	-728 354
Jääkmaksumus	677 459	677 459
Ostud ja parendused	282 759	282 759
Amortisatsioonikulu	-230 258	-230 258
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 688 572	1 688 572
Akumuleeritud kulum	-958 612	-958 612
Jääkmaksumus	729 960	729 960

Vaata ka lisad 13 ja 15.

Immateriaalset põhivara aruandeaastal maha ei kantud.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Büroopind seotud osapooltelt	1 031 549	181 191	766 514	83 844	2,23%	euro	31.05.2029	
Lao- ja kaubanduspinnad seotud osapooltelt	2 144 275	1 055 053	1 089 222	0	2,23%	euro	23.11.2026	
Lao- ja kaubanduspinnad	2 054 602	364 369	1 510 246	179 987	2,18-2,23%	euro	31.03.2030	
Transpordivahendid seotud osapooltelt	120 965	70 709	50 256	0	2,18-2,42%	euro	30.04.2027	
Transpordivahendid	554 130	218 078	336 052	0	2,18-2,42%	euro	30.04.2027	
Kapitalirendikohustised kokku	5 905 521	1 889 400	3 752 290	263 831				8

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Büroopind seotud osapoolelt	1 173 541	172 037	727 792	273 712	2,23%	euro	31.05.2029	
Lao- ja kaubanduspinnad seotud osapooltelt	3 113 807	1 011 577	2 102 230	0	2,23%	euro	23.11.2026	
Lao- ja kaubanduspinnad	1 368 330	504 563	679 491	184 276	2,18-2,23%	euro	31.03.2030	
Transpordivahendid seotud osapooltelt	177 260	80 797	96 463	0	2,18-2,42%	euro	30.04.2027	
Transpordivahendid	532 840	251 355	281 485	0	2,18-2,42%	euro	30.04.2027	
Kapitalirendikohustised kokku	6 365 778	2 020 329	3 887 461	457 988				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	5 248 214	5 349 281
Masinad ja seadmed	388 072	697 726
Kokku	5 636 286	6 047 007

Ettevõtte rendib kapitalirendi tingimustel kontoripindu, laopindu, kaubanduspindu ja transpordivahendeid. Seotud osapooltele tasuti rendimakseid summas 1 301 540 eurot (2022: 1 247 919 eurot) ja intresse 89 118 eurot (2022: 114 770 eurot) (lisa 17).

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	10 000 000	10 000 000			5,92%	euro	18.06.2024	
Lühiajalised laenud kokku	10 000 000	10 000 000						17
Kapitalirendikohustised kokku	5 905 521	1 889 400	3 752 290	263 831				7
Laenukohustised kokku	15 905 521	11 889 400	3 752 290	263 831				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	13 000 000	13 000 000			3,79%	euro	16.06.2023	
Lühiajalised laenud kokku	13 000 000	13 000 000						17
Kapitalirendikohustised kokku	6 365 778	2 020 329	3 887 461	457 988				7
Laenukohustised kokku	19 365 778	15 020 329	3 887 461	457 988				

Saadud laen emaettevõttelt on tagatiseta.

Lisa 9 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	9 076 001	9 076 001	0	0	
Võlad töövõtjatele	341 562	341 562	0	0	
Võlad seotud osapooltele	642 714	642 714	0	0	17
Maksuvõlad	2 793 332	2 793 332	0	0	4
Muud võlad	6 760	6 760	0	0	
Saadud ettemaksed	112 717	112 717	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 973 086	12 973 086	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 409 989	9 409 989	0	0	
Võlad töövõtjatele	315 370	315 370	0	0	
Võlad seotud osapooltele	606 304	606 304	0	0	17
Maksuvõlad	2 027 598	2 027 598	0	0	4
Muud võlad	10 573	10 573	0	0	
Saadud ettemaksed	96 675	96 675	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 466 509	12 466 509	0	0	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 304 532	2 171 285
Teenistussuhte lõpetamise hüvitis	147 000	133 000
Kokku tingimuslikud kohustised	2 451 532	2 304 285

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 11 522 659 eurot (31.12.2022: 10 856 423 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 304 532 eurot (31.12.2022: 2 171 285 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 218 127 eurot (31.12.2022: 8 685 138 eurot).

Ühel juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2023 oli sellise hüvitise maksimumsumma 147 000 eurot. Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada. Vaata lisa 17.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

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

Põhikirjas lubatud maksimaalne aktsiakapitali suurus on 100 000 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 925 901	101 803 729
Kokku müügitulu	112 925 901	101 803 729
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade hulgemüük	73 189 646	68 643 772
Kaupade jaemüük	39 244 044	32 715 318
Muud tulud	492 211	444 639
Kokku müügitulu	112 925 901	101 803 729

Kuna müügiarvestuse pidamine kliendi asukohamaade lõikes on jaemüügi osas praktiliselt võimatu, siis kogu müügitulu on näidatud müügina Euroopa Liidu riikidele. Aruandeaastal on seotud osapooltele müüdud kaupu summas 73 194 371 eurot (2022: 68 637 395 eurot). Täiendav info seotud osapoolte kohta on toodud lisas 17.

Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-102 400 281	-92 220 362	
Üür ja rent	-72 176	-52 062	
Mitmesugused bürookulud	-826 631	-1 096 585	
Tööjõukulud	-2 811 114	-2 679 954	16
Amortisatsioonikulu	-2 777 690	-2 674 413	5, 6
Kokku müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-108 887 892	-98 723 376	

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 1 990 737 eurot (2022: 1 875 416 eurot) (lisa 17).

Lisa 14 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	-414	-195
Marketingikulud	-378 265	-371 763
Kokku turustuskulud	-378 679	-371 958

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 914 eurot (2022: 1 356 eurot) (lisa 17).

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-442 282	-320 495	
Tööjõukulud	-1 790 635	-1 479 885	16
Amortisatsioonikulu	-231 074	-229 914	5, 6
Kokku üldhalduskulud	-2 463 991	-2 030 294	

Aruandeaastal on seotud osapooltelt ostetud kaupu ja teenuseid summas 101 530 eurot (2022: 100 951 eurot) (lisa 17).

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-3 319 687	-2 957 302	
Sotsiaalmaksud	-1 115 373	-988 962	
Muud	-166 689	-213 575	
Kokku tööjõukulud	-4 601 749	-4 159 839	13, 15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	150	142	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	149	138	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	3	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	3 169 943	2 863 334	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 379 595	1 631 057	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 826	27 967	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 554 364	4 522 358	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	10 000 000	13 000 000	8
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70 709	80 797	7
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 236 244	1 183 614	7
Kokku laenukohustised	11 306 953	14 264 411	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	513 819	423 701	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 989	63 006	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	77 906	119 597	
Kokku võlad ja ettemaksed	642 714	606 304	9

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 256	96 463	7
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 939 580	3 103 734	7
Kokku laenukohustised	1 989 836	3 200 197	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	5 000 000	8 000 000	13 000 000	215 776	
Kokku laenukohustised	5 000 000	8 000 000	13 000 000	215 776	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	13 000 000	-3 000 000	10 000 000	516 621	
Kokku laenukohustised	13 000 000	-3 000 000	10 000 000	516 621	8

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	41 375 447	0	0	36 302 439	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	31 784 592	0	0	32 293 605	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 332	0	0	41 351	0	0
Kokku müüdud	73 194 371	0	0	68 637 395	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	823 040	26	0	527 958	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	992 101	52 197	44 440	848 607	47 725	63 652
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	316 484	93 878	97 482	440 814	112 349	119 535
Kokku ostetud	2 131 625	146 101	141 922	1 817 379	160 074	183 187

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	153 650	142 630

Tulu seotud osapooltelt saadi kaupade hulgimüügist (lisa 12). Seotud osapooltelt on ostetud sõidukite renditeenust, kaupu edasimüümiseks, remonditeenust ning hotelliteenuseid (lisa 3, 5, 7, 13, 14 ja 15). Nõuete ja kohustuste kohta vaata lisa 2 ja 9.

2023. aastal saadi füüsiliste maksetena laene summas 0 eurot (2022: 8 000 000 eurot) ning tagastati laene füüsiliselt summas 3 000 000 eurot (2022: 0 eurot). Ülejäänud summade osas vormistati uued laenulepingud.

Kontsernikontolt teeniti intressi summas 185 603 eurot (2022: 70 525 eurot).

AS Tallink Duty Free rendib seotud osapooltelt transpordivahendeid, laopindu ja kontoripindu. 2023. aastal tasuti seotud osapooltele varade kasutusõiguse intresse summas 89 118 eurot (2022: 114 770 eurot). 2023. aastal saadi rendilepingu ennetähtaegsest lõpetamisest tulu 151 eurot.

Juhatusel liikmel on õigus lahkumishüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 147 000 eurot (lisa 10).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Aktsiaselts Tallink Duty Free (registrikood: 10179520) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIMAR PÄRNA	Juhatuse liige	27.03.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Tallink Duty Free aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Tallink Duty Free (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

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

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 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 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 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/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

27.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Tallink Duty Free (registrikood: 10179520) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	27.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 856 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 236
Kokku	11 522 659
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 522 659
Kokku	11 522 659

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 856 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666 236
Kokku	11 522 659
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 522 659
Kokku	11 522 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete spetsialiseerimata hulgimüük	46391	73189646	64.81%	Jah
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	39244044	34.75%	Ei