

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing HT Laevateenindus

registrikood: 10233337

tänavanimi, maja number: Sadama tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 6409804

faks: +372 6409810

e-posti aadress: laevateenindus@tallink.ee

veebilehe aadress: www.tallink.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OÜ HT Laevateenindus on AS Tallink Grupp 100% omanduses olev tütarfirma osakapitaliga 25 564 eurot.

OÜ HT Laevateeninduse põhikirjaline tegevus on laevade tehniline ja ohutusalane korraldamine vastavalt ISM-koodeksi nõuetele. ISM koodeks on laevanduses kasutatav juhtimissüsteem, mille järgi laeva omada ja/või rentida ja/või korraldada (juhtida) võivad vaid organisatsioonid, mis omavad dokumenteeritud juhtimissüsteemi, kus on selgepiiriliselt lahti kirjutatud organisatsiooni ja tema töötajate volitused ja vastutus ning protsesside kirjeldused. See süsteem peab olema sertifitseeritud laeva lipuadministratsiooni poolt.

2023. aastal jätkusid Rauma RMC tehases ehitatud laeva MyStar esimese aasta garantiiperioodiga seotud tegevused.

Koostöös sadamatega loodi Hollandisse prahitud laevadele 11 kV kaldaelektri ühenduse võimalused Amsterdamis ja Rotterdamis. OÜ HT Laevateenindus tegeles jätkuvalt laevade energiaefektiivsuse jälgimise ja optimeerimisega, et leida laevastikupõhiseid sobivaid lahendusi CO2 heitmete vähendamiseks. Jätkuvalt on prioriteediks laevade hoolduse ja remondi korraldamine eelarvetega ette nähtud piirides ning laevade ohutu ja turvalise opereerimise tagamine, laevade korraliste dokkimiste ja vajalike uuenduste planeerimine.

2024. aastal on plaanis jätkata laevade tehnilise ja ohutusalase korraldamisega vastavalt ISM-koodeksi nõuetele ja mehitusteenuse pakkumisega Tallink kontserni laevadel. Võttes arvesse COVID-19 järelmõjusid ja Venemaa sõjalist agressiooni Ukrainas on ettevõtte teenusmahud langenud. Venemaa sõjaline agressioon Ukrainas on tekitanud sõjapõgenike liikumise ning majutusvajaduse ja seetõttu on osad laevad välja prahitud majutuslaevadena Euroopa sadamates ning seetõttu on nõudlus ettevõtte teenuste järele väiksem. Täpset kriisijärgset taastumist on hetkel raske hinnata.

6. veebruaril 2023. aastal sõlmisime uue nelja-aastase kollektiivlepingu Eesti Meremeeste Sõltumatu Ametiühinguga. Kollektiivlepinguga kehtestatud palgatõus avaldas mõju käibe ja kulude kasvule. Samuti mõjutas teenusmahude suurenemist COVID järgne personaliteenuse (laevade tehnilise meeskonna rentimine laevade operaatorfirmadele) mahu taastamine.

OÜ HT Laevateenindus müügitulu käesoleval majandusaastal oli 26 455 786 eurot ja kahjum majandustegevusest 4 065 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2023	2022
Müügitulu	26 455 786	21 314 725
Müügitulu muutus	24%	27%
Brutokasumimäär	-4%	-6%
Puhaskasum (kahjum)	-4 065	740
Kasumi muutus	-649%	-100%
Puhasrentaablus	-	0,00%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,44	1,48
ROA	-	0,01%
ROE	-	0,04%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

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

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

/allkirjastatud digitaalselt/

Tarvi-Carlos Tuulik

Juhatus liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 306 580	2 256 856	
Nõuded ja ettemaksed	2 761 629	2 579 346	2
Kokku käibevarad	5 068 209	4 836 202	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	38 292	42 364	
Materiaalsed põhivarad	83 041	106 318	
Kokku põhivarad	121 333	148 682	
Kokku varad	5 189 542	4 984 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 283	39 938	4, 13
Võlad ja ettemaksed	3 455 503	3 223 987	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 510 786	3 263 925	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 250	67 388	4, 13
Kokku pikaajalised kohustised	29 250	67 388	
Kokku kohustised	3 540 036	3 331 313	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	7
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 625 451	1 624 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 065	740	
Kokku omakapital	1 649 506	1 653 571	
Kokku kohustised ja omakapital	5 189 542	4 984 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	26 455 786	21 314 725	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 425 176	-22 554 073	10
Brutokasum (-kahjum)	-969 390	-1 239 348	
Üldhalduskulud	-1 116 671	-989 676	11
Muud äritulud	2 036 436	2 201 860	9
Muud ärikulud	0	-20	
Ärikasum (kahjum)	-49 625	-27 184	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-4 072	1 998	
Intressitulud	52 112	27 710	13
Intressikulud	-2 480	-1 784	4, 13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 065	740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 065	740	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-49 625	-27 184	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	54 608	54 020	
Kokku korrigeerimised	54 608	54 020	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-177 812	472 506	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	231 516	216 980	5
Kokku rahavood äritegevusest	58 687	716 322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	47 641	26 552	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	47 641	26 552	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-54 124	-54 819	4, 13
Makstud intressid	-2 480	-1 784	4, 13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 604	-56 603	
Kokku rahavood	49 724	686 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 256 856	1 570 585	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 724	686 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 306 580	2 256 856	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 564	2 556	1 624 711	1 652 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	740	740
31.12.2022	25 564	2 556	1 625 451	1 653 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 065	-4 065
31.12.2023	25 564	2 556	1 621 386	1 649 506

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ HT Laevateenindus 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.

Ettevõtte ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuulub Eesti firmale AS Tallink Grupp, kes ise koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. AS-i Tallink Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on kättesaadaval Eesti Äriregistrist.

OÜ HT Laevateenindus 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud pikaajaliste investeeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse kontrolli 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.

Tütarettevõtete osad 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.

OÜ HT Laevateenindus ei ole sidusettevõtteid.

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

Ettevõtte kajastab kasutusõiguse vara ja rendikohustust rendi alguse kuupäeval. Kasutusõiguse vara mõõdetakse algselt soetusmaksumuses, mis koosneb rendikohustuse algsummast. Rendikohustuse algsummat 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 diskontomäära 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna muudes ärituludes siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolets loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga HT Laevateenindus sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

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

- (a) on OÜ HT Laevateenindus või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ HT Laevateenindus üle.

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

- (a) ettevõtte ja OÜ HT Laevateenindus 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 OÜ HT Laevateenindus üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ HT Laevateenindus kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle OÜ HT Laevateenindus 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 OÜ HT Laevateenindus 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 ilmnesid 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.

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 osapooltele 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 suurus 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 seotud osapoolte vastu	2 758 563	2 758 563	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	777	777	0	0	3
Ettemaksed	2 289	2 289	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 761 629	2 761 629	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 366 216	2 366 216	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	985	985	0	0	3
Muud nõuded	1 868	1 868	0	0	
Sihtfinantseerimise nõuded	210 277	210 277	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 579 346	2 579 346	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	777	524	985	547
Üksikisiku tulumaks	0	663 589	0	588 423
Erisoodustuse tulumaks	0	621	0	697
Sotsiaalmaks	0	1 123 297	0	996 638
Kohustuslik kogumispension	0	37 385	0	35 020
Töötuskindlustusmaksed	0	75 812	0	66 711
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	777	1 901 228	985	1 688 036

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

Vaata ka lisa 2 ja 5.

Lisa 4 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				
OÜ Hansatee Kinnisvara	84 533	55 283	29 250	0	2,18-2,25%	EUR	30.04.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	84 533	55 283	29 250	0				13

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
OÜ Hansatee Kinnisvara	107 326	39 938	67 388	0	2,18-2,25%	EUR	30.04.2026	
Kapitalirendikohustised kokku	107 326	39 938	67 388	0				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	83 041	106 318
Kokku	83 041	106 318

Varade kasutusõiguse lepingud on sõlmitud seotud osapoollega. Aruandeaastal tasuti renditud varade kasutusõiguse eest 54 124 eurot (2022: 54 819 eurot) ning kasutusõiguse intresse 1 784 eurot (2022: 1 784 eurot) (lisa 13).

Lisa 5 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	2 820	2 820	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 538 363	1 538 363	0	0	
Võlad seotud osapooltele	5 843	5 843	0	0	13
Maksuvõlad	1 901 228	1 901 228	0	0	3
Muud võlad	7 249	7 249	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 455 503	3 455 503	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 460	5 460	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 502 688	1 502 688	0	0	
Võlad seotud osapooltele	21 726	21 726	0	0	13
Maksuvõlad	1 688 036	1 688 036	0	0	3
Muud võlad	6 077	6 077	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 223 987	3 223 987	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	324 273	325 090	
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	178 500	168 000	13
Kokku tingimuslikud kohustised	502 773	493 090	

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 moodustas 1 621 366 eurot (31.12.2022: 1 625 451 eurot). Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 324 273 eurot (31.12.2022: 325 090 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 1 297 093 eurot (31.12.2022: 1 300 361 eurot). Juhtkonna võtmeisikul on õigus teatud tingimustel hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2023 oli sellise hüvitise maksimumsumma 178 500 eurot (31.12.2022: 168 000 eurot). Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omaniku hinnangul ei ole tõenäoline nende tingimuste realiseerumine.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 100 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	24 649 630	21 192 015	
Rootsi	39 966	61 355	
Soome	1 294 623	61 355	
Läti	471 567	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 455 786	21 314 725	
Kokku müügitulu	26 455 786	21 314 725	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Personaliteenus	26 105 541	20 966 245	
Tehniline haldamine ja korraldamine	350 245	348 480	
Kokku müügitulu	26 455 786	21 314 725	13

Kogu müügitulu on teenitud müügist seotud osapooltele.

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	2 036 436	2 201 860
Kokku muud äritulud	2 036 436	2 201 860

Majandusaastal kajastati Transpordiametilt saadud tööjõukulude ja kaasnevate maksude hüvitisi summas 2 036 436 eurot (2022: 2 201 860 eurot).

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-322 733	-104 625	
Tööjõukulud	-27 102 443	-22 449 448	12
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-27 425 176	-22 554 073	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid kokku 321 323 euro (2022: 96 169 euro) eest. Vaata lisa 15.

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused bürookulud	-64 263	-55 300	
Tööjõukulud	-997 800	-880 356	12
Amortisatsioonikulu	-54 608	-54 020	
Kokku üldhalduskulud	-1 116 671	-989 676	

Aruandeaastal osteti seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 23 832 eurot (2022: 12 666 eurot). Vaata lisa 13.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Palgakulu	-20 935 008	-17 441 982	
Sotsiaalmaksud	-7 071 735	-5 828 010	
Muud	-93 500	-59 812	
Kokku tööjõukulud	-28 100 243	-23 329 804	10, 11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	486	478	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	483	477	
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Tallink Grupp
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 245 760	2 244 041	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	512 803	122 175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 758 563	2 366 216	2
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	55 283	39 938	
Kokku laenukohustised	55 283	39 938	4
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 843	21 726	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 843	21 726	5

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	29 250	67 388	
Kokku laenukohustised	29 250	67 388	4

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	23 829 310	0	0	19 725 706	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 626 476	0	0	1 590 279	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	-1 260	0
Kokku müüdnud	0	26 455 786	0	0	21 314 725	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	739	23 093	31 331	531	108 394	85 968
Kokku ostetud	739	23 093	31 331	531	108 394	85 968

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	188 400	177 730

OÜ HT Laevateenindus osutas seotud osapooltele personali- ning tehnilise haldamise ja korraldamise teenust (Lisa 8). Info ostude kohta on toodud lisades 10 ja 11.

Vaata ka lisa 2 nõuete kohta ning lisad 4 ja 5 kohustuste kohta.

OÜ HT Laevateenindus teenis 2023. majandusaastal intressitulu kontsernikontolt 52 112 eurot (2022: 27 710 eurot) (vaata kasumiaruannet).

OÜ HT Laevateenindus rentis seotud osapoolelt OÜ-lt Hansatee Kinnisvara transpordivahendeid. 2023 tasuti rendimakseid summas 54 124 eurot (2022: 54 819 eurot) ja intresse summas 2 480 eurot (2022: 1 784 eurot) (lisa 4).

OÜ HT Laevateenindus juhatuse liikmel on teatud tingimustel õigus hüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 178 500 eurot (Lisa 6). Kuna nende tingimuste täitumine ei ole tõenäoline, siis ei ole vastavat eraldist moodustatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2024

Osaühing HT Laevateenindus (registrikood: 10233337) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARVI-CARLOS TUULIK	Juhatuse liige	28.03.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing HT Laevateenindus osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing HT Laevateenindus (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

28.03.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing HT Laevateenindus (registrikood: 10233337) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	28.03.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 625 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 065
Kokku	1 621 386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 621 386
Kokku	1 621 386

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 625 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 065
Kokku	1 621 386
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 621 386
Kokku	1 621 386

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	26105541	98.68%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	350245	1.32%	Ei