

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Tuule Liinid OÜ

registrikood: 12978461

postiaadress: Saare maakond, Saaremaa vald, Muratsi küla,
Kalde tee 6

postisihthnumber: 93859

telefon: +372 4524350

e-posti aadress: info@tuuleliinid.ee

veebilehe aadress: www.tuuleliinid.ee

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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

ÜLDINE INFORMATSIOON

Osaühing Tuule Liinid asutati jaanuaris 2016. Ettevõtte põhitegevusalaks on sõitjate vedu merel ja rannavetes.

OÜ Tuule Liinid tegevjuhtkond omab pikaajalist kogemust parvlaevaliikluse korraldamises Eesti väikesaarte ja mandri vahelistel parvlaevaliinidel. Juhtkond on merevedude valdkonnas tegev olnud alates aastast 1994. Juhtkond rakendab aastatega omandatud kogemusi ja teadmisi tulevastel riigihangetel vedaja leidmisel parvlaevaliikluse korraldamiseks väikesaartele.

ÄRITEGEVUS

Ettevõtte opereerib kahte Eesti väikesaarele sõitvat laevaliini. Osutatakse veoteenust Viimsi Vallavalitsuse tellimusel Kelnase – Leppneeme laevaliinil ja maist 2022 alustati Transpordiameti poolt tellitud veoteenuse osutamist Ruhn – Roomassaare - Pärnu laevaliinil, mille toimimine on hooajaline. Mõlema laevaliini teenindamiseks on ettevõtte kasutusse antud Transpordiameti omanduses olevad reisiparvlaevad WRANGÖ ja RUNÖ.

2023 aasta kujunes majanduslanguse ja jätkuva hinnatõusu aastaks, kuigi mitte nii pööraselt kui 2022. 2023. aastal tegi reisilaev Wrangö Kelnase – Leppneeme laevaliinil kokku 1 527 (2022; 1537) reisi. Roomassaare – Ringsu – Pärnu laevaliinil tehti maist oktoobrini 292 reisi.

TÄHTSAMAD NÄITAJAD	2022	2022
Varad kokku	384 496	286 356
Omakapital	100 889	82 106
Müügitulu	1 705 852	1 418 082
Ärikasum	29 770	30 634
Brutorentaablus	12,5%	13,3%
Puhasrentaablus	1,1%	1,5%
Likviidsuskordaja	1,31	1,59
Töötajate arv	15	13

Ettevõttel on pikaajaline kohustus mittefinantsettevõttele fikseeritud intressiga, mis ei ole mõjutatud euribori tõusust/langusest tänastel finantsturgudel. Nõuetest poole moodustab ettemakstud garantiitasude summa, mis periodiseeritakse vastavalt kehtivale lepinguperioodile.

Ettevõtte müügitulu suurenes võrrelduna eelmise aastaga 20,2%. Müügitulu suurenemine oli tingitud lepingujärgsest püsitasude indekseerimisest 2022 THI-ga. Samas mahus suurenesid ka müügikulud, mille kasv oli ilmselgelt põhjustatud THI pöörasest tõusust 2022/2023.

Ettevõtte kasutuses oleval reisilaeval WRANGÖ oli 2023. aastal korraline 10 aasta dokiremont. Remonttööde maksumuseks kujunes ligikaudu 150,0 tuhat eurot.

Laeva kasutajana on ettevõttel aastal 2024 lepingujärgne kohustus teha reisilaeva RUNÖ peamasinate kapitaalremont. Nimetatud tööde hinnanguline maksumus on 100,0 tuhat eurot. Ettevõtte juhtkond otsustas aastal 2023 alustada eraldise moodustamisega selle tulevikukohustuse täitmiseks.

Osaühingus Tuule Liinid töötas 2023. aasta 31. detsember seisuga 15 inimest, kellest 9 olid laevaperealiikmed.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	169 622	105 286
Nõuded ja ettemaksed	61 897	50 353
Varud	8 294	9 476
Kokku käibevarad	239 813	165 115
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	100 000	100 000
Materiaalsed põhivarad	44 683	21 241
Kokku põhivarad	144 683	121 241
Kokku varad	384 496	286 356
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 513	4 000
Võlad ja ettemaksed	117 872	100 250
Eraldised	58 167	0
Kokku lühiajalised kohustised	183 552	104 250
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	100 055	100 000
Kokku pikaajalised kohustised	100 055	100 000
Kokku kohustised	283 607	204 250
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 606	59 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 783	20 600
Kokku omakapital	100 889	82 106
Kokku kohustised ja omakapital	384 496	286 356

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 705 852	1 418 082
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 492 170	-1 230 044
Brutokasum (-kahjum)	213 682	188 038
Üldhalduskulud	-193 912	-158 327
Muud äritulud	10 000	621
Ärikasum (kahjum)	29 770	30 332
Intressitulud	470	95
Intressikulud	-11 457	-9 827
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 783	20 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 783	20 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tuule Liinid 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne esitatakse eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetamismaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused. Kõik tavapärasel tingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

- Finantsvara, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande,
- Laenud ja nõuded (sellesse gruppi kuuluvad antud laenud, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ja ettemaksed),
- Müügiotel finantsvarad.

Ettevõtte finantsvarad liigituvad ainult laenude ja nõuetena.

Esimese grupi finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval õiglasesse väärtusesse. Kasumid/kahjumid õiglase väärtuse muutusest kajastatakse kasumiaruandes real „finantstulud“ või „finantskulud“.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtja kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või kui ta annab varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest üle kolmandale osapoolele.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt päeval, mil ettevõtja saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvaraobjekti üle.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele (kõrgemale kahest – kas õiglane väärtus miinus müügikulutused või kasutusväärtus), kui see on madalam vara bilansilisest jääkväärtusest. Vara väärtuse test hindamiseks, kas kaetav väärtus on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioon, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlus kajastatakse perioodikuluna kasumiaruande real „muud ärikulud“.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade koosseisu siis, kui on täidetud kajastamiseks vajalikud kriteeriumid;

- On tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu
- Nende soetusväärtust saab usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse kas klassifitseerimisel müügiotel põhivaraks või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetamismaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Materiaalse põhivara objektide amortisatsiooninormid, -meetodid ja lõppväärtus vaadatakse iga majandusaasta lõpul üle ja vajadusel muudetakse. Muudatused kajastatakse arvestushinnangute muutustena.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
--------------------	--------------

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustustega kaasnevad kulutused (sh. intressikulud) kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes real "Intressikulu". Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui kohustus on tasutud, tühistatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "Müügitulu".

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena:

- a) ettevõtte juhtkonna võtmeisikuid ning
- b) eelmises punktis nimetatud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 403	21 403	0
Ostjatelt laekumata arved	21 403	21 403	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 973	18 973	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 531	9 531	0
Muud nõuded	100 000	0	100 000
Ettemaksed	11 990	11 990	0
Tulevaste perioodide kulud	11 990	11 990	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	161 897	61 897	100 000

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 803	14 803	0
Ostjatelt laekumata arved	14 803	14 803	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	14 142	14 142	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 016	5 016	0
Muud nõuded	100 000	0	100 000
Ettemaksed	16 392	16 392	0
Tulevaste perioodide kulud	16 392	16 392	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	150 353	50 353	100 000

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-8 420	0	-6 873
Üksikisiku tulumaks	0	2 812	0	3 616
Erisoodustuse tulumaks	0	280	0	140
Sotsiaalmaks	0	6 102	0	6 490
Kohustuslik kogumispension	0	215	0	306
Töötuskindlustusmaksed	0	330	0	394
Ettemaksukonto jääk	9 531		5 016	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 531	1 319	5 016	4 073

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	0	1 315	33 406	34 721	273	34 994
Akumuleeritud kulum	0	-263	-5 615	-5 878	-62	-5 940
Jääkmaksumus	0	1 052	27 791	28 843	211	29 054
Ostud ja parendused	0	3 335	0	3 335	0	3 335
Muud ostud ja parendused	0	3 335	0	3 335	0	3 335
Amortisatsioonikulu	0	-775	-10 305	-11 080	-68	-11 148
31.12.2022						
Soetusmaksumus	0	4 650	33 406	38 056	273	38 329
Akumuleeritud kulum	0	-1 038	-15 920	-16 958	-130	-17 088
Jääkmaksumus	0	3 612	17 486	21 098	143	21 241
Ostud ja parendused	31 998	896	4 475	37 369	0	37 369
Amortisatsioonikulu	-1 600	-1 233	-11 026	-13 859	-68	-13 927
31.12.2023						
Soetusmaksumus	31 998	5 546	35 700	73 244	273	73 517
Akumuleeritud kulum	-1 600	-2 271	-24 765	-28 636	-198	-28 834
Jääkmaksumus	30 398	3 275	10 935	44 608	75	44 683

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 670	54 670
Võlad töövõtjatele	48 978	48 978
Maksuvõlad	1 319	1 319
Muud võlad	12 416	12 416
Intressivõlad	1 141	1 141
Muud viitvõlad	11 275	11 275
Saadud ettemaksed	489	489
Tulevaste perioodide tulud	377	377
Muud saadud ettemaksed	112	112
Kokku võlad ja ettemaksed	117 872	117 872
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	39 221	39 221
Võlad töövõtjatele	44 073	44 073
Maksuvõlad	4 073	4 073
Muud võlad	12 545	12 545
Intressivõlad	1 269	1 269
Muud viitvõlad	11 276	11 276
Saadud ettemaksed	338	338
Muud saadud ettemaksed	338	338
Kokku võlad ja ettemaksed	100 250	100 250

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Täitmisgarantii	740 000	740 000
Kokku tingimuslikud kohustised	740 000	740 000

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 705 852	1 418 082
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 705 852	1 418 082
Kokku müügitulu	1 705 852	1 418 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Merevedu	175 001	180 423
Sihtfinantseerimine	1 506 787	1 217 847
Muud tegevused	24 064	19 812
Kokku müügitulu	1 705 852	1 418 082

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Energia	-307 542	-388 119
Kütus	-307 542	-388 119
Logistikakulud	-300 005	-271 680
Tööjõukulud	-339 081	-302 655
Amortisatsioonikulu	-11 210	-10 833
Muud kulud	-534 332	-256 757
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 492 170	-1 230 044

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-339 285	-402 270
Sotsiaalmaksud	-113 910	-100 213
Kokku tööjõukulud	-453 195	-502 483
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	15	14
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	T.R. Merendus OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	381	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 592	14 142
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 973	14 142
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	892	1 019
Kokku võlad ja ettemaksed	892	1 019

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Emaettevõtja	77 500	100 000
Kokku laenukohustised	77 500	100 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	120 000	20 000	100 000	9 351
Kokku laenukohustised	0	120 000	20 000	100 000	9 351

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	100 000	22 500	77 500	10 967
Kokku laenukohustised	100 000	22 500	77 500	10 967

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	5 800	0	0	0	0
Kokku ostetud	0	5 800	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	34 021	32 018

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Tuule Liinid OÜ (registrikood: 12978461) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI RIHVK	Juhatuse liige	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 783
Kokku	98 389
Jaotamine	
Kokku	98 389

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	79 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 783
Kokku	98 389
Jaotamine	
Kokku	98 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	1705852	100.00%	Jah