

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: TS Laevad OÜ

registrikood: 12678055

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Sadama tn 25/2

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6181310, +372 6318103

e-posti aadress: info@tslaevad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	9
Bilanss	9
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 9 Kasutusrent	21
Lisa 10 Laenukohustised	22
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 12 Eraldised	23
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 14 Osakapital	24
Lisa 15 Müügitulu	25
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 18 Tööjõukulud	26
Lisa 19 Tulumaks	26
Lisa 20 Seotud osapooled	26
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

TEGEVUSARUANNE

2024. aastal jätkas TS Laevad OÜ „Eesti Vabariigi ja TS Laevad OÜ ning OÜ TS Shipping vahel sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu Rohuküla-Heltermaa ja Virtsu-Kuivastu parvlaevaliini“ täitmist, mis põhineb ohutul navigatsioonil, reisijate ja töötajate rahulolul ning dialoogil saarte kogukondadega.

Virtsu-Kuivastu liini teenindavad parvlaevad Tõll ja Piret, Rohuküla-Heltermaa liini teenindavad parvlaevad Leiger ja Tiiu. Varulaevaks on parvlaev Regula, mis 2024. aasta suvel (20. juunist kuni 18. augustini) tegi riigi tellimusel kolmanda laevana reise Virtsu-Kuivastu liinil.

Reise, reisijate ja sõidukite arv

2024. aastal teenindas TS Laevad OÜ mandri ja suursaarte vahel **2,46 miljonit reisijat** ning viis üle Väinamere **1,17 miljonit sõidukit**. **Reisijate arv kasvas aastaga 2%, sõidukite arv kasvas aga 4%. 2024. aasta reise, reisijate ja sõidukite arv oli tegevusajaloo suurim**, seda mõlemal liinil. Virtsu-Kuivastu liini 2024. aasta reisijate arv (1,782 miljonit) ületas 0,4% 2019. aasta (koroonapandeemia eelse) liini senise suurima reisijate numbri (1,774 miljonit). Rohuküla-Heltermaa liini 2024. aasta sõidukite arv (322 000) ületas 3% 2021. aasta liini senise suurima sõidukite numbri (313 000).

	2024	2023	Muutus	Muutus, %
Reise arv, tk	23 179	22 972	207	1%
sh Virtsu-Kuivastu liin	17 233	17 112	121	1%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	5 946	5 860	86	1%
Reisijate arv, tuhat inimest	2 462	2 411	51	2%
sh Virtsu-Kuivastu liin	1 782	1 741	41	2%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	680	670	10	2%
Sõidukite arv, tuhat tk	1 174	1 133	41	4%
sh Virtsu-Kuivastu liin	852	823	29	4%
sh Rohuküla-Heltermaa liin	322	310	12	4%

Võttes arvesse, et viimase 10 aasta jooksul on mandri ja suursaarte vahel reisivate inimeste arv kasvanud keskmiselt 2% aastas, sõidukite arv aga keskmiselt 4% aastas ning prognoosides veomahu jätkuvat suurenemist, on ettevõtte teenuse kvaliteedi säilimiseks alustanud tööd uueks lepinguperioodiks töökindla asenduslaeva leidmisega. Võimalik on nii parvlaev Regula moderniseerimine, kui ka uuema aluse leidmine asenduslaevaks.

2024. aastal moodustasid **õigeaegselt väljunud reiseid 99,2% kõikidest toimunud reisidest** (viis või rohkem minutit graafikust hiljem väljunud reise oli 0,8% kõikidest reisidest), 2023. aastal vastavalt **99,3%** ja 0,7%. 2024. aastal jäi ära 0,2% planeeritud reisidest (2023. aastal 0,1%).

Majanduskeskkond ja riskid

Statistikaameti andmetel langes Eesti majandus 2024. aastal -0,3% (2023. aastal langes majandus -3%). Tarbijahinnad tõusid Eestis mullu 3,5%, reaalpalk suurenes võrreldes eelmise aastaga 4,6%. Eesti Panga prognoosi kohaselt kasvab Eesti majandus 2025. aastal 1,5%, 2026. aastal aga 2,6%.

Ebastabiilne majanduskeskkond, madalseisu pikemaajaline püsimine Põhjamaades, sõda Ukrainas ei avalda olulist mõju TS Laevad OÜ majandustulemusele, kuna suurema osa ettevõtte tuludest moodustab püsitasu, mis ei sõltu reiside ega reisijate arvust.

Ettevõtte tegevus on hooajast tugevalt sõltuv - suvekuudel ehk perioodil juuni kuni august teenindatakse üle 40% kogu aasta reisijatest, seejuures reisib juulis suursaarte vahel neli korda rohkem inimesi kui jaanuaris ja veebruaris. Samas on hooajalisus regulaarne ega oma seetõttu tavaolukorras olulist mõju ettevõtte majandustulemusele. Äritegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid.

TS Laevad OÜ-l on emaeetevõtte, AS-ga Tallinna Sadam sõlmitud laenuleping parvlaevade ehitamise ja parvlaevaliikluse alustamiseks vajalike investeeringute finantseerimiseks. Laenu intressiks on emaeetevõtte kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2024. aastal vähenes intressikulu tulenevalt baasintressi (euribori) langusest, mis suurendas ettevõtte puhaskasumit.

Ettevõttel puuduvad kohustised ja nõuded muudes valuutades peale oma arvestusvaluuta (euro). Kõik tasumata pikaajalised võlakohustised on samuti noteeritud eurodes, seetõttu ei avalda valuutarisk ettevõtte tegevusele olulist mõju. Majandusaastal ja aruande koostamise perioodil ei ole ilmnenu börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

Tulud ja kulud

Virtsu-Kuivastu ja Rohuküla-Heltermaa liinidel kehtivad piletihinnad on kehtestanud majandus- ja taristuminister oma määrusega. Eesti riik maksab teenuse tellijana ettevõttele ühistransporditoetust sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu (ATL) alusel veoteenuse tasu ja laekunud piletitulu vahena.

Veoteenuse tasu koosneb kolmest komponendist: reisisasu, periooditasu muutuvosa ja periooditasu fikseeritud osa. Reisisasu võimaldab ettevõttel katta teostatud reise arvust sõltuvad liiniveo muutuvkulud (sh kulu kütusele). Periooditasu muutuvosa (opereerimisega seotud püsikulud) ja fikseeritud osa (parvlaevade soetamine) ei sõltu teostatud reise arvust. Reisisasu korrigeeritakse kord kvartalis vastavalt Statistikaameti poolt avaldatud kütuse hinna muutusele (ning üks kord aastas ka tarbijahinnaindeksi (THI) muutusele), periooditasu muutuvosa aga üks kord aastas vastavalt veonduse ja laonduse keskmise brutopalga ja THI muutusele. Periooditasu fikseeritud osa ATL kehtivuse jooksul ei muudeta.

Eeltoodust tulenevalt mõjutab tarbijahindade ja/või keskmise palga tõus ettevõtte müügitulu. Teisalt on THI-ga seotud ka osade ettevõtte poolt ostetavate teenuste hindade, näiteks baassadamatasu muutumine ehk tarbijahindade tõus suurendab ettevõtte tegevuskulusid. Lisaks sõltuvad ettevõtte tegevuskulud ka tööjõuturu olukorrast ja keskmise palga tõusust.

TS Laevad OÜ 2024. aasta **müügitulu** oli **37,59 mln eurot** (2023. aastal 36,66 mln eurot), millest tasaarveldatav piletitulu moodustas 14,85 mln eurot (2023. aastal 14,73 mln eurot), ühistransporditoetus 21,30 mln eurot (2023. aastal 20,64 mln eurot) ning muud tulud (peamiselt koostööpartnerite poolt laevadel osutatud teenused) 1,44 mln eurot (2023. aastal 1,29 mln eurot). Võrreldes 2023. aastaga suurenes müügitulu 0,93 mln eurot ehk 3%.

Üleveoteenuse tulu kokku (piletitulu + ühistransporditoetus) oli 2024. aastal 36,15 mln eurot (2023. aastal 35,37 mln eurot), tõustes aastaga 0,78 mln eurot. Ühelt poolt suurenes riigi tellimus (2024. aastal kasvas reise arv 1%), teisalt tõusis ka periooditasu muutuvosa summa, kuna vastavalt ATL-le korrigeeriti tasumäärasid (sh 13% kasvanud veonduse ja laonduse brutopalga tõttu).

Piletitulu suurenes 0,12 mln eurot. Kuna riik teenuse tellijana maksab ettevõttele ühistransporditoetust veoteenuse tasu ja laekunud piletitulu vahena, siis ühistransporditoetuse summa 2024. aastal suurenes 0,66 mln eurot (21,30 mln eurot vs. 20,64 mln eurot 2023). Piletihinna võimalik muutmine riigi poolt ei mõjuta ettevõtte tulu ega kasumit. Kõrgem pileti hind (suurem

piletitulu) vähendab riigi makstavat ühistransporditoetust. Muu tulu suurenes 2024. aastal 0,15mln eurot.

Ettevõtte **põhitegevusega seotud kulud** (tegevuskulud, tööjõukulud ning põhivarade kulum ja väärtuse langus) ja **muud kulud** olid 2024. aastal kokku **27,9 mln eurot** (2023. aastal 26,9 mln eurot), millest tööjõukulu moodustas 8,4 mln eurot, kütuse- ja elektrikulu 6,4 mln eurot, põhivarade kulum 5,8 mln eurot ning Saarte Liinid AS-le tasutud baassadama- ja reisijatasu 3,4 mln eurot.

Võrreldes 2023. aastaga suurenesid põhitegevusega seotud kulud 1,0 mln eurot ehk 3%, seejuures kütuse- ja elektrikulu suurenes aastaga 0,2 mln eurot (3%) eelkõige talviste (jää)olude mõjul. Ettevõtte tööjõukulu suurenes aastaga 0,2 mln eurot (2%), Saarte Liinidele tasutud baassadama- ja reisijatasu suurenes samuti 0,2 mln eurot (7%). Muud kulud suurenesid 0,1 mln eurot (4%), põhivarade kulum suurenes 0,2 mln eurot (3%).

Intressikuludes on kajastatud emaettevõttelt võetud laenult arvestatud intressid 1,8 mln eurot (2023. aastal 2,3 mln eurot). **Intressituludes** on kajastatud arvelduskonto jäägilt ja tähtajaliselt hoiustelt saadud intressid (261 000 eurot, 2023. aastal 371 000 eurot).

TS Laevad OÜ 2024. aasta **ärikasum** oli 9,7 mln eurot (2023. aastal samuti 9,7 mln eurot), **puhaskasum** aga 8,1 mln eurot (2023. aastal 7,8 mln eurot).

Kuna ettevõtte tulubaas on olulises osas fikseeritud avaliku teenindamise lepinguga ning tasusid korrigeeritakse vastavalt nimetatud lepingule, on pikaajalise äriplaani täitmiseks oluline juhtida tegevuskulusid ning hoida need plaanitud tasemel.

Investeeringud

Majandusaastal jätkati piletimüügi- ja sadamates asuvate läbipääsusüsteemide arendamist ning laevaliinide ja klienditeeninduse teeninduskvaliteedi hoidmist, et pakkuda reisijatele kaasaegsel tehnoloogial põhinevaid võimalikult mugavaid lahendusi.

2024. aastal oli laevade dokitööde, peamasinade jahutite ja -mootorite vahetuse, laevadele kriitiliste seadmete soetuse ning üleveoteenuse osutamiseks vajalike info- ja läbipääsusüsteemide investeeringute maht kokku 2,1 mln eurot (2023. aastal oli investeeringute maht 1,1 mln eurot).

Finantsnäitajad ja -suhtarvud

	2024	2023
Varade käibekordaja	0,38	0,35
Varade tootlus	8,2%	7,5%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,49	1,39
Võlakordaja	40%	50%

Varade käibekordaja (kordades) = $\text{müügitulu} / ((\text{perioodi alguse varade maht} + \text{perioodi lõpu varade maht}) / 2)$

Varade tootlus (protsenti) = $\text{aruandeaasta kasum (kahjum)} / ((\text{perioodi alguse varade maht} + \text{perioodi lõpu varade maht}) / 2) * 100$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevarad} / \text{lühiajalised kohustised}$
Võlakordaja (protsenti) = $\text{kohustised} / \text{koguvaram} * 100$

Ettevõtte lühiajaliste kohustiste all seisuga 31.12.2024 kajastub ka emaettevõttele 2025. aastal tagastatav laenumakse summas 3,5 mln eurot. TS Laevad OÜ arvelduskonto kuulub emaettevõttele, AS Tallinna Sadam kontsernikonto koosseisu, mistõttu on vajadusel võimalik kasutada kontserni käibevahendeid.

Personal

TS Laevad OÜ kõige väärtuslikum vara on ettevõttes töötavad inimesed, kes igapäevaselt panustavad, et Muhumaa, Saaremaa ja Hiiumaa oleksid ühenduses ülejäänud maailmaga ning reisijad teenusega rahul. Ettevõtte väärtustab tööandjaks olemist muuhulgas Läänemaal ja Lääne-Eesti saartel. 2024. aastal oli TS Laevad OÜ keskmine töötajate arv 138 (2023. aastal 137). 2024. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 137 inimest.

TS Laevades koostöös Eesti Rakendusuuringu Keskusega Centar läbi viidud pühendumisuuringu põhjal TS Laevade töötajate soovitusindeks võrreldes eelmise aastaga veidi langes ja oli 6,0 palli (7-palli skaalal, 2023. aastal oli indeks 6,3 palli 7-palli skaalal). Samas oli tulemus endiselt nii (erasektori) võrdlusgrupist ja ka Tallinna Sadama kontsernist kõrgem (kontserni töötajate soovitusindeks oli 5,7 palli 7-palli skaalal, 2023. aastal 6,0 palli 7-palli skaalal).

TS Laevad OÜ panustab, et noored jõuaksid laevandussektori tööjõuturule. Käime perioodiliselt ettevõtet tutvustamas Eesti Merekoolis ja TalTech Eesti Mereakadeemias, pakume erinevaid praktikakohti tudengitele ja tööhõivet kooli lõpetanutele. Meie kodulehe osa on karjäärilehekül, kus kuvame ettevõtte aktiivseid töökuulutusi ja infot, kuidas on TS Laevades töötada.

TS Laevad OÜ on laevandusvaldkonda kuuluv moodne teenindusettevõtte ning see eeldab meie töötajate pidevat koolitamist ja kaasamist. 2024. aastal viidi läbi ulatuslik teeninduskoolituste sari, mille eesmärgiks oli meelde tuletada, mis on hea teenus, miks teenindamine meile nii oluline on ning millistest printsiipidest lähtume. Koolitused andsid meie töötajatele hea võimaluse püstitada neile olulisi küsimusi ning teemasid, samuti alternatiivi mõtteid ning tegevuspraktikaid ühtlustada. 2025. aastal jätkab ettevõtte koolitustega, mis annavad eesliinile häid praktikaid, kuidas keeruliste klientidega suhelda ning kuidas seejuures säilitada optimism ja vaimne tervis.

Kliendid

TS Laevad OÜ teenuseid kasutavad peamiselt Eesti eraisikud ja ettevõtted, äriklientidega sõlmitud lepinguid on üle 2 650. Ettevõtte eesmärgiks on pakkuda parimat reisikogemust Eestis. Hea teeninduse võti seisneb oma klientide tundmises ja nende vajaduste teadmises. Ettevõttes kasutatakse kliendirahulolu igapäevaseks monitoorimiseks traditsioonilist rahulolu- ja soovitusküsimust. Kliendirahulolu parvlaevateenusega ehk rahuloluindeks oli 2024. aasta lõpus 79% ehk läbi aegade kõrgeimal tasemel (2023. aasta lõpus oli indeks 78%). Kliendirahulolu kõrgesse tasemisse panustavad õigeaegsed reisirid, sujuv laevadele pääsemise protsess (sh numbrituvastus), paindlikud piletiostu võimalused, moodsad ning puhtad laevad ning meeldiv teenindus nii sadamas kui laeval.

Eraldi mõõdame klienditoe rahuloluindeksit. Hinnanguid küsime klientidelt, kes on meie klienditoega olnud ühenduses telefoni või e-maili teel. Rahulolu klienditoega oli 2024. aastal eriti kõrge ning saavutas aasta lõpuks taseme 85,4%. Reisijad kiidavad meie klienditoe töötajate teadmisi, kiiret tagasisidet, konkreetsust ning sõbralikkust.

Lisaks parvlaevateenuse ja klienditoega rahulolule uuritakse reisijatelt igapäevaselt tagasisidet pardateenuste (toitlustusteenus ja kiosk) osas. Reisijate poolt antud tagasiside on meile väga oluliseks sisendiks nii teenuse, aga ka teeninduskvaliteedi hindamisel ja selle jätkuval edasi arendamisel.

Sarnaselt kliendirahulolule saavutas ka pardateeninduse soovitusindeks 2024. aastal kõigi aegade kõrgeima taseme, jõudes 51%-ni.

TS Laevad OÜ hoiab sidet klientidega ka läbi sotsiaalmeedia ja ettevõtte koostööpartnerite. Samuti kogub tagasisidet klienditugi, mis 2024. aastal vastas iga päev keskmiselt 82 kõnele ja e-kirjale (2023. aastal vastati samuti keskmiselt 82 kõnele ja e-kirjale). Iga kliendi poolt antud hinnang teenusele ja teenindusele, olenemata kanalist, on ettevõtte jaoks strateegiline väärtus. Meie veebikeskkonda praamid.ee külastatakse aastas ligi 8 miljonit korda ehk keskmiselt on üle 21 800 külastuse päevas, mis näitab meie reisijate jaoks keskkonna väärtust nii pileti soetamise võimalusena, kui ka info kogumise kanalina.

Olulisemad sündmused 2024. aastal

- ❖ 3. jaanuaril jäi kaubalaev Friendland teekonnal Lätist Soome Naantali sadamasse Väinameres Muhu saare kirderanniku lähedal jäässe kinni. Kaubalaevale läks appi parvlaev Tõll ja poole tunniga õnnestus laev jää vahelt liikuma saada. Koos liiguti Viirelaiu lähedal oleva lootsimispunktini, sealt jätkas Friendland teekonda ümber Saaremaa ja Hiiumaa Soome poole.
- ❖ 21. jaanuaril tähistasime parvlaev Tõll, 8. aprillil parvlaev Tiiu ja 12. aprillil parvlaev Piret ristimise 7. aastapäeva. 19. detsembril aga parvlaev Leiger ristimise 8. aastapäeva.
- ❖ 7. juunil oli SkyPlus otse-eetris parvlaeval Piret. Tegu oli TS Laevade ja R-Kioski ühise koostööprojektiga, mille eesmärgiks oli tutvustada parvlaevadel pakutavaid teenuseid ja võimalusi, saari üldisemalt ning ühtlasi teha põgus ülevaade laevameeskonna igapäevastest toimetustest.
- ❖ Juunis liitusime Hiiumaa turismiklastri. Otsus sündis soovist tihendada koostööd ja panustada saare külastuskeskkonna arengusse.
- ❖ 21. juuli oli 2024. aasta rekordpäev, mil kahel liinil teenindasime kokku 19 354 reisijat. Kõige rohkem sõidukeid (7 590) viisime üle Väinamere aga 19. juulil.
- ❖ Parvlaev Regula tegi suvel Virtsu-Kuivastu liinil kolmanda laevana lisareise 20. juunist kuni 18. augustini (2023. aastal 01. juunist kuni 17. septembrini). Jaanipühade ajal oli parvlaev Regula suureks abiks põhilaevadele rekordarvu reisijate-sõidukite teenindamisel ja pikki järjekordi ning ooteaegu sadamates ei tekkinud. Lisaks tuli laev liinile ka oktoobris Saaremaa Rally ajaks.
- ❖ 10. septembril sõlmisime Regionaal- ja Põllumajandusministeeriumiga sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu veoteenuse osutamiseks mandri ja suursaarte vahel perioodil 01.10.2026-30.09.2033.
- ❖ 19. detsembril täitus parvlaeval Piret 60 000. liinireis.

Jätkusuutlik areng ja vastutustundlik ettevõtlus

TS Laevad OÜ üheks prioriteediks on sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtluse põhimõtete integreerimine oma igapäevategevustes tagamaks ettevõtte jätkusuutlik areng, tegemata seejuures mõõndusi töötajate ja klientide rahulolu tagamisel.

2024. aastal jätkasime TS Laevad OÜ kestliku arengu ja vastutustundliku äritegevuse strateegia elluviimist perioodil 2024-2033. Ettevõtte on kaardistanud oma ökoloogilise jalajälje, et rakendada kasvuhoonegaaside emissiooni vähendamise meetmeid. Väiksem tarbitud kütuse kogus tähendab, et

laevade fossiilne jalajälg ja õhku paisatud emissioon on väiksem. Seeläbi hoiame puhtamana ka Väina- ja Läänemere.

TS Laevad OÜ tegevusi vastutustundliku ettevõtluse ja kestliku arengu poole püüdlemisel on tunnustatud Vastutustundliku Ettevõtluse Indeksis 2021. aastal hõbemärgisega ja 2023. aastal kuldmärgisega. See on andnud meile vajaliku kindluse, et oleme ettevõtte arendamisel ja tegevuste läbiviimisel õigel teel.

Otsime järjepidevalt uusi võimalusi, et meie keskkonnajalajälge veelgi vähendada. Virtsu-Kuivastu liini teenindava parvlaeva Tõll ümberehitamist hübriidlaevaks saab pidada edukaks pilootprojektiks. Ülejäänud laevade elektrifitseerimine ning alternatiivsetele kütustele üleminek toimub järk-järgult, millele peab eelnema ka vajaliku taristu loomine.

TS Laevad OÜ kui äriettevõtte peamiseks strateegiliseks eesmärgiks on püsida ettevõtte äriplaanis. Lisaks finantsnäitajatele kuuluvad strateegiliste eesmärkide hulka kõrge kliendi- ja töötajate rahulolu, koostöö saarte kogukondadega ning keskkonnasõbralikkuse edendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 595	9 391	2
Finantsinvesteeringud	5 000	0	3
Nõuded ja ettemaksed	576	601	4
Varud	543	295	5
Kokku käibevarad	9 714	10 287	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	86 555	90 511	7
Immateriaalsed põhivarad	183	123	8
Kokku põhivarad	86 738	90 634	
Kokku varad	96 452	100 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 533	4 351	10
Võlad ja ettemaksed	2 546	2 677	11
Eraldised	272	307	12
Sihtfinantseerimine	177	84	13
Kokku lühiajalised kohustised	6 528	7 419	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 801	43 516	10
Kokku pikaajalised kohustised	31 801	43 516	
Kokku kohustised	38 329	50 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000	2 000	14
Kohustuslik reservkapital	200	200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 786	39 994	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 137	7 792	
Kokku omakapital	58 123	49 986	
Kokku kohustised ja omakapital	96 452	100 921	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	37 594	36 662	15
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 143	-12 593	16
Mitmesugused tegevuskulud	-578	-554	17
Tööjõukulud	-8 373	-8 197	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 760	-5 578	7,8
Muud ärikulud	-11	-13	
Ärikasum (kahjum)	9 730	9 727	
Intressitulud	261	371	
Intressikulud	-1 847	-2 296	10,20
Muud finantstulud ja -kulud	-7	-10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 137	7 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 137	7 792	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	41 196	40 000	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-17 607	-16 465	
Väljamaksed töötajatele	-8 019	-7 748	
Muud rahavood äritegevusest	-92	-99	
Kokku rahavood äritegevusest	15 478	15 688	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 154	-942	7,8
Laekunud intressid	282	351	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-5 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 872	-591	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-12 533	-14 787	10,20
Makstud intressid	-1 847	-2 296	10,20
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-22	-8	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 402	-17 091	
Kokku rahavood	-5 796	-1 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 391	11 385	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 796	-1 994	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 595	9 391	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	2 000	200	39 994	42 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 792	7 792
31.12.2023	2 000	200	47 786	49 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 137	8 137
31.12.2024	2 000	200	55 923	58 123

Lisainformatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 14 Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TS Laevad asutati 2014. aastal. Samal aastal sõlmis Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium (praegu administreerib lepingut Regionaal- ja Põllumajandusministeerium) TS Laevad OÜga ja TS Shipping OÜga sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu reisiparvlaevauhenduse teenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026.

Alates 2016. aasta oktoobrist osutatakse üleveoteenust Eesti mandri ja suursaarte vahelistel reisiparvlaevaliinidel, vastavalt riigiga sõlmitud 10-aastasele lepingule. Teenust osutatakse riigi kinnitatud sõidugraafiku kohaselt, üheaegselt kuni nelja reisiparvlaevaga. 2016. aastal soetati lisaks uutele reisiparvlaevadele reisiparvlaev Regula, mis on kasutuses varulaevana.

2024.aastal võitis ettevõtte Virtsu-Kuivastu ja Rohuküla-Heltermaa laevaliinide opereerimishanke perioodiks 01.10.2026-30.09.2033.

OÜ TS Laevad 2024. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhend, kuna OÜ TS Laevad on avaliku sektori ettevõtte tütarettevõtte. Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendist tulenevalt on ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel rakendatud emaettevõttega AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemissesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglases väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kassas, arvelduskontode jääke ja rahalisi vahendeid, mis ei ole rahaveo või muude maksete vahendajate kaudu veel arvelduskontole jõudnud.

Rahavoogude aruandes on rahavood kajastatud otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte raamatupidamise aruandes toodud näitajad on kajastatud kasutades ettevõtte põhilise majanduskeskkonna valuutat - eurot (arvestusvaluuta).

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (euro) kasutades tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja –kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglasel väärtuses, hinnatakse arvestusvaluutasse ümber kasutades nende õiglase väärtuse määramise kuupäeval kehtinud valuutakurssi. Kasumid ja kahjumid välisvaluutatehingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustiste ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglasel väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest on maha arvatud allahindlused. Vara väärtuse langusest tingitud allahindlus kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivseid tõendeid selle kohta, et ettevõtte ei suuda koguda kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele. Sellisteks olukordadeks võivad olla ostjate olulised finantsraskused, pankrot, finantsiline reorganiseerimine või kohustiste mittetäitmine (enam kui 90 päeva üle tähtaja). Allahindluse summa on erinevus vara väärtuse ja kaetava väärtuse vahel, milleks on tulevikus oodatavate rahavoogude summa, diskonteerituna efektiivse intressimääraga. Vara väärtust vähendatakse konto "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" kaudu ja kahjumi summa kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude koosseisus. Kui nõue ostja vastu on tunnistatud lootusetuks, kantakse see maha vähendades ühtlasi kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" selleks varem moodustatud eraldist. Eelnevalt maha kantud summade laekumisi kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varusid mõõdetakse soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Soetusmaksumuse määramiseks kasutatakse FIFO-meetodit (varude realiseerimist kajastatakse nende soetamise järjekorras). Varude soetusmaksumusse ei arvestata laenukasutuse kulutusi, kuna ettevõtte varud ei ole laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimise tingimustele vastavad varad. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ning muudest soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Ettevõtte kajastab varudena reisiparvlaevade jaoks soetatud kütust, määrdeaineid ja toiduaineid ning edasimüügiks mõeldud kaupu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille soetusmaksumus on üle 10 tuh euro ja eeldatav kasulik elueaga üle ühe aasta. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

Materiaalne põhivara

a) Soetusmaksumus

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Kuna ettevõtte rakendab emaaetevõttega AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Komisjoni poolt, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid, siis omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenukasutuse kulutused (sh lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid) ning konsultatsiooni ja omanikujäreelvalve teenused, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni vara sisulise valmimise kuupäevani, kajastatakse alustatud uute ehitusobjektide soetusmaksumuse osana.

Hilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara kajastamise kriteeriumitele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ja asendatud komponent kantakse bilansist välja. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte materiaalse põhivara koosseisus on mh mitu laeva (reisiparvlaevad), mille osas nende kasuliku eluea jooksul tuleb regulaarselt (tavaliselt iga 2,5-5 aasta tagant) läbi viia suuremahulisi remonttöid (kuivdoki kulutusi). Ettevõtte kasutab laevade kajastamisel komponendarvestust, mille kohaselt nii algselt kui ka edaspidi (a) tuvastatakse mittefüüsiline kuivdoki kulutuste komponent (b) hinnatakse mittefüüsilise komponendi soetusmaksumust (kui võimalik, siis lähtudes jooksvatest turuhindadest), (c) amortiseeritakse mittefüüsilist komponenti selle kasuliku eluea jooksul alusvarast eraldi (s.o kuivdoki komponenti laevast kui tervikust eraldi) ja (d) uue kuivdoki toimumisel kantakse varasem mittefüüsilise komponendi bilansiline väärtus maha ja võetakse arvele uus mittefüüsiline kuivdoki komponent.

b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahel lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga

ja lõppväärtust inventeeritakse igal aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtte arenguplaanides. Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga, millest tulenevalt muutub järgmistes perioodides varale arvestatav kulum.

Kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ja lõpetatakse, kui lõppväärtus on võrdne jääkmaksumusega või vara lõplikul kasutusest eemaldamisel. Igal aruandepäeval hinnatakse kulumi arvestamise meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Lähtudes juhtkonna hinnangust ja tuginedes laevandussektori üldisele praktikale, peetakse laevade puhul eraldi arvestust kahe olulise erineva elueaga komponendi üle: laev ise ja sellest eraldi osana kuivdoki kulutused. Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarselt laeva kummagi komponendi kohta vastavalt selle kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse väljaminekud arvutitarkvara soetamiseks. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saab ettevõtte tulevast majanduslikku kasu pikema aja, kui ühe aasta jooksul.

Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi.

Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse tarkvara hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on maksimaalselt kuni 5 aastat.

Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	3-10
Laevad	10-25
Kapitaliseeritud kuivdoki maksumus	2,5-5
Muu materiaalne põhivara	2-10
Tarkvara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrent:

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna, va tingimuslikud maksed, mis sõltuvad reisijate arvust.

Finantskohustised

Finantskohustise (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtte seda õiglases väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatava finantskohustisega - ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustise omandamisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtte kõiki finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis moodustatakse ainult juhul, kui ettevõtte on minevikusündmusest tulenev eksisteeriv kohustus (juriidiline või faktiline) ja on tõenäoline, et selle kohustise täitmine tekitab majanduslikku kasu sisaldavate ressursside vähenemist ja kohustise summa on usaldusväärselt hinnatav. Tuleviku tegevuskahjumite katteks eraldisi ei moodustata. Eraldiste kajastamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ja eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu

kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Kui eraldis realiseerub hiljem, kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuses. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine, või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande real "Muud tulud".

Siseriikliku üleveoteenuse sihtfinantseerimine

Siseriikliku üleveoteenuse osutamiseks saadavat ühistranspordi toetust ehk sihtfinantseerimist kajastatakse kasumiaruandes real „Müügitulu“. Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu kohaselt makstakse ettevõttele välja lepingu alusel arvestatud müügitulu ja piletimüügitulu vahe. Kuna muid tingimusi peale üleveoteenuse osutamise ei ole, kajastatakse arvestatud sihtfinantseerimine müügituluna.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse vastavalt tehingu valmidusastmele bilansipäeval, kui tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, kui müügitulu summat, tehingu valmidusastet bilansipäeval, tehinguga seotud kulutusi ning tehingu lõpetamise kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ja on tõenäoline, et ettevõtte saab tehingust majanduslikku kasu.

Üleveoteenuste tulud

Üleveoteenuste müük - piletimüük: kajastatakse üleveoteenust osutava reisiparvlaeva reisija- ja/või sõidukipileti kasutamise või aegumise hetkel, lisateenused teenuse osutamise hetkel. Müüdnud piletid, mis on seotud veel teostamata reisidega, kajastatakse ettemaksetena lühiajaliste kohustiste koosseisus.

Üleveoteenuste müük - toetus: kajastatakse reisiparvlaevade opereerimisel saadav ühistranspordi toetus vastavalt sõitjateveo avaliku teenindamise lepingus fikseeritud tasumääradele, mille alusel saadud summast on maha arvestatud reisija ja/või sõidukipiletite müügist saadud sama arvestusperioodi tulu.

Muud tulud

Muu tuluna kajastatakse saadavaid trahve ja viiviseid ja muid tulusid.

Muud tulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Jaotatud kasumi maksumääraks on 22% ehk 22/78 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Maksuvabastuse eelduseks on tingimus, et dividendi saanud ja edasi maksva äriühingul oli dividendide saamisel vastavas äriühingus vähemalt 10% suurune osalus. Varasemalt regulaarsetele dividendidele kehtinud madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast ei ole enam kohaldatav alates 1. jaanuarist 2025. Enne antud kuupäeva saadud madalama maksumääraga maksustatud dividendide edasi jaotamisel on võimalik rakendada üleminekusätet.

Alates 1. jaanuarist 2026 rakendub 2% julgeolekumaks residendist äriühingu majandusaasta kasumile enne tulumaksustamist. Konsolideeritud majandusaasta aruande korral võetakse aluseks emaettevõtja konsolideerimata kasumiaruande kasum.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

OÜ TS Laevad aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikku (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	19	16
Arveldusarve pangas	3 551	9 311
Rahad teel	25	64
Kokku raha	3 595	9 391

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2023	0	0
Soetamine	5 000	5 000
31.12.2024	5 000	5 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	5 000	5 000

Seisuga 31.12.2024 oli ettevõttel sõlmitud 2 4–kuulise tähtajaga deposiiditehingut kokku summas 5 000 tuh eurot. Deposiidid teenivad intressi 3,35%. Võrreldaval perioodil seisuga 31.12.2023 deposiiditehinguid ei olnud.

Aruandekuupäevaks kogunenud intressinõuet kajastatakse kirjel „Nõuded ja ettemaksed“.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	342	342	
Ostjatelt laekumata arved	342	342	
Nõuded seotud osapoolte vastu	16	16	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	88	88	6
Muud nõuded	20	20	
Intressinõuded	12	12	
Viitlaekumised	8	8	
Ettemaksed	110	110	
Muud makstud ettemaksed	110	110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	576	576	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	323	323	
Ostjatelt laekumata arved	323	323	
Nõuded seotud osapoolte vastu	41	41	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180	180	6
Muud nõuded	7	7	
Viitlaekumised	7	7	
Ettemaksed	50	50	
Muud makstud ettemaksed	50	50	
Kokku nõuded ja ettemaksed	601	601	

Lisa 5 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Tooraine ja materjal	339	295	
Kütus	283	244	
Määrdeained	56	51	
Ettemaksed varude eest	1	0	
Müügiootel varad	203	0	7
Kokku varud	543	295	

Real "Müügiootel varad" on seisuga 31.12.2024 kajastatud reisiparvlaeva „Piret“ 2 vahetatud mootorit summas 203 tuh eurot (31.12.2023: 0)

Aruandeaastal ja võrreldaval perioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	52	0	37	0
Üksikisiku tulumaks	0	92	0	88
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	2
Sotsiaalmaks	0	160	0	153
Kohustuslik kogumispension	0	6	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	10
Ettemaksukonto jääk	36		143	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	88	271	180	259

Maksude ettemaksud on esitatud ka lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.

Maksuvõlad on esitatud ka lisa 11 Võlad ja ettemaksed.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad
(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2023								
Soetusmaksumus	123 964	1 461	125 425	293	0	545	545	126 263
Akumuleeritud kulum	-34 845	-642	-35 487	-265	0	0	0	-35 752
Jääkmaksumus	89 119	819	89 938	28	0	545	545	90 511
Ostud ja parendused	697	423	1 120	0	857	0	857	1 977
Muud ostud ja parendused	697	423	1 120	0	857	0	857	1 977
Amortisatsioonikulu	-5 397	-69	-5 466	-9	0	0	0	-5 475
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-255	0	-255	0	0	0	0	-255
Ümberliigitamised	1 340	-148	1 192	0	-850	-545	-1 395	-203
Ümberliigitamised ettemaksetest	545	0	545	0	0	-545	-545	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	850	0	850	0	-850	0	-850	0
Ümberliigitamised varudega	-203	0	-203	0	0	0	0	-203
Muud ümberliigitamised	148	-148	0	0	0	0	0	0
31.12.2024								
Soetusmaksumus	125 557	1 724	127 281	293	7	0	7	127 581
Akumuleeritud kulum	-40 053	-699	-40 752	-274	0	0	0	-41 026
Jääkmaksumus	85 504	1 025	86 529	19	7	0	7	86 555

Materiaalse põhivara soetamisel on 2024. aastal tasutud rahas 2 014 tuh eurot (2023: 925 tuh eurot).

2024.aastal kajastati real "Allahindlused väärtuse languse tõttu" reisiparvlaev „Piret“ vahetatud mootorite allahindlus kuni müügihinnani summas 255 tuh eurot (2023: Põhivara piirmäära muutmisest tulenevad ümberklassifitseerimised kokku summas 74 tuh eurot).

2024.aastal kajastati real "Ümberliigitamised varudega" reisiparvlaeva „Piret“ 2 vahetatud mootorit summas 203 tuh eurot (2023:0) (lisa 5).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2023			
Soetusmaksumus	1 775	45	1 820
Akumuleeritud kulum	-1 697	0	-1 697
Jääkmaksumus	78	45	123
Ostud ja parendused	0	90	90
Amortisatsioonikulu	-30	0	-30
Ümberliigitamised	125	-125	0
31.12.2024			
Soetusmaksumus	1 900	10	1 910
Akumuleeritud kulum	-1 727	0	-1 727
Jääkmaksumus	173	10	183

2024. aastal on immateriaalse põhivara eest tasutud rahas 140 tuh eurot (2023: 17 tuh eurot).

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2024	2023	Lisa nr
Kasutusrenditulu	1 270	1 178	15

Ettevõtte on sõlmitud rendilepingud parvlaevade ruumide rentimiseks. Renditasu suurus sõltub suures osas reisijate arvust ja müügikäibest ning lepingud on sõlmitud kuni 30.09.2026.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023	Lisa nr
Kasutusrendikulu	97	86	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
12 kuu jooksul	86	83	
1-5 aasta jooksul	152	162	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid ja bürooruumi.

Lepinguid hoitakse rendiperioodi lõpuni ja üldjuhul neid ilma täiendavate kulutusteta ennetähtaegselt lõpetada ei saa. Sõlmitud kasutusrendilepingud ei sea ettevõttele piiranguid laenukapitali kaasamisel vm sarnaste kohustiste võtmisel.

Lisa 10 Laenukohustised
(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustis	35 334	3 533	14 134	17 667	EUR	31.12.2034	20
Pikaajalised laenud kokku	35 334	3 533	14 134	17 667			
Laenukohustised kokku	35 334	3 533	14 134	17 667			
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustis	47 867	4 351	17 406	26 110	EUR	31.12.2034	20
Pikaajalised laenud kokku	47 867	4 351	17 406	26 110			
Laenukohustised kokku	47 867	4 351	17 406	26 110			

2014. aastal sõlmiti ASga Tallinna Sadam laenuleping summas kuni 124 000 tuh eurot reisiparvlaevade ehitamise finantseerimiseks. 2016. aastal laiendati laenulepingu otstarvet ka muude reisiparvlaevaliikluse alustamiseks vajalike investeeringute finantseerimiseks.

2024. aastal tagastati laenu 12 533 tuh eurot, 2023: 14 787 tuh eurot (lisa 20).
2024. aastal tasuti laenuintresse 1 847 tuh eurot, 2023: 2 296 tuh eurot (lisa 20).

Laenu intressiks on emaettevõtte kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2024. aastal oli laenu keskmine intressimäär 4,531% (2023: 4,078%).

TS Laevad OÜ arvelduskonto ASis Swedbank kuulub ASi Tallinna Sadam kontsernikonto koosseisu.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed
(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 145	1 145	
Võlad töövõtjatele	557	557	
Võlad seotud osapooltele	78	78	20
Maksuvõlad	271	271	6
Muud võlad	439	439	
Muud viitvõlad	439	439	
Saadud ettemaksed	56	56	
Muud saadud ettemaksed	56	56	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 546	2 546	

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 210	1 210	
Võlad töövõtjatele	609	609	
Võlad seotud osapooltele	73	73	20
Maksuvõlad	259	259	6
Muud võlad	463	463	
Muud viitvõlad	463	463	
Saadud ettemaksed	63	63	
Muud saadud ettemaksed	63	63	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 677	2 677	

Lisa 12 Eraldised
(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	227	306	-226	307
Sealhulgas:				
Lühiajalised	227	306	-226	307
Muud eraldised	227	306	-226	307

	31.12.2023	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2024
Kokku eraldised	307	264	-299	272
Sealhulgas:				
Lühiajalised	307	264	-299	272
Muud eraldised	307	264	-299	272

Seisuga 31.12.2024 on Muude eraldistena kajastatud arvestuslik tulemustasu ettevõtte töötajatele aruandeaasta töötulemuste eest summas 272 tuh eur (31.12.2023: 307 tuh eurot). Eraldis sisaldab ka tulemustasule lisanduvat sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Lisa 13 Sihtfinantseerimine
(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Ühistransporditoetus	38	0	20 758	-20 640	0	80
Nullheitega sõidukite toetus	0	0	4	0	0	4
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	38	0	20 762	-20 640	0	84
Kokku sihtfinantseerimine	38	0	20 762	-20 640	0	84
	31.12.2023		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2024	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Ühistransporditoetus	0	80	21 398	-21 304	0	174
Nullheitega sõidukite toetus	0	4	0	-1	0	3
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	84	21 398	-21 305	0	177
Kokku sihtfinantseerimine	0	84	21 398	-21 305	0	177

Ühistransporditoetus (2016-2026)

2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga (praegu administreerib lepingut Regionaal- ja Põllumajandusministeerium) sõitjateveo avaliku teenindamise leping üleveoteenuse osutamiseks Virtsu - Kuivastu ja Rohuküla – Heltermaa parvlaevaliinidel perioodil 01.10.2016-30.09.2026. Lepingu alusel makstava toetuse lõplik summa oleneb lepingus fikseeritud tasumäärade alusel igal aastal arvutatava teenuse hinna ja saadud piletitulu vahest, kuna riik kompenseerib TS Laevad OÜle igakuiselt ühistransporditoetuse kaudu teenuse hinna ja saadud piletitulu vahe.

Tulu Ühistranspordi toetusest on esitatud lisas 15 Müügitulu.

Nullheitega sõidukite toetus (2023–2027)

2023. aastal soetati kasutusrendi tingimustel sõiduk, mille soetamist toetas SA Keskkonnainvesteeringute Keskus summas 4 tuh eurot.

Lisa 14 Osakapital
(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 000	2 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	37 594	36 662	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 594	36 662	
Kokku müügitulu	37 594	36 662	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Üleveoteenuste müük - piletitulu	14 849	14 730	
Üleveoteenuste müük - toetus	21 304	20 640	13
Renditulud	1 270	1 178	9
Muud tulud	171	114	
Kokku müügitulu	37 594	36 662	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Energia	6 406	6 212	
Elektrienergia	276	359	
Kütus	6 130	5 853	
Üür ja rent	97	86	9
Ostetud kaubad ja teenused laevadele	4 182	3 890	
Lähetus	24	22	
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	186	178	
Koolitus	38	38	
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	1 437	1 438	
Sidekulud	68	65	
Maksukulud	6	4	
Kindlustus	396	375	
Muud	303	285	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 143	12 593	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Reklaamikulud	10	14
Emaettevõtte poolt osutatud tugiteenused	555	527
Muud	13	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	578	554

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	6 341	6 206
Sotsiaalmaksud	2 032	1 991
Kokku tööjõukulud	8 373	8 197
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	138	137

Lisa 19 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) moodustas 31.12.2024 seisuga 55 923 tuh eurot, 31.12.2023: 47 786 tuh eurot .

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb alates 01.01.2025 tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt (kuni 31.12.2024 20/80)

Aruandepäeva seisuga oleks võimalik omanikule dividendidena välja maksta 43 620 tuh eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 12 303 tuh eurot, 2023. aastal vastavalt 38 229 tuh eurot ja 9 557 tuh eurot.

Lisa 20 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	16	38	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16	41	4
Laenukohustised			
Emaettevõtja	3 533	4 351	
Kokku laenukohustised	3 533	4 351	10
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	78	73	
Kokku võlad ja ettemaksed	78	73	11

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	31 801	43 516	
Kokku laenukohustised	31 801	43 516	10

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	62 654	0	-14 787	47 867	2 296	
Kokku laenukohustised	62 654	0	-14 787	47 867	2 296	10

LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	47 867	0	-12 533	35 334	1 847	
Kokku laenukohustised	47 867	0	-12 533	35 334	1 847	10

MÜÜDUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	5	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50	27
Kokku müüdud	55	29

OSTETUD	2024	2023
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	577	566
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18	18
Kokku ostetud	596	586

SAADUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2024	31.12.2023
Emaettevõtja	11	5
Kokku saadud garantiid/tagatised	11	5

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	364	306

Kõik tehingud seotud osapooltega baseeruvad õiglastel, mitteseotud isikutega võrdsetel tingimustel.

Seisuga 31.12.2024 ja võrreldaval perioodil seisuga 31.12.2023 on ettevõttel kehtivate lepingute alusel kohustus maksta oma juhatuste liikmetele tagasikutsumise korral hüvitist, mis on võrdne juhatuse liikme kolme kuu töötasuga (2024. aastal 71 tuh eurot ja 2023. aastal 65 tuh eurot).

Emaettevõtte on sõlminud 2023.aastal pangaga garantiilepingu, mille alusel on pank väljastanud garantii summas 5 mln eurot OÜ TS Laevad poolt sõitjate üleveoteenuse lepingust tulenevate kohustuste tagamiseks. Garantiilepingu lõpptähtaeg on 01.01.2026.

Emaettevõtte on sõlminud 2024.aastal pangaga 2-aastase garantiilepingu, mille alusel väljastas pank garantii summas 6 mln eurot OÜ TS Laevad poolt 10.09.2024 sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingust tulenevate kohustuste tagamiseks. Garantiilepingu lõpptähtaeg on 09.10.2026.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2025

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GULDAR KIVRO	Juhatuse liige	07.04.2025
INDREK RANDVEER	Juhatuse liige	07.04.2025
KATRIN ARON	Juhatuse liige	07.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt TS Laevad OÜ (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2024;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane alus meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Kui enne sõltumatu vandeaudiitori aruande kuupäeva saadud tegevusaruande osas tehtud töö põhjal järeldame, et tegevusaruandes on oluline väärkajastamine, oleme kohustatud selle tõsiasja avaldama. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või

tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov

Vandeauditor, litsents nr 623

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Tatari 1, 10116 Tallinn

7. aprill 2025

Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	07.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 137
Kokku	55 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 923
Kokku	55 923

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 137
Kokku	55 923
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 923
Kokku	55 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate liinivedu merel ja rannavetes	50101	EMTAK 2025	37594000	100.00%	Jah