



AASTAARUANNE 2023

TALLINNA  SADAM

AS Tallinna Sadam

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2023

| | |
|--|---------------------------|
| Äriregistri kood | 10137319 |
| Käibemaksukohuslase registreerimisnumber | EE100068489 |
| Registreeritud aadress | Sadama 25, 15051 Tallinn |
| Asukohamaa | Eesti Vabariik |
| Telefon | +372 631 8555 |
| E-post | ts@ts.ee |
| Internetilehekülg | www.ts.ee |
| Majandusaasta algus | 1. jaanuar |
| Majandusaasta lõpp | 31. detsember |
| Juriidiline vorm | aktsiaselts |
| Audiitor | AS PricewaterhouseCoopers |

Ühingu konsolideeritud majandusaasta aruanne .pdf formaadis Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) märgistuseta.
Originaaldokument on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile ja allkirjastatud digitaalselt (link: <https://nasdaqbaltic.com>).

Sisukord

| | | | |
|--|----|--|----|
| TEGEVUSARUANNE | | | |
| 1 TALLINNA SADAMAST | 5 | 6 MAJANDUSTULEMUSED | 40 |
| 1.1 Ärimudel | 6 | 6.1 Põhinäitajad | 40 |
| 1.2 Peamised tegevustulemused 2023 | 8 | 6.2 Majanduskeskkond | 41 |
| 1.3 Olulisemad sündmused ja tunnustused 2023 | 9 | 6.3 Vene-Ukraina sõja mõjud ja peamised majanduskeskkonna riskid | 42 |
| 1.4 Juhatuse esimehe pöördumine | 12 | 6.4 Turuülevaade: reisijad | 43 |
| 1.5 Visioon, missioon, väärituded | 13 | 6.5 Turuülevaade: kaup | 45 |
| 1.6 Strateegia 2023–2027 | 14 | 6.6 Tegevustulemused | 47 |
| 1.7 Tallinna Sadama huvigrupid ja väärthusahedad | 17 | 6.6.1 Reisijate arv | 49 |
| 2 TEENUSE VASTUTUS | 19 | 6.6.2 Kaubamaht | 50 |
| 2.1 Ohutus ja turvalisus | 19 | 6.6.3 Üleveoteenus reisiparvlaevadega | 51 |
| 2.2 Kvaliteedijuhtimine ja riskid | 21 | 6.6.4 Multifunktionsaalne jäämurdja Botnica | 51 |
| 2.3 Kliendid ja tarnijad | 22 | 6.7 Tulud ja kulud | 52 |
| 3 KESKKOND | 24 | 6.8 Kasum | 55 |
| 3.1 Energiatõhusus ja säastev tarbimine | 25 | 6.9 Segmentide tulemused | 56 |
| 3.2 Puhas Läänemerri ja ringmajandus | 26 | 6.10 Investeeringud ja arenguväljavaated | 58 |
| 3.3 Puhas õhk | 28 | 6.11 Dividend | 59 |
| 4 MEIE INIMESED | 31 | 6.12 Aktsia ja aktsionärid | 60 |
| 4.1 Töötajad | 31 | 7 ÜHINGUJUHTIMINE | 62 |
| 4.2 Personalistrateegia | 33 | 7.1 Üldkoosolek | 63 |
| 4.3 Tervis ja tööohutus | 35 | 7.2 Nõukogu | 64 |
| 5 ÜHISKONDLIK PANUS | 36 | 7.3 Auditikomitee ja siseaudit | 67 |
| 5.1 Liikmelisus organisatsioonides | 36 | 7.4 Tasustamiskomitee | 67 |
| 5.2 Kestliku arengu koostöö ja vabatahtlik tegevus | 37 | 7.5 Nimetamiskomitee | 68 |
| | | 7.6 Juhatus | 68 |
| | | 7.7 Tütar- ja sidusettevõtete nõukogud ja juhatused | 70 |
| | | 7.8 Juhatuse ja nõukogu koostöö | 70 |
| | | 7.9 Teabe avalikustamine ja kommunikatsioon | 70 |
| | | 7.10 Finantsaruandlus | 71 |
| | | 7.11 Hea Ühingujuhtimise Tava vastavuse deklaratsioon | 71 |

| | | | |
|---|-----|--|-----|
| TASUSTAMISARUANNE | 72 | Lisa 14. Eraldised | 116 |
| | | Lisa 15. Võlad tarnijatele ja muud võlad | 117 |
| KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE | 76 | Lisa 16. Maksuvõlad | 118 |
| Konsolideeritud finantsseisundi aruanne | 77 | Lisa 17. Võlakohustised | 119 |
| Konsolideeritud koondkasumiariuanne | 78 | Lisa 18. Sihtfinantseerimine | 123 |
| Konsolideeritud rahavoogude aruanne | 79 | Lisa 19. Omakapital | 130 |
| Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne | 80 | Lisa 20. Müügitulu | 134 |
| KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD | 81 | Lisa 21. Tegevuskulud | 136 |
| Lisa 1. Üldine inforamatsioon | 81 | Lisa 22. Muud tulud | 138 |
| Lisa 2. Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted | 82 | Lisa 23. Finantskulud | 138 |
| Lisa 3. Tegevussegmendid | 92 | Lisa 24. Tehingud seotud osapooltega | 139 |
| Lisa 4. Finantsriskide juhtimine | 96 | Lisa 25. Siduvad tulevikukohustused | 141 |
| Lisa 5. Olulised raamatupidamishinnangud ja otsused | 102 | Lisa 26. Investeeringutegevused rahavoogude aruandes | 141 |
| Lisa 6. Finantsinstrumendid | 104 | Lisa 27. Tingimuslikud kohustised | 142 |
| Lisa 7. Raha ja raha ekvivalendid | 105 | Lisa 28. Kontserniga seotud uurimised | 143 |
| Lisa 8. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded | 106 | Lisa 29. Lisainformatsioon emaettevõtte kohta | 144 |
| Lisa 9. Investeeringud sidusettevõttesse | 107 | Lisa 30. Aruandeperioodi järgsed sündmused | 149 |
| Lisa 10. Kinnisvarainvesteeringud | 109 | | |
| Lisa 11. Materiaalne põhivara | 110 | JUHATUSE KINNITUS | 150 |
| Lisa 12. Immateriaalne põhivara | 112 | SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE | 151 |
| Lisa 13. Rendilepingud | 113 | NÕUKOGU KINNITUS | 156 |
| | | KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK | 157 |



TEGEVUSARUANNE

1 Tallinna Sadamast

1.1 Ärimudel

ASi Tallinna Sadam ja tema tütarettevõtete (edaspidi ka Tallinna Sadam või kontsern) ärimudel põhineb **neljal tasakaalustatud ärväljakonnal** (reisijad, kaup, laevandus ja kinnisvara), mis tagavad kontserni kasumlikkuse ka keerulistel aegadel.

Tallinna Sadam omab Eesti suurimat kauba- ja reisisadamate kompleksi. Tegu on aasta ringi laevatatavate, kergesti ligipääsetavate ning piisavalt sügavate sadamatega, kus on võimalik vastu võtta kõiki Taani väinasid läbivaid laevu. Tallinna Sadamale kuulub kaks reisisadamat (**Vanasadam** ja **Saaremaa sadam**) ning kaks kaubasadamat (**Muuga sadam** ja **Paldiski Lõunasadam**).

| REISIJAD | KAUP | LAEVANDUS | KINNISVARA |
|--|--|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> 2023 TOP 2 reisisadam Läänemerel: 8 mln reisijat, 5646 reisilaevakülastust. Reisisadamat: Vanasadam ja Saaremaa sadam. Muugal üks laevaliin Reisilaevade vastuvõtmine, sadamate infrastruktuuri pakkumine ja arendamine, reisijate ja sõidukite teenindamine Reisilaevaliinid: Tallinn–Helsingi, Tallinn–Stockholm, Muuga–Vuosaari, kruiisilaevad | <ul style="list-style-type: none"> 2023 13 mln tonni kaupa, 1380 kaubalaeva külastust Kaubasadamat: Muuga sadam, Paldiski Lõunasadam. Vanasadamas ro-ro Kaubalaevade vastuvõtmine, sadamate infrastruktuuri pakkumine ja arendamine kaupade kätluseks ja veoks Kaubaliigid: puistlast, konteinerid, ro-ro, vedellast, segalast | <p>TS LAEVAD OÜ</p> <ul style="list-style-type: none"> Parvlaevade opereerimine Rohuküla-Heltermaa, Virtsu-Kuivastu liinidel 2023 2,4 mln reisijat ja 1,1 mln sõidukit, 23 000 reisi 5 parvlaeva: Leiger, Tiiu, Töll, Piret, Regula <p>TS SHIPPING OÜ (MPSV BOTNICA)</p> <ul style="list-style-type: none"> Jäämurdetööd Põhja-Eesti sadamates Avamere tööd ja välisprojektid suve- ja sügisperioodil | <ul style="list-style-type: none"> 16 ha Vanasadama kinnisvaraarendus 76 ha Muuga tööstuspark 34 ha Paldiski Lõunasadama tööstuspark 10 ha Saaremaa sadama logistikapark Vabad maad ja üripinnad sadamates |

Tallinna Vanasadam on teenindatavate reisijate arvu poolest Helsingi järel Läänemere põhjaregiooni teine reisisadam. Muuga sadam on Eesti suurim kaubasadam. Tallinna Sadam pakub sadamateenuseid *landlord*-ärimudeli põhiselt ehk omab, haldab ja arendab kaisid, akvatooriume ja neid ümbritsevaid maa-alasid, rendib maad kaubaoperaatoritele, korraldab laevaliiklust akvatooriumites ja tagab ohutu navigatsiooni sadama vetes. Tallinna Sadamale kuuluvad reisiterminalid ja muud reisijate teenindamiseks vajalikud ehitised, superstruktuur kaubasadamates kuulub kaubaoperaatoritele. Sadamates pakub innovaatiliste lahendustega jäätmekäitlusest Tallinna Sadama sidusettevõte AS Green Marine (edaspidi ka Green Marine).

Tallinna Sadama kontserni ettevõtete struktuur



Tütarettevõtte OÜ TS Laevad (edaspidi ka TS Laevad) kaudu opereerib Tallinna Sadam reisiparvlaevu, millega pakub sõitjate ülevoteenust Eesti mandriosa ja kahe suurima saare — Saaremaa ja Hiiumaa — vahel. Kontsernile kuulub viis reisiparvlaeva ja teenindatavad liinid on kõige tihedama liiklusega siseriiklikud mereühendused Eestis. Laevanduse ärivaldkonnas tegutseb ka kontserni teine tütarettevõte OÜ TS Shipping (edaspidi ka TS Shipping), kellele kuulub multifunktsionaalne jäämurdja Botnica, millega pakutakse talveperioodidel jäämurdteenust Põhja-Eesti rannikul ning suveperioodidel jäämurde-, jääseire- ja eskortteenuseid Põhja-Kanada arktilistes vetes ja mujal *offshore* projektides.

Kinnisvara ärivaldkond on suures osas alles ettevalmistusfaasis. Vanasadama kinnisvara arendusalade detailplaneeringud on algatatud ja menetluses Tallinna Linnaplaneerimise Ametis. Piirkonna üldise atraktiivsuse ja väärtsuse kasvatamiseks on aastatel 2020-2023 valminud uued reisijate äriga seotud uusarendused: reisiterminal D koos parkimismaja ja terminali esise väljakuga, reisiterminale ühendav Admirali sild jalakäijatele, keskkonnasõbralik ja moodne kruisiterminal koos promenaadiga, uue reisiterminali A kvartali arenduseks korraldati 2023 arhitektuurikonkurss.

Finantsarvestuses kasutatavad ärisegmendid erinevad mõnevõrra ärivaldkondade jaotuses. **Segmentideks** on: reisisadamat, kaubasadamat, reisiparvlaevad ja muu. Reisisadamate segment hõlmab sadamateenuste osutamist reisijate teenindamisele keskendunud sadamates — Vanasadamas ja Saaremaa sadamas — ning Vanasadama kinnisvaraarendust. Kaubasadamate segmendis kajastame sadamateenuste osutamist kaupade käitlemisele keskendunud sadamates — Muuga sadamas ja Paldiski Lõunasadamas — ning kaubasadamates asuvate tööstusparkidega seotud tegevusi. Reisiparvlaevade segment hõlmab tütarettevõtte TS Laevad tegevust ehk Eesti mandri ja suursaarte vahelise ülevoteenuse osutamist. Segment muu koosneb peamiselt multifunktsionaalse jäämurdja Botnica opereerimisest tütarettevõtte TS Shipping poolt ja kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasumist/kahjumist sidusettevõttesse Green Marine tehtud investeeringutelt. Segmentide tulemusi on kirjeldatud punktis 6.9 ja raamatupidamise aastaaruande lisas 3.

1.2 Peamised tegevustulemused 2023



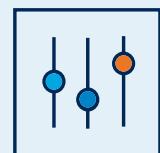
Müügitulu 116,5 mln EUR
(-4,2%)¹



Kaubamaht 12,6 mln tonni
(-29,1%)



Jäämurdja Botnica tööga hõivatuse määr 63%
(-4,9 protsendipunkti)



Korrigeeritud EBITDA 49,2 mln EUR
(-11,9%)



Reisijate arv 7,9 mln
(+13%)



Eesti mandri ja suursaarte vaheline liiklus: 22 972 reisi (+0,6%), 2,4 mln reisijat (+4,9%), 1,1 mln sõidukit (+3,3%)



EBITDA marginaal 42,2%, kasum 15,9 mln EUR
(-37,9%)



Laevaküllastuste arv 7026
(-1,5%)



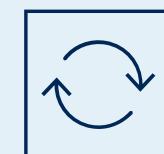
35% laevaküllastustest ESI² soodustusega
(+17 protsendipunkti)



Investeeringud 20,7 mln EUR
(+49,6%)



Makstud dividendid 19,199 mln EUR
(0,077 EUR aktsia kohta)



KHG³ heide 23 874 tonni CO₂ ekvivalendina
(+10%)

¹ Muutused siin lehel võrreldes 2022. aastaga

² ESI — Environmental Ship Index.

³ Kasvuhoonegaasid (KHG): CO₂, N₂O ja CH₄ taandatud CO₂ ekvivalendina.

1.3 Olulisemad sündmused ja tunnustused 2023



ALGAS MERETUULEPARKIDE KAI EHITUS PALDISKI LÕUNASADAMAS



NASDAQ BÖRSIKELLA HELISTAMINE NEW YORKIS

REISIJATE ARVU TAASTUMINE
8 MILJONI REISIJANI

REISIPARVLAEVADEL TÄITUS
15 MILJONIT REISIJAT

LEPING LNG KAI OPEREERIMISEKS
PAKRINEEME SADAMAS



TALLINNA SADAM —
AASTA TURISMIEDENDAJA TOP3



VANASADAMA A-TERMINALI KVARTALI ARHITEKTUURIKONKURSS



GREEN KEY KESKKONNAMÄRGIS
KRUIISITERMINALILE



VALMIS TOPELTRAMP RO-RO LAEVADELE MUUGA SADAMAS



VASTUTUSTUNDLIKU ETTEVÖTLUSE INDEKSI KULDMAÄRGI



SUURÕPPUS CREVEX MUUGA SADAMAS



INVESTOR TOOMAS KÜLAS TALLINNA SADAMAL



TRANSPORTSEKTORI ROHEFOORUM



EESTI-SOOME ROHEKORIDORI LOOMINE (FIN-EST GREEN CORRIDOR)

1.4 Juhatuse esimehe pöördumine

Möödunud aasta oli Tallinna Sadamale väljakutsete rohke ja võtmesõnadeks oli jätkuvalt pöördelistes ärikeskkonna tingimustes ümberorienteerumine ja uutele projektidele keskendumine. Samas aitavad meie tasakaalustatud ärimudel ja tugev kliendibaas erinevates kriisides edukalt hakkama saada, jätkuvalt kasumit teenida ja tagada dividendi maksmise võimekus.

Seoses Venemaale rakendatud sanktsioonidega on meie vedellasti ja väetise mahud oluliselt vähenedud, kuid me ei oota transiidi taastumist Ukraina sõja eelsele tasemele, vaid otsime koostöös oma klientide ja partneritega aktiivselt võimalusi uute mahtude ja ärisuundade kaasamiseks, et taastada ja kasvatada Tallinna Sadama värtust. Uttest kasvupotentsiaaliga projektidest üks olulisimaid on meretuuleparkide kai rajamine Paldiski Lõunasadamasse, mille ehitus algas suvel ja mis valmib 2026. aasta kevadeks. Taastuvenergia valdkonnas näeme ka muid võimalusi ja kaalume meretuuleparkidele hoolduslaeva teenuse pakumist.

Reisijate äri taastus mõõdukas tempos jõudes 8 miljoni reisijani ja usun, et see kasv jätkub ka järgnevatel aastatel. Loodame Tallinnas jälle näha ka rohkem kruisituriste, kelle jaoks Tallinn on olnud viimase kümnnendi lemmikihtkoht tänu oma erakordsele keskaegsele vanalinnale, mille kontrastiks on maailma tasemel innovatiilised teenused ja lahendused.

Samas ei pea me rääkima ainult kasvust, vaid peame oma teenuseid muutma targemaks ja efektiivsemaks

ning seejuures ei tohi me unustada oma tegevuse mõju looduskeskkonnale. Reisijate äri valdkonnas sõlmisime sellel eesmärgil Tallinna ja Helsingi linnade ning reisi-laevade operaatoritega Eesti-Soome rohekordori leppe, mille eesmärk on koos välja arendada kliimanutraalne mereühendus reisijatele kahe riigi vahel. Panustame rohelisse tulevikku ka atraktiivse mereäärase linnaruumi loomisega. 2023. aastal viisime läbi reisiterminali A arhitektuurikonkursi ja jätkame Vanasadama kinnisvara arendusvisiooni elluviimist, mille tulemusena tekib uus ja inimsõbralik linnakeskkond koos mugava ja keskkonnasõbraliku trammihendusega kesklinna.

Peame oma teenuseid muutma targemaks ja efektiivsemaks ning seejuures ei tohi me unustada oma tegevuse mõju looduskeskkonnale.

Tugeva konkurentsivõime tagatiseks on ka koostöö, oskusteave ja pikajalise hindamatu kogemusega inimesed, kes aitavad kriisidest läbi tulla ja ellu viia uusi kasvuprojekte. Tänan kõiki, kes panustavad koos meiega tulevikku juba täna, sest ilma koostöö ja pikajalise visioonita kaugele ei purjeta.



VALDO KALM
Tallinna Sadama juhatuse esimees

1.5 Visioon, missioon, väärtsused

Tallinna Sadama visioon on olla **Läänemere uuendusmeelseim sadam**, sest innovatsioon ja keskkonnasõbralikkus loovad konkurentsieelise.

Tallinna Sadam on Läänemere kaasaegne merevärv. Oleme kasvule orienteeritud arendus- ja teenindusettevõte. Loome oma klientidele ja töötajatele jätkusuutliku keskkonna ja võimalused arenguks, ühendades ühtseks logistikalseks tervikuks kaupade ja reisijate teenindamise, laevanduse ning mereäärase kinnisvaraarenduse. Kuulame kogukondi ja kaitseme keskkonda. Oleme avatud, nutikad ja usaldusväärised. Oleme Eesti kui mereriigi kuvandi kandja ja majanduse üks mootoritest.

Tallinna Sadama põhiväärtusteks on avatus, nutikus ja usaldusväärus.

Oleme **avatud** uuetele ideedele ja uuendustele ja leiame võimaluse neid ellu viia. Jagame oma kavatsuste ja tegude kohta informatsiooni ettevõtte sees kui ka väljaspool.

Teeme arukaid ja **nutikaid** otsuseid ning õigeid asju õigel ajal ja moel. Otsime, kasutame ja pakume ettevõtte konkurentsivõime tõstmiseks leidlike uuendusmeelseid lahendusi.

Oleme **usaldusväärised**. Peame kinni antud lubadustest ja viime need kvaliteetselt ellu. Oleme oma valdkonna asjatundlikud, päevad ja mõjukad eksperdid, suhtume lugupidavalt ja hoolivalt nii endasse kui teistesse.

2023. aastal koondasime oma kehtivad väärtsused ja eetilised põhimõtted ühtseks eetikakoodeksiks, milles sõnastasime ka täpsemad eetikaalased ootused oma partneritele. Lisaks avasime väärkäitumisest teatamise kanali ja valmisid juhised vastavate teadete esitamiseks ja menetlemiseks. Asjakohaseid teavitusi saavad edastada nii gruupi töötajad kui ka välised isikud soovi korral ka konfidentsiaalselt või anonüümselt.



Autor: Molumba OÜ

1.6 Strateegia 2023–2027

Tallinna Sadama strateegia põhifookuses on ettevõtte visiooni — olla Lää nemere uuendusmeelseim sadam, elluviimine; omanike ootuste ja dividendilubaduse täitmine ning kõrge ärikultuuri edendamine ja kestliku arengu tagamine.

Ärstrateegia

Töötame ärimahtude taastamise nimel ning meil on mõõdukaid kasuvõimalusi kõikides oma ärvälkkondades: nii kauba-, reisijate- kui ka kinnisvara- ja laevandusäris.

Reisijate valdkonnas, mida on enim mõjutanud koroonakriis ja eelkõige kruisiäris ka Vene-Ukraina sõda, on selgelt fookuses mahtude taastamine nii regulaarliinidel kui ka kruisi-laevade teenindamise osas. Valdkonna investeeringud on suunatud reisijate teenindamise infrastruktuuri parandamisse ning keskkonnasäästlike sadamateenuste lahenduste rajamisele laevadele, hoonetele ja reisijatele. Eesmärgiks on keskkonnasõbraliku klienditeekonna arendamine Tallinn-Helsingi ja Tallinn-Stockholmi rohekordoride loomise kaudu.

Kaubaäris tegeleme majandusolukorra ja sanktsionide tõttu vähenenud kaubamahu taastamise võimalustega ning Eestit läbivate kaubakordoride konkurentsivõime suurendamisega koos kõikide logistikase ahela osalistega. Meretuuleparkide arendamine lähipiirkonda loob head võimalused nii ehitus- kui hooldussadamana tegutsemiseks ning fossiilsete kütuste asendamine alternatiivsete energiaallikatega tekitab võimalusi uute kaubagruppide käitlemiseks. Sadamast kujuneb tarneahelate muutumisega seotult aina olulisem erinevate transpordiliikide sõlmpunkt, tõuseb põhja-lõuna koridori olulisus

ning eesmärk on võtta laiemalt kasutusele Muugal ja Paldiski Lõunasadamast paiknevad tööstusparkide alad.

Kinnisvara valdkonnas jätkame atraktiivse linnaruumi loomisega ning Vanasadama arenguplaani ehk Masterplaani 2030+ elluviimisega. Strateegia perioodil on eesmärgiks põhja piirkonna kinnisvara arendusega alustamine ning kvaliteetse ja avatud linnaruumi kujundamine.

Laevanduse valdkonnas on fookuses Eesti suursaarte parvlaevaühenduse hanke võitmine ja põhiäri kindlustamine ning multifunktsionaalse jäämurdjaga Botnica aastaringse teenuse pakkumine. Uue ärisuunana hinnatakse võimalust meretuuleparkides hoolduslaevastiku pakkumiseks.

Kontserni tegevust ja ärstrateegia elluviimist mõjutavad kõige enam Euroopa üldine ebastabiilne majandusolukord, jätkuv Vene-Ukraina sõda ning keskkonnanõuetega ja regulatsioonide karmistumine. Globaalsete tarneahelate muutumine võib samas avada võimalusi uute kaubavoogude teenindamiseks. Samuti sunnivad energiahindade volatiilsus ja kliimanõuded leidma kiiremini uusi lahendusi alternatiivsete energiaallikate ja rohekütuste kasutuselevõtuks, mis loob eeldused energeetika valdkonnaga seotud projektide arendamiseks sadamates.

Strateegia elluviimiseks püstitame iga-aastased eesmärgid ning nende täitmisse panustavad kõik ettevõtte töötajad. Tallinna Sadama tuleviku edu võtmeks peame tegevus- ja mõtteviisi, et meie igapäevased äriotsused ja investeeringud peavad toetama võrdselt nii ettevõtte, ümbritseva keskkonna kui ka ühiskonna arengut laiemalt.

Arenguvõimalused

REISIJAD

- liinireisijate mahtude taastamine Helsingi ja Stockholmi liinidel
- kruisilaevade küllastuste ja reisijate mahtude taastamine
- sadamaalal liikuvuse ja mereühenduste parendamine (sh liiklusjuhtimine, rohekoridorid, uued liinid)

KAUP

- meretuuleparkide ehitus- ja hooldussadama rajamine
- lähiregioni kaubavahetuse logistikaseks sõlmpunktiiks kujunemine ja põhi-lõuna suunalise kaubavahetuse kasvatamine (sh Rail Baltica võimalused)
- ro-ro/con-ro liinide edasiarendamine Muugal ja Paldiski Lõunasadamас
- alternatiivkütuste tootmine sadamas

LAEVANDUS

- Eesti mandri- ja suursaarte ülevooteenuslepingu uue perioodi hanke võitmine
- meretuuleparkide hoolduslaevastiku pakkumine
- opereerimise efektiivsuse kasv, laevade elektrifitseerimine ja alternatiivkütuste kasutamine
- jäämurde- ja offshore-teenuse nõudluse suurenemine välisprojektides

KINNISVARA

- Vanasadamaala arendusplaani Masterplaan 2030+ elluviimine
- tööstusparkide arendamine ja lisandväärtsuse pakkumine
- vabade ressursside ja alade kasutusse andmine

Kestlik areng

Tallinna Sadam panustab järjekindlalt, et vähendada oma äri- ja arendustegevuse negatiivset mõju keskkonnale. Ettevõtte kestliku arengu tagamisel on oluline **rõhk keskkonnaga seotud prioriteetidel** ja kliimaneutraalsuse poole püüdlemisel aastaks 2050. Lähtume teadmisest, et Läänemerel on üks kõige tundlikuma ökosüsteemiga meresid maailmas ning puhas õhk on oluline elukvaliteedi näitaja, et tagada meie tegevuse jätkumine elamispikkondade läheduses. Oleme võtnud eesmärgiks tegeleda ka ringmajanduse suurendamise ning energiatõhususe tõstmisega.

Eesti suurima mereväravana vastutame Eesti kui mereriigi kuvandi eest. Seetõttu on meie prioriteediks luua nii Eesti külalistele ja kõigile linlastele **kvaliteetne avalik ruum**. Panustame **piirkondlikusse arengusse** ka läbi parvlaevaliikluse osutades elutähtsat ja kvaliteetset teenust suursaarte elanikele ja külastajatele. Jätkuvalt on meie olulisemateks prioriteetideks **tervis, ohutus ja turvalisus**.

Tallinna Sadam panustab oma tegevusega nii Eesti Vabariigi kliimaneutraalsuse eesmärgi saavutamisse, Euroopa Liidu roheleppe (*Green Deal*) täitmisesse kui ka ÜRO kestliku arengu eesmärkide elluviimisesse. Meil on välja töötatud mõõdikud, nende siittasemed ja veebirakendus kestliku arengu eesmärkide täitmise jälgimiseks.

2023. aastal valmis **analüüs ja teekaart CSRD direktiivi⁴ nõuete kaardistamiseks** ja rakendamise ettevalmistamiseks Tallinna Sadamas. Pikaajalise järjepideva töö tulemusena pälvisime Vastutustundliku Ettevõtluse Foorumi kuldaseme.

2023. aastal uurisime klientidel rahulolu-uuringu raames, kui olulised on neile meie kestliku arengu fookused. Vastustest selgus, et kliendid hindavad kõige olulisemateks ohutuse ja turvalisuse ning Lääinemere puhtuse prioriteete.

⁴ CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) — äriühingute kestlikkus-aruandluse direktiiv

MAJANDUSLIKUD PRIORITEEDID

- Innovatsioon
- Teadusel põhinev arengutegevus
- Atraktiivsus tööandjana
- Vastutustundlik äritegevus, areng ja koostööpartnerite valik

8

TÖÖHÖIVE JA
MAJANDUSKASV

9

TÖÖSTUS, UUENDUS
JA TARISTRU

12

SÄÄSTEV TOOTMINE
JA TARBIMINE

17

ÜLEILMNE
KOOSTÖÖ

SOTSIAALSED PRIORITEEDID

- Kvaliteetne avalik ruum ja piirkondlik areng
- Tervis, ohutus, turvalisus
- Kestliku arengu teadlikkuse suurendamine

3

TERVIS JA
HEAOLU

8

TÖÖHÖIVE JA
MAJANDUSKASV

9

TÖÖSTUS, UUENDUS
JA TARISTRU

11

JÄTKUSUUTLIKUD
LINNAD JA ASUMID

17

ÜLEILMNE
KOOSTÖÖ

KESKKONDLIKUD PRIORITEEDID

- Puhas Läänemeri
- Ringmajanduse suurendamine
- Puhas õhk
- Energiatõhusus ja säästev tarbimine

3

TERVIS JA
HEAOLU

6

PUHAS VESI JA
SANITAARIA

7

JÄTKUSUUTLIK
ENERGIA

12

SÄÄSTEV TOOTMINE
JA TARBIMINE

13

KLIAMUUTUSTE
VASTASED MEETMED

14

OOKEANID JA
MERERESSURSID

17

ÜLEILMNE
KOOSTÖÖ

1.7 Tallinna Sadama huvigrupid ja väärthusahelad

TÖÖTAJAD

- Tallinna Sadama gruvi ettevõtete olemasolevad ja tulevased töötajad
- Ametühingud

KLIENDID JA PARTNERID

- Kaubaterminalide ja reisilaevade operaatorid
- Reisiparvlaevade ja rahvusvaheliste liinide reisijad
- Jäämurdja prahhijad
- Agendid ja rentnikud
- Tarnijad
- Finantseerijad
- Logistikaahela osapooled
- Järelevalveametid ja institutsioonid

ÜHISKOND JA KOGUKOND

- Kohalikud omavalitsused
- Kohalikud kogukonnad
- Koostööorganisatsioonid ja -võrgustikud
- Haridus- ja teadusasutused
- Avalikkus ja meedia

INVESTORID

- Eesti Vabariik suuraktsionärina
- Rahvusvahelised institutsionaalsed investorid
- Eesti pensioni- ja investeerimisfondid
- Eesti jaeinvestorid
- Potentsiaalsed investorid



REISISADAMAD



AVALIK RUUM

- inimsõbralik sadamaala
- atraktiivne ajaveetmise koht

SADAMA INFRASTRUKTUUR

- sh:
- maa, kaid, rambid, galeriid, kommunikatsioonid jm
 - arendus, ehitus, hooldus, haldus
 - vabade pindade rent

REISITERMINALID

- liikumine sadama alal (sh Tark Sadam süsteem)
- teenused terminalis

SADAMATEENUSED

- sh:
- laevaliikuse juhtimine, jäätmekäitlus, kaldaelekter, reostustõrje, kommunaalteenused
 - puksiir, loots, punkerdamine

MEREVEDU

- Reisioperaatorid:
- Tallink
 - Viking Line
 - Eckerö Line
 - kruisioperaatorid

KAUBASADAMAD



MAISMAA TRANSPORT

- raudtee transport
- maantee transport

SADAMA INFRASTRUKTUUR

- sh:
- maa, kaid, rambid, kommunikatsioonid jm
 - arendus, ehitus, hooldus, haldus
 - hoonestusõiguse seadmene

KAUBATERMINALID

- Kaubaoperaatorite tegevus:
- superstruktuuri rajamine ja haldus
 - laadimine, lossimine, ladustamine
 - kauba töötlemine ja väärindamine

SADAMATEENUSED

- sh:
- laevaliikuse juhtimine, jäätmekäitlus, reostustõrje, kommunaalteenused
 - puksiir, loots, punkerdamine

MEREVEDU

- agendid
- vedajad
- ekspedeerijad

REISIPARVLAEVAD



LAEVAD

- laevade tehniline valmisolek
- laevade mehitatus

PILETIMÜÜK

LIIKLUSJUHTIMINE SADAMA ALAL

MEREVEDU

- laevade opereerimine
- pardateenindus

MUU SEGMENT (JÄÄMURDJA BOTNICA)



LAEV

- laevade tehniline valmisolek
- laevade mehitatus

JÄÄMURRE EESTIS

- talveperioodil jäämurre Eesti põhjarannikul

OFFSHORE TÖÖD

- suveperioodil jäämurde ja eskort-teenused välisprojektides

MÕJURID:

- Geopolitika, sh keskkond
- Majanduskeskkond
- Tarneahedad
- Konkurents
- Ohutus ja turvalisus
- Infotehnoloogia
- Töötjoud
- Regulatsioonid
- Epidemiad
- Ilmastik

Tallinna Sadama gruupi poolt osutatavad teenused

Partnerite poolt osutatavad teenused

2 Teenuse vastutus

2.1 Ohutus ja turvalisus

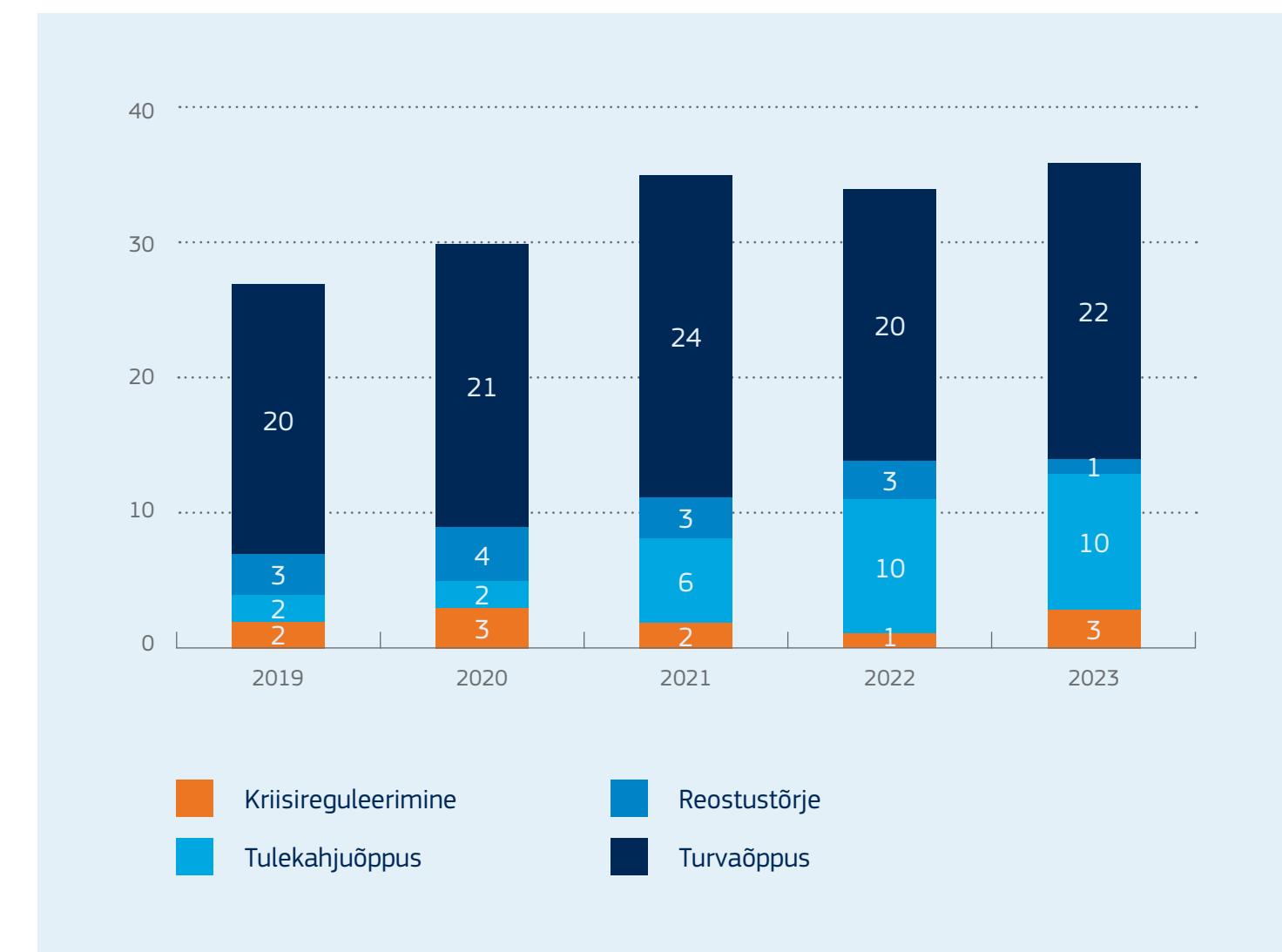
Panustame igapäevaselt, et tagada ohutus ja turvalisus ning väärustada seda kõigis Tallinna Sadama ärivaldkondades. **Tänu põhjalikule ennetustööl** on Tallinna Sadamas viimase kümne aasta jooksul esinenud vaid üksikuid tõsisemate tagajärgedega intsidente. Suure hukkunute või vigastuste arvuga ohuolukordi esinenud ei ole.

Tallinna Sadama sadamates on sadamaseadusest tulenevate veeliikluse ohutuse, turvalisuse-, keskkonnakaitse- ning lasti ohitu käitlemise nõuete täitmiseks rakendatud **ohutuse tagamise süsteem**. Toimub pidev võimalike ohuolukordade riskide hindamine ning vajadusel ohutusmeetmete ajakohastamine. Sadama ohutus on üldisemalt reguleeritud sadama eeskirjas. Ohuolukorras tegutsemiseks **toimuvalt regulaarselt õppused** ja teeme pidevat ohutusalast koostööd järelevalveametite, kohalike kogukondade ja operaatoritega, sh sadama territooriumil tegutsevate ohtlike ainete käitlejatega. Sadamate toimepidevuse tagamiseks toimusid 2023. aasta jooksul kõikides meie sadamates elektrikatkestuse õppused, mille tulemusena täiustati elektrienergiast sõltuvate protsesside juhtimist.

Septembri lõpus toimus Eesti ajaloo suurim **kriisiõppus Crevex2023**. Põhiõppuse stsenaariumi kohaselt toimus Muuga sadamas rongikoosseisude kokkupõrge, mis eskaleerus suureks tulekahjuks kütuseterminalis ning seejärel plahvatuseks väetiseterminalis. Õppuse käigus harjutasid sadam, riigiasutused, erasektor, kohalikud omavalitsused ning 1100 vabatahtlikku rollimängijat ulatusliku evakuatsiooni korraldamist, suuremahulise päastesündmuse lahendamist, osapoolte omavahelist koostööd ja kommunikatsiooni. Õppus kestis 31 tundi.

Oktoobris hindasid WHO poolt lähetatud väliseksperdid Eesti tervishoiuvaldkonna vastavust WHO Rahvusvaheliste Tervise-eeskirjadele (*International Health Regulations*), mille käigus valideeriti meie sadamate näitel Eesti sadamate üldist töökorda, sh eraldiseisvalt kriisitöö korraldust ja selle vastavust eeskirjadele. Meie sadamate osas puudusi ei tuvastatud.

Õppused



Koostöös Päästeametiga viiakse regulaarselt läbi tulekahjuõppusi ja tuleohutuspaigaldiste kontrollle. 2023. aastal korraldasime kokku **10 tulekahjuõppust**, kus osalesid nii turvateenuse pakkuja kui sadama töötajad. Muuga sadamas ja Vanasadamas leidis aset kokku kolm tulekahjujuhtumit, kuid nende mõju oli ebaoluline. Üheski juhtumis inimesed viga ei saanud ja Tallinna Sadama varale olulist kahju ei tekkinud.

Turvanõuete rakendamise eesmärgiks sadamates on laevade, reisijate, kauba ja sadamaaladel tegutsevate inimeste (sh töötajate) ohutuse tagamine ning süütegude ennetamine. Kõikides Tallinna Sadama koosseisu kuuluvates sadamates rakendatakse ISPS⁵ koodeksist tulenevaid kõrgendatud turvanõudeid Transpordiameti ja Kaitsepolitseiameti poolt läbi viidud riskianalüüsил põhineva turvaplaani alusel. Turvameetmete toimivust testitakse regulaarsete õppuste käigus. Vanasadam on määratud riigikaitseobjektiks, millest tulenevalt rakendatakse seal täiendavaid turvalisuse meetmeid. Kõik meie sadamad on juurdepääsupiiranguga alad, kuhu sissepääs toimub lubade alusel, sadamates on tagatud mehitatud valve ning pidevas parendamises kaasaegsed turvalisuse tagamist toetavad tehnilised valvesüsteemid. Kõik meie sadamad on riigipiiri seaduse alusel määratud rahvusvaheliseks laevaliikluseks avatud piirpunktideks, kus piirkontrolli teostab Politsei- ja Piirivalveamet.

Oktoobris toimus **ÜRO Terrorismivastase Komitee ja Rahvusvahelise Mereorganisatsiooni järelevalvevisiit Eestis**. Visiidi eesmärgiks oli hinnata ÜRO resolutsioonidest tulenevad tugevusi ja nõrkusi Eestis rakendatud terrorismivastaste meetmete osas, mille käigus hinnati Vanasadama näitel Politsei- ja Piirivalveameti ja Maksu- ja Tolliameti tegevusi piiril ning Eesti sadamate üldist julgeolekuolukorda. Kümneliikmeline ekspertgrupp hindas ka Vanasadama turvaprotseduure ja ühtegi olulist kõrvalekallet ei leitud.

Detsembris toimus korraline **Schengeni viisaruumi välispiiri hindamine** Euroopa Komisjoni poolt. Eesti merepiirpunktide tegevuse vastavust Schengeni regulatsioonidele hinnati Vanasadama ja Paldiski Lõunasadama näitel ja puudusi ei tuvastatud.

TS Shipping on juurutanud jäämurdja Botnica ohutuse ja kvaliteedi tagamiseks juhtimissüsteemi, millesse on integreeritud peamiste rahvusvaheliste merenduskonventsioonide (SOLAS, MARPOL, STCW jt.) ja ISO standardite (9001:2015, 14001:2015, 45001:2018) nõuded. Samuti jälgitakse rahvusvahelise avameretööstuse suuniseid ja parimaid tavasid. TS Shipping on IMCA (International Marine Contractors Association) liige ja jälgib oma töös selle juhiseid, soovitusi ja praktikaid. Lähtudes eelnimetatud nõutest ja suunistest korraldatakse laeval igal aastal ligi kakskümmend erinevat ohutuse- ja turvalisusealast õppust ja treeningut. Samuti korraldatakse ühisõppusi laeva- ja kaldameeskonna koostöö harjutamiseks.

TS Laevad rakendab turvanõuete tagamiseks ISPS koodeksist tulenevaid nõudeid. Tuleohutuse tagamiseks toimuvad laevadel vastavalt SOLAS nõuetele pääste- ja tuletörje-õppused kord nädalas. Laevadel viiakse läbi erinevaid ühisõppusi koostöös Politsei- ja Piirivalveameti, Kaitsepolitseiameti ja Päästeametiga. Lisaks on traditsiooniks saanud korraldada suvel parvlaevadel koostöös Politsei- ja Piirivalveameti ning vabatahtlike päästjatega Mereohutuse päevi, mille raames tutvustatakse reisijatele päästevestide õiget kasutamist ning antakse muud olulist infot mereohutuse kohta. Merekeskonna hoidmisel ja prügimajanduses lähtub TS Laevad MARPOL nõuetest. Kogu ohutusuhtimise süsteem (SMS) on rakendatud kõikidel TS Laevad laevadel, mille täitmist auditeerib iga-aastaselt ka Transpordiamet.

⁵ International Code for the Security of Ships and Port Facilities — Rahvusvaheline laevade ja sadamarajatiste turvalisuse koodeks.

2.2 Kvaliteedijuhtimine ja riskid

Kontserni emaettevõte on alates 2003. aastast rakendanud **integreeritud juhtimissüsteemi**, mis vastab kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi standarditele **ISO 9001 ja ISO 14001**. Vastavus rahvusvaheliste standardite nõuetele on tõendiks, et Tallinna Sadama juhtimissüsteem tagab klientide ja sidusrühmade rahulolu, tööprotsesside tõhususe ning riskide ja keskkonnaaspektide piisava kontrolli. Kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi pidevat parendamist toetavad kliendirahulolu, ettevõtte maine ja töötajate pühendumuse mõõtmine ja tulemuste analüüsime. 2023. aastal olid muuhulgas prioriteediks keskkonna- ja digitaliseerimise projektid.

Vastavalt **riskide haldamise raamistikule** jälgime ja hindame regulaarselt Tallinna Sadama tegevust mõjutavaid riske, mis on jaotatud kolme põhikategooriasse: väliskeskkonna riskid, ärivaldkondade riskid ja tegevusriskid ning kõikidele riskidele on määratud riskitõsidusastmed (madal, keskmne, kõrge või ekstreemne) ja maandamismeetmed, mis sõltuvad konkreetse riski iseloomust. Kontserni finantsriskide haldamise ja maandamise põhimõtetest ja viisidest saab ülevaate raamatupidamise aastaaruande [lisast 4](#).

Väliskeskkonnariskidest mõjutavad kontserni tegevust enim ülemaailmne ebastabiilne majandus, Venemaale ja Valgevenele kehtestatud sanktsioonide mõju kaubavahetusele ja klientide äritegevusele (realiseerunud risk). Olulist mõju võivad avaldada meie olulisemate klientide äritegevusega seotud riskid ja potentsiaalsete klientide vähene valmisolek investeerimiseks, lisaks rahvusvahelised ja Euroopa ülesed piiravad **keskkonnanõuded ja -regulatsioonid** (Euroopa Liidu rohelepe, sh „*FIT for 55*“ kliimapakett, laevade dekarboniseerimine jms), mille mõju väljendub pikemas vaates võimalikus sadamateenuste

nõudluse ja kulubaasi muutustes. Samuti hindame kõrge riskina (küll harva esinevana) võimalikke energiatarne katkestusi, mis põhjustatud riketest ja/või energiadefitsiidist.

Järjest enam panustame infoturberiskide juhtimisele ja **küberturvalisuse tagamisele**. Näiteks paaril viimasel aastal on oluliselt sagenenud teenustõkestus- ehk DDoS-ründed Eesti transpordi- ja taristuetevõtetele, sh Tallinna Sadamale. 2023. aastal toimus Tallinna Sadama suhtes rekordarv DDoS-ründeid, mis jäid tänu rakendatud kaitsemeetmetele mõjuta.

Reisijate ärivaldkonda mõjutavad enim muutused inimeste reisiharjumustes ja -soovides (reisijate arvu vähenemine) ning Euroopa kliimapoliitikast tulenevate regulatsioonide rakendamisega seotud lisakulude kasv meretranspordis, mis omakorda tõstab teenuse hinda ja vähendab nõudlust (eelkõige kruisiäris) Läänemere regioonis. **Kaubavaldkonnas** on peamine risk idaturu kadumisest ja üldisest majanduspoliitikast tulenev tarneahelate ja logistika ümberkujunemine, mistõttu teatud kaubaliigid enam meie sadamate kaudu ei liigu. **Kinnisvara valdkonnas** on olulised riskid seotud kohalike omavalitsuste planeeringuprotsesside võimaliku venimisega ja potentsiaalsete kohtuaidlustega.

Laevanduses on suurim risk pideva rakenduse mitteleidmine reisiparvlaevadele Eesti riigiga sõlmitud pikaajalise lepingu lõppedes ja jäämurdjale Botnica jäämurdehooaja välisteks perioodideks. Tegevusriskidest on olulised riskid seotud äriprojektide planeerimise ja rakendamisega ning oluliste varade turuväärtuse võimaliku vähenemisega. Muud Tallinna Sadama tegevusega seotud riskid, sh keskkonnaalased, ohutuse ja turvalisuse, nõuete täitmise ning personaliga seotud riskid jäavad hinnanguliselt kas keskmisele või madalale tasemele (sealjuures arvestades riskide maandamismeetmeid).

2.3 Kliendid ja tarnijad

Meie suurimateks klientideks on reisilaevade operaatorid, kaubaterminalide operaatorid ja Eesti Vabariik reisiparvlaevade ja jäämurdja Botnica teenuslepingute kaudu. Teenuste lõpttarbijatena on meie klientideks ka Saaremaa ja Hiiumaa liinide reisiparvlaevade reisijad ning ka rahvusvaheliste laevaoperaatorite reisijad, samuti kaubavedajad ja -omanikud.

Kliendisuhtluses järgime avatuse ja kaasamise põhimõtteid. Regulaarselt toimuvad kohtumised võtmeklientidega ning vähemalt kord aastas tutvustame klientidele Tallinna Sadama olulisi kavatsusi, projekte ja investeeringuid. 2023. aastal töötasime eestikakodeksi raames välja **eetikaalased põhimõtted** oma partneritele, mille järgimist eeldame omavahelises koostöös mölemapoolselt. 81% meie suurimatest klientidest ja tarnijatest (valim vastavalt 30 ja 29) rakendavad oma tegevuses kestliku arengu põhimõtteid (2022: 74%). Aastaks 2030 on eesmärk saavutada mõõdiku tase 100%.

Toodete ja teenuste tellimisel lähtume keskkonnasäästlikkuse kriteeriumitest juba hankenõuete koostamisel ja välistame keskkonda koormavate lahenduste pakkumise. 2023. aastal rakendati **kestlikke hankekriteeriume** 83% Tallinna Sadama hanete puhul ja sõlmitud lepingute rahalisest mahust sisaldas vastavaid kriteeriume 78%. Soovime, et kõik meie koostööpartnerid panustaksid koos meiega ühiskonda ja keskkonda. Lisaks eetikalastele põhimõtetele on meil kehtestatud Sadamakogukonna kodukord sadama-aladel teenuseid pakkuvatele partneritele, mis hõlmavad endas nii kestlikkuse, ohutuse kui ka külalislahkuse alaseid ootusi.

Klientide rahulolu jälgime kuues suuremas kliendigrupis, milleks on kaubaterminalide operaatorid, laevaliinioperaatorid, laevaagendid, üürnikud, reisijad ning jahisadama kliendid. 2023. aastal oli kliendirahuloluindeks kuuepallisüsteemis 5,42 (2022: 5,34).

Koos oma partneritega oleme võtnud eesmärgiks, et külastajad ja reisijad tunneksid end meie juures oodatuna ning meie sadamates ja laevadel oleks **külalislahke kultuur ja kohavaim**. 2023. aastal jätkasime klienditeekonna meeldivamaks muutmist Vanasadama reisiterminalides (sh lasteala, rattalaenutus ja -parkimisalad). Samas tõi Vanasadama trammitee ehitus omakorda mitmeid väljakutseid reisijate teavitamisel ja suunamisel sadamast linna ja vastupidi. Korraldasime Vanasadama A-terminali kvartali arhitektuurikonkursi ja kaasasime parima lahenduse väljatöötamisse nii liinioperaatorid (Eckerö Line ja Viking Line), Eesti Arhitektide Liidu kui ka teised olulised kogukonna liikmed.



Tütarettevõte TS Laevad soovib oma reisijatele pakkuda parimat reisikogemust Eestis ja mõõdab regulaarselt üleveoteenust kasutavate klientide rahulolu pakutavate teenuste **soovitusindeksi** metoodika alusel. 2023. aastal oli soovitusindeks +78 vahemikus —100 kuni +100 (2022: +74,3).

Klientide ja kontserni tegevusvaldkondade **sidusgruppidega koostöös** toimusid 2023. aastal mitmed üritused ja konverentsid. Olime eestvedajaks Transpordisektori Rohefoorumile, mis keskendus jätkusuutlikule ehitusele ja arendusele. Paldiski Ettevõtjate Liidu konverents „Teistmoodi Paldiski“ toimus Paldiski Lõunasadamemas ja mille raames panime nurgakivi uuele kaile ning tähistasime Paldiski Lõunasadam 30 juubelit. Osalesime koostööpartnerina XIX Merenduskonverentsil. Septembris toimus esmakordsest meremajanduse kuu, mil korraldasime koos oma klientidega külalistusi merendushuvilistele Muuga sadamasse, Vanasadamasse ja Paldiski Lõunasadamasse.



RAHULOLEVAD PRAAMIREISIJAD



KONVERENTS „TEISTMOODI PALDISKI“

3 Keskkond

Tallinna Sadama kestliku arengu **keskkonnaalased strateegilised prioriteedid** on:

- energiatõhusus ja säastev tarbimine,
- puhas Läänemeri ja ringmajanduse suurendamine,
- puhas õhk.

Tallinna Sadam on äri- ja arendustegevuses järjekindlalt panustanud, et vähendada oma tegevuse negatiivset mõju keskkonnale. **Tunneme vastutust loodus- ja merekeskkonna eest**, kuulame kogukondi, teeme koostööd omavalitsuste, teadusasutustega ja teiste Läänemere suurimate sadamatega, et tagada ettevõtte jätkusuutlik areng ja toimimine. Keskkonnajuhtimissüsteemi aluseks on oluliste keskkonnaaspektide ja neist tulenevate keskkonnamõjude väljaselgitamine ning sellest lähtudes keskkonnaeesmärkide ja -ülesannete määratlemine tulemuslikkuse parandamiseks.



3.1 Energiatõhusus ja säastev tarbimine

Oleme võtnud eesmärgiks **energiatõhususe suurendamise** ja energiatarbimisest 90% ulatuses taastuvenergia kasutamise, sh pidades silmas loodusressursside säastvat tarbimist. Pikaajaliseks eesmärgiks aastaks 2050 on saavutada Tallinna Sadama tegevuse kliimanutraalsus. Eesmärkide täitmise jälgimiseks kasutame alljärgneaid energiatõhususe ja säastva tarbimise hindamise mõõdikuid.

Alates 2021. aastast ostab Tallinna Sadam oma tarbeks **ainult taastuvelektrit**. 2023. aastal oli ettevõtte taastuvelektri sisseost 12 GWh. Lisaks tootsime 3% elektritarbimisest oma päikesepaneelide abil. Eelmisel aastal paigaldati Muuga sadamasse ja Paldiski Lõunasadamasse juurde 250 kW päikesepaneele. Vanasadama kruisiterminali hoone küte ja jahutus on merekütteil ning terminali päikesepaneelide toodang kattis 63% kruisiterminali elektritarbimisest. Kogu energiatarbimine (soojus ja elekter) oli 17 GWh, millest taastuvenergia osakaal oli 74%.

Vanasadama kruisiterminalile väljastati 2023. aastal rahvusvaheline **ökomärgis Green Key** (Roheline võti), mis on töenduseks külalistajatele ja partneritele, et tegutseme keskkonnahoidlikul viisil.

Jäämurdja Botnica juhtimisel kasutatakse ilmastiku muutusi ja laeva liikumist jälgivaid lahendusi, mis võimaldavad optimeerida laeva kursside ja kiiruste valikut, et vältida tugevaid vastutuuli ja lainetust (i.k. *weather routing*). See on aidanud oluliselt säasta kütust ja tagada ohutum ookeani ületus. 2023. aastal olid jääolud Põhja-Kanadas Baffinlandi prahitööl tavapärasest raskemad, mistõttu oli kütusekulu suurem. Suvisel *offshore* tööl meretuuleparkides oli meie põhiülesandeks laeva tuuliku või platvormi kõrval paigal hoida, millega kaasnes kütusekulu lisanduvate meremiilideta. 2022. aastal Botnica sarnaseid töid ei teostanud.

TS Laevade reisiparvlaevad Piret, Töll, Leiger ja Tiiu on varustatud **Blueflow Energy Management** innovaatilise kütusekulu jälgimise süsteemiga, mis aitab reaalajas parandada laevajuhtide sõiduvõtteid, kasutada optimaalset kiirust vastavalt navigatsioonipiirkonnale ning planeerida laeva veealuse korpu puhastuse vajadust kütusekulu kokkuhoidmiseks vähendades sellega laevakütusest tulenevat negatiivset mõju keskkonnale. Võrreldes 2019. baasaastaga, mil jälgimissüsteemi veel ei rakendatud, oli laevade keskmine **kütusekulu liinireisi kohta 2023. aastal 15% väiksem** (2022: 13%). 2023. aastal vähenes kõigi reisiparvlaevade kütusekulu liinireisija kohta võrreldes eelmise aasta näitajaga eelkõige soodsate talviste ilmastikuolude mõjul.

Energiatõhususe ja säastva tarbimise hindamise mõõdikud

| Mõõdik | Eesmärk tase 2030 | Baasaasta 2019 | 2022 | 2023 |
|---|-----------------------|----------------|------|------|
| MPSV Botnica <i>Energy Efficiency Operational Index (EEOI)</i> ⁶ | Hoida tasemel 0,3–0,4 | 0,4 | 0,3 | 0,5 |
| Välisvalgustuse kaasajastamise määr | 100% | 31% | 47% | 54% |
| Hoonete energiatõhusus (kWh/m ² aastas) | 130 | 197 | 195 | 183 |
| Taastuvenergia osakaal energiatarbimises* | 90% | 0,4% | 75% | 74% |

* Sh elektri- ja soojusenergia.

⁶ *EEOI = FC * CF / D *m*, kus FC — kütusekulu tonnides; CF — kasutatava diiselkütuse konversioonifaktor; D — läbitud distants miilides; m — kaubakogus (m=1).

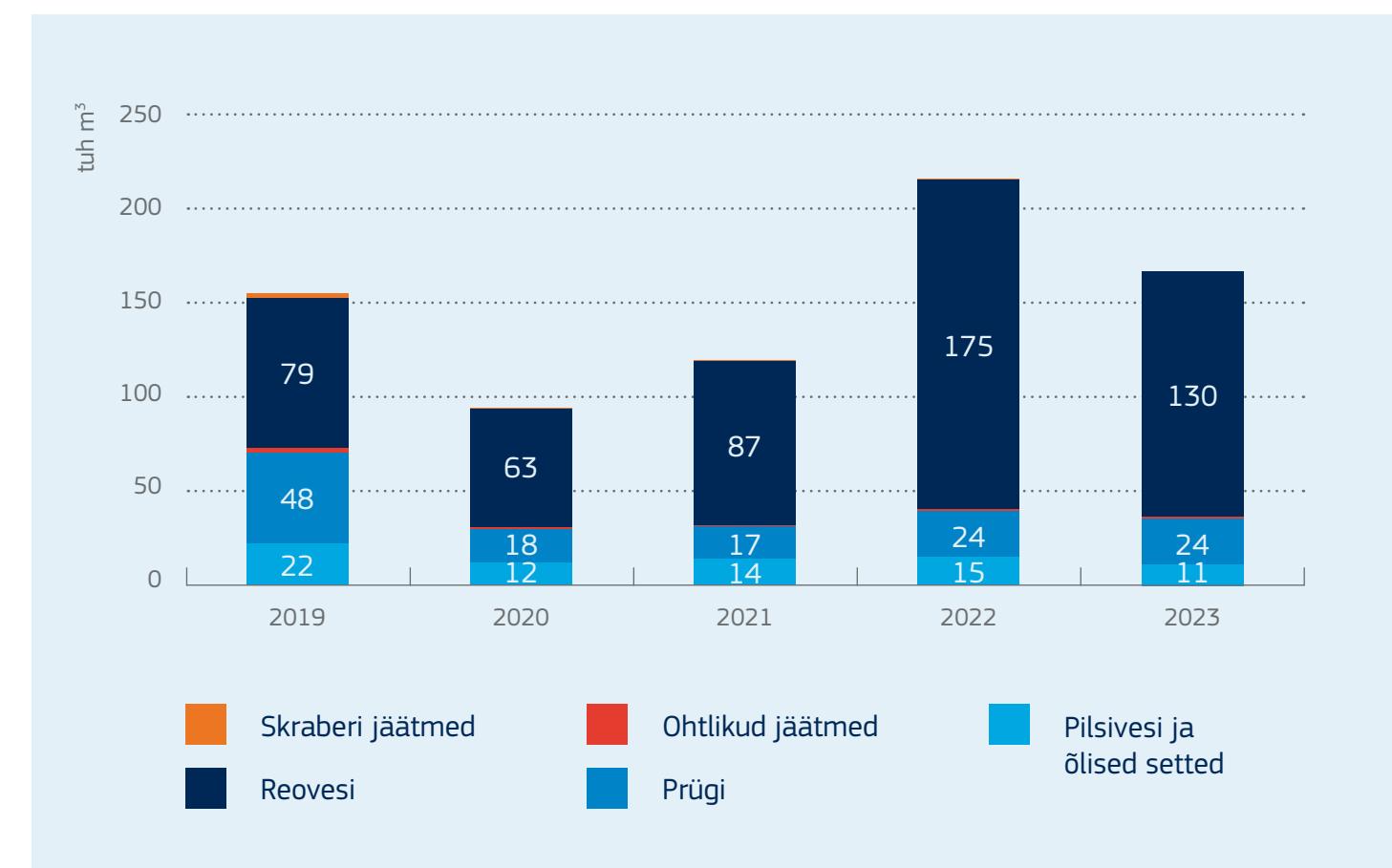
3.2 Puhas Läänemeri ja ringmajandus

Prioriteedi pikaajalisteks eesmärkideks on **70% laevajäätmete suunamine ringmajandusse**, merereostusohu ja -riskide mõju minimeerimine ning liigirikkuse säilitamine rannikualadel kontserni tegevusega seotud piirkondades. Nende eesmärkide täitmise jälgimiseks kasutame alltoodud mõõdikuid.

Tallinna Sadam kannab hoolt, et meie tegevusest tekkiv ökoloogiline jalajälg oleks minimaalne. Meie sadamates on tagatud piisavad võimsused sadamat külastavate laevade pilsivee ja õliste setete, reovee, prügi ning skraberi jäätmete vastuvõtmiseks. Kuna kruisi-laevade ja reisilaevade sadamakülastuste arv oli 2023. aastal samal tasemel vörreldes 2022. aastaga, siis olid ka vastuvõetud laevajäätmete kogused aruandeaastal samas suurus-järgus. 2023. aasta auditeerimata andmetel oli **49% laevajäätmetest suunatud ringlusesse** (2022: 48%). Ringlusse suunatud jäätmete mahtu mõjutab vastuvõetavate jäätmete liigiline koosseis ning jäätmete lõppkäitlejate ringlusesse suunamise võimekusega. Ladestatavate jäätmete osakaal on minimaalne ning vastuvõetud jäätmetest suunati 2023. aastal (auditeerimata andmetel) taaskasutusse (põletusse) ja ringlusse kokku 98% (2022: 98%).

Tallinna Sadam panustab Läänemere puhtuse tagamisse **aidates kaasa laevadelt reovee merre laskmise välimisele**. Selleks on Vanasadamas rajatud reovee kanalisatsioonitorustik kruisikaidel, kõgil tihedama kasutusega liinilaevade kaidel ja mikrotunnel reovee vastuvõtu-võimsusega kuni 1200 m³/h. 2023. aastal valmis reovee kanalisatsioonitorustik Muuga sadama kolmel kail võimsusega kuni 40 m³/h reovee vastuvõtmiseks ro-pax laevadelt. Tänu nimetatud investeeringutele saavad Vanasadamas peatuvad kruisilaevad ja reisilaevad ja Muuga sadamas peatuvad ro-pax tüüpi reisilaevad reovett ära anda piiramatus koguses ja lisatasuta.

Laevajäätmete vastuvõtt



Mõõdikud keskkonnaeesmärkide saavutamiseks

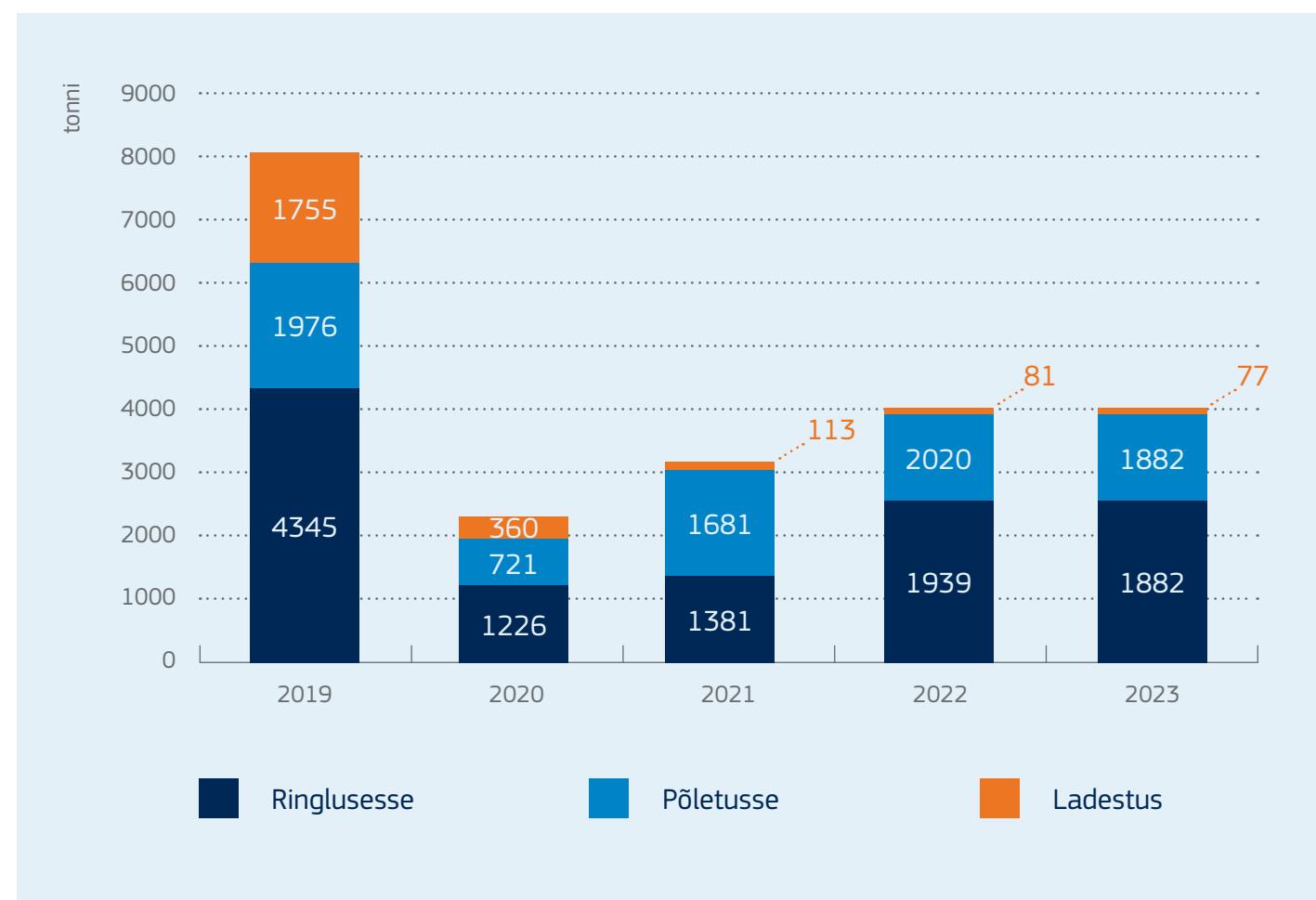
| Mõõdik | Eesmärk tase 2030 | Baasaasta 2019 | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|----------------|------|------|
| Ringmajandusse suunatud laevajäätmete osakaal | 70% | 54% | 48% | 49% |
| Vanasadamas reovett ära andnud kruisilaevade laevakülastuste osakaal | 100% | 81% | 80% | 84% |
| Reostusuhtumite arv akvatooriumides | 0 | 9 | 13 | 5 |
| Muuga lahe põhjaelustiku liigirikkuse indikaator (võrreldes referentspiirkonnaga) | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Tallinna lahe põhjaelustiku liigirikkuse indikaator (võrreldes referentspiirkonnaga) | 100% | 100% | 100% | 100% |

2023. aastal andsid reisilaevad ja kruisilaevad Vanasadamas reovett kokku ära ligikaudu 121 tuh m³ (2022: 165 tuh m³). Kuigi kruisilaevade reovee kogused vähenesid ligi kaks korda seoses küllastuste arvu vähenemisega, siis reovett ära andnud kruisilaevade osakaal 2023. aastal suurennes 84%-ni (2022: 80%) Reisilaevade puhul ei ole vastava osakaalu näitaja oluline laevade tiheda sõidugraafiku ja tavapäraselt lühikesse küllastusaja tõttu.

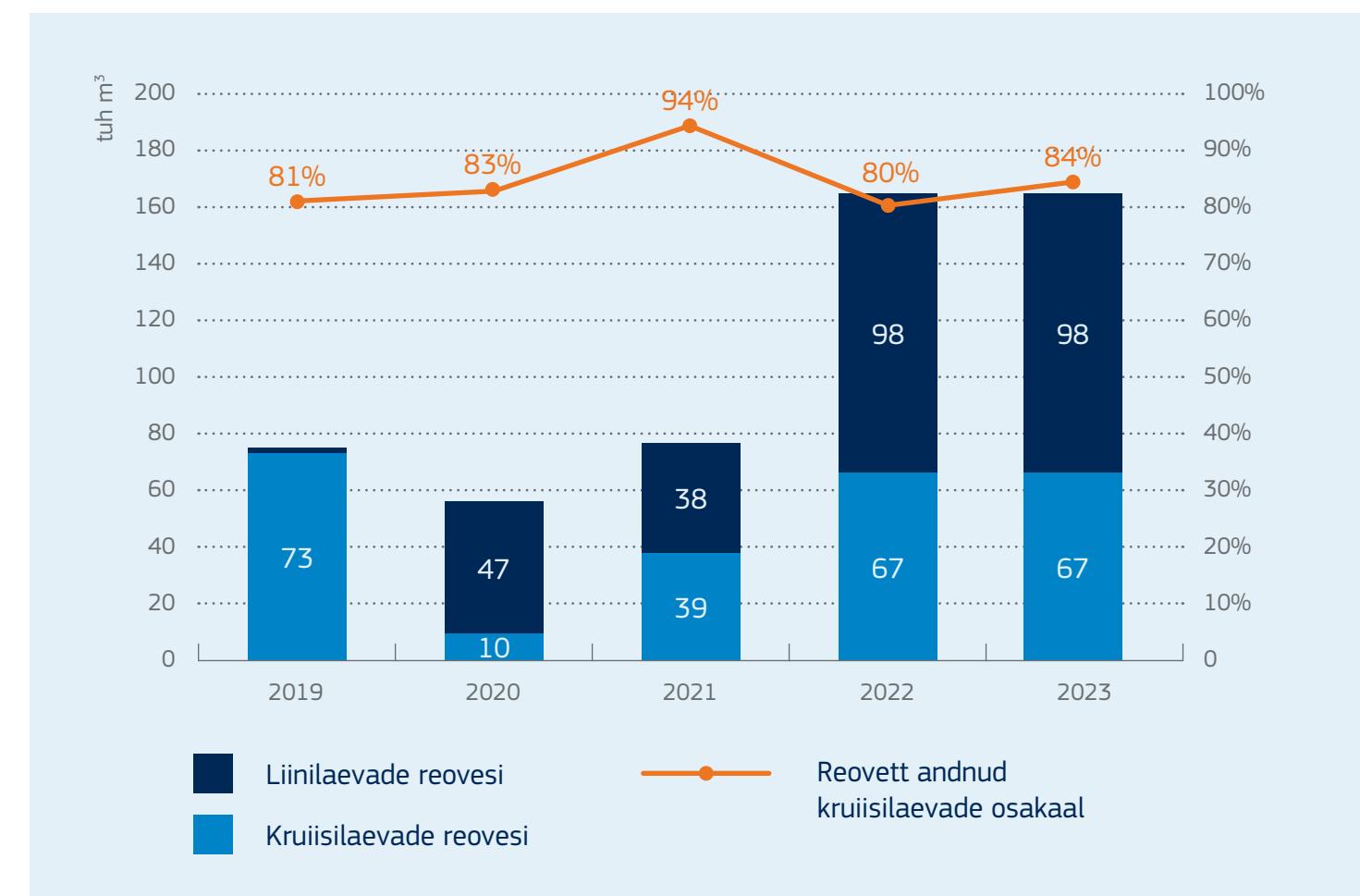
2023. aastal jätkus jäätmete liigiti kogumine nii Tallinna Sadama kontoriruumides, reisiterminalides kui ka TS Laevade reisiparvlaevadel, mis annab olulise panuse jäätmete suunamiseks ringmajandusse.

Peame oluliseks sadamategevuse võimalikest mõjudest tingituna ka **mere liigilise mitmekesisuse jälgimist**. Pikaajaline eesmärk on, et põhjakoosluste liikide arv Vanasadama (Tallinna lahes) ja Muuga sadama lähistel ei erineks referentspiirkonna (Kakumäe laht) keskmistest väärustest. Mõõdik peegeldab hästi sadamategevuste mõju mereökosüsteemidele, kuna põhjakoosluste liikide arv näitab otseselt muutusi vee läbipaistvuses, eurofeerumise intensiivsuses, süvendamise mahus ja muude reoinete koormuses. Selleks kasutame iga-aastase riikliku keskkonnaseire (Eesti Mereinstituut ja Keskkonnaministeeriumi Keskkonnaagentuur) andmeid Muuga ja Tallinna lahe põhjaelustiku liikide arvu kohta. 2023. aasta seire andmetel on mere seisund Muuga sadama ja Vanasadama lähistel jätkuvalt sama mis referentsjaamas ehk mõõdik 100%.

Laevajäätmete ringmajandus



Kruisi- ja reisilaevadelt Vanasadamas vastu võetud reovesi

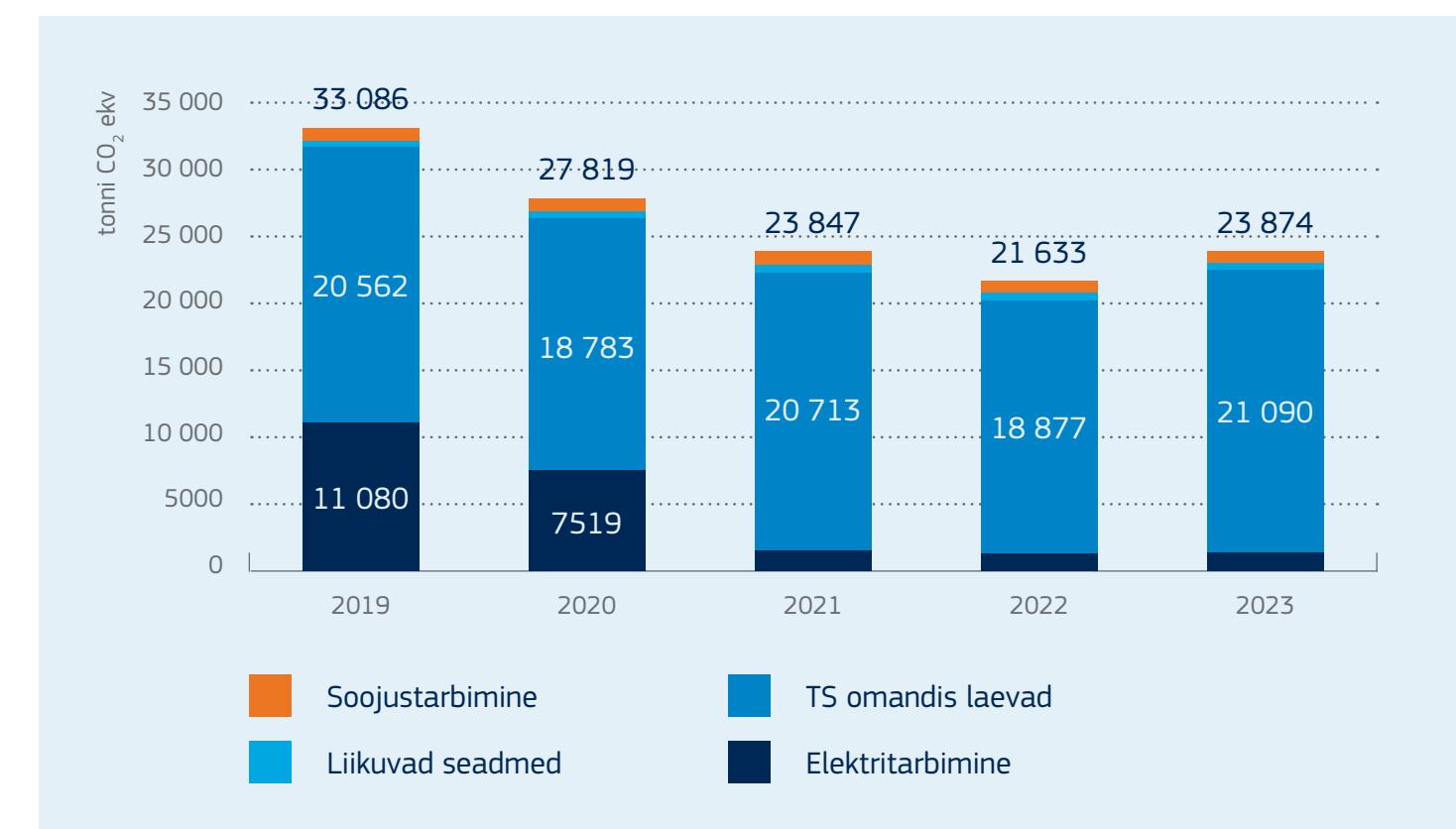


3.3 Puhas õhk

Puhta välisõhu prioriteedi pikaajaliseks eesmärgiks on **kliimaneutraalsuse saavutamine** ja null-emissioon sadamas seisvatel laevadel aastaks 2050. Nende eesmärkide täitmise jälgimiseks kasutame alltoodud mõõdikuid.

Tallinna Sadama tegevusega kaasneva võimaliku õhusaaste käsitlemisel oleme keskendunud mitmele olulisele valdkonnale: KHG heite allikate CO₂ emissiooni jälgimine, naftaterminalide kaupadest pärinevad lõhnaprobleemid, õhusaaste laevadel ning sadamatasude diferentseerimine lähtudes laeva panusest õhusaaste vähendamisesse. **Puhtama välisõhu saavutamiseks** oleme algatanud mitmeid projekte ja loonud innovaatilisi lahendusi erinevates valdkondades.

Tallinna Sadama KHG heide

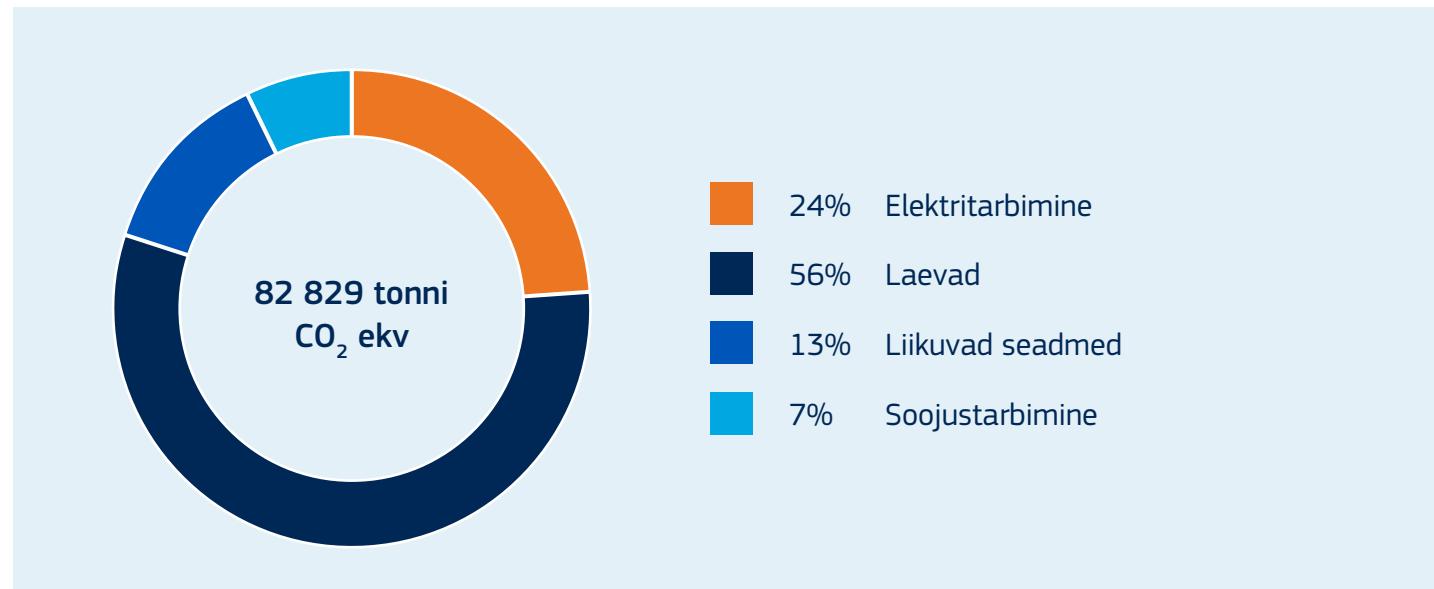


Puhta välisõhu mõõdikud

| Mõõdik | Eesmärk tase 2030 | Baasaasta 2019 | 2022 | 2023 |
|--|---------------------|----------------|--------|--------|
| KHG ⁷ heide (tonni CO ₂ ekvivalent) | 2050=0; (-55% 2030) | 33 086 | 21 633 | 23 874 |
| TS Laevad CO ₂ heide liinireisi kohta (%; 2020=100%) | 26% | 100% | 84% | 76% |
| ESI soodustust saanud laevakülastute osakaal (%) | 50% | 18% | 18% | 35% |
| Liinilaevade kaldaelektri kasutamise aeg kogu laevakülastuse ajast Vanasadamas (%) | 50% | 0% | 15% | 52% |
| Kaubasadamate ro-ro ühikute osakaal kogu ro-ro ühikute arvust (%) | 50% | 29% | 30% | 34% |

⁷ Kasvuhoonegaasid (KHG) — CO₂, N₂O ja CH₄ taandatud CO₂ ekvivalendina.

2022. a KHG emissioon (sh operaatorid, üürnikud ja laevaliiklus)



Mõõdame oma tegevusega kaasnevat KHG emissiooni aastast 2019 lähtuvalt saasteallika omandist või kontrollist erinevate mõjualade (scope) lõikes:

- Scope 1 — Tallinna Sadama otsesed saasteallikad (Tallinna Sadama omandis olevad laevad, sõidukid, muu tehnika ja katlamajad).
- Scope 2 — Tallinna Sadama kaudsed saasteallikad (ostetud elektri- ja soojusenergia Tallinna Sadama omandis olevatele hoonetele ja infrastruktuurile).
- Scope 3 — muud kaudsed saasteallikad (üürnikud, operaatorid, sadamat külastavad laevad, sadamat läbiv liiklus ja ro-ro kaup, lasti käitlemise seadmed, raudteeliiklus).

KHG arvestusmetoodika ja vähendamise meetmetega saab lähemalt tutvuda meie [veebilehel keskkonna rubriigis](#).

Kuna suuremad otsestall Tallinna Sadama KHG emissiooniga (scope 1-2) seotud mõjud on (reisiparvlaevade) kütus, elektri ja soojustarbimine ning transpordivahendite valik, siis on energiatõhusus ja taastuvenergiaallikate suurem kasutus peamised märksõnad KHG vähendamiseks. Kogu KHG emissioonist (scope 1-3) moodustab üle poole meie sadamaid külastavate laevade KHG heide, mille vähendamist saame mõjutada vaid kaudselt, luues keskkonnasäästlike sadamateenuseid ja soodustades nende kasutamist.

Tallinna Sadama tegevusest tingitud KHG heite emissioon laiemas ulatuses ehk koos operaatorite, üürnike ja laevakülastustega (**scope 1,2,3 kokku**) oli **2022. aastal 82 829 tonni CO₂**, mis on võrreldes 2019. aastaga (baasaasta) vähenenud 33% (2021: 122 299 tonni CO₂ ekv), eelkõige seoses 2022. aastal Paljassaare sadamas tegevuse lõpetamisega. Samuti vähenes laevakülastustega seotud emissioon seoses tankerite külastuste arvu vähenemisega ja ühe kruisilaeva aastaringse sadamas seismise lõppemisega.

Tallinna Sadama enda otsene ja kaudne KHG heide (scope 1 ja 2 kokku) oli 2023. aastal 23 874 tonni CO₂ ekvivalendina (2022. aastal 21 633⁸ tonni CO₂ ekvivalendina). Sellest 65% on seotud Eesti mandri ja suursaarte vahelise parvlaevaliikluse opereerimisega. Võrreldes eelneva aastaga **suurennes kontserni CO₂ emissioon ligikaudu 10%** (võrreldes 2019. baasaastaga vähenes —28%). Emissiooni suurenemine oli tingitud peamiselt jäämurdja **Botnica suuremast kütusekulust** seoses töödega raskemates jääoludes ning esmakordsetel meretuuleparkide hoolduslaevana töötamise iseloomust, samas vähenes emissioon tänu emaettevõtte üleminekust taastuvenergiaallikast toodetud elektrile ja TS Laevade energiatõhususe meetmetega saavutatud väiksemast reisiparvlaevade kütusekulust. Kuigi TS Laevade liinireiside arv kasvas 1% võrreldes 2022. aastaga, siis CO₂ emissioon liinireisi kohta oli 2023. aastal 2% väiksem kui 2022. aastal (ja 16 % väiksem kui 2019. aastal).

Täitsime kolmandat aastat CDP (*Carbon Disclosure Project*) kliimamuutuste küsimustiku, et olla avatum ettevõtte tegevusega seotud süsinikujalajälje mõjude ning nende maandamisega seotud eesmärkide ja tegevuste osas. CDP hindas Tallinna Sadamat 2023. aasta küsimustiku tulemuste põhjal tasemel C (2022: C (keskmine)).

⁸ 2022. aasta algandmed täpsustusid seoses eriheiteteguri muutusega 2023. aasta suvel.
SEI (Stockholm Environmental Institute) avaldab tegelikud eriheitetegurid iga aasta suvel eelneva aasta kohta.

Mida oleme teinud puhtama välisõhu saavutamiseks?

2023. aastal sõlmiti koostöölepe **Eesti-Soome rohekoridori** (FIN-EST Green Corridor) loomiseks. Projekti osalised on Tallinna linn, Helsingi linn, kliimaministeerium, Tallinna Sadam, Helsingi Sadam ja reislaevaoperaatorid — Tallink, Viking Line ja Eckerö Line. Projekti eesmärk on tagada, et tulevikus on nii reisija- ja kaubavedu Eesti ja Soome vahelisel mereteel kui ka Tallinna ja Helsingi linnade sadamaühendused ja -teenused keskkonnasäästlikud ja kliimanutraalsed. Koostöölepe on märgiline samm näitamaks, et rohekoridor on oluline nii sadamate, laevafirmade, linnade kui ka riigi tasandil ning osalised on valmis solidaarselt panustama Euroopa ühe tihedamalt kasutatava meretee keskkonnajalajälje vähendamiseks.

Raskeveokite ja muude sõidukite kesklinnast välja viimine. Vanasadama ala liikluskoormuse vähendamiseks, ja piirkonna mürataseme ja õhukvaliteedi parandamiseks suunatakse üha enam raskeveokeid ja muid sõidukeid Vanasadamat Muuga sadamasse ja Paldiski Lõunasadamasse, kus Paldiski-Kapellskäri ja Muuga-Vuosaari liinil teenindavad sõidukeid ro-pax tüüpi laevad. 2023. aastal võeti Muuga sadamas kasutusele uus kahekordne ramp, mis võimaldas suurendada sõidukite peale- ja mahalaadimise kiirust märkimisväärtselt, mistõttu toimus Muuga-Vousaari liinil senise kahe sadamaküllastuse asemel kolm sadamaküllastust ööpäevas. Ühtlasi vähendab kiirem maha- ja pealelaadimine autoliiklustest tulenevat emissiooni (sh CO₂). Paldiski Lõunasadama ja Muuga sadama ro-ro osakaal kogu Tallinna Sadama ro-ro ühikute arvust moodustas 34% (2022: 30%).

Naftaterminalide kaupadest pärinevate lõhnaprobleemide leevedamiseks oli Muuga sadama piirkonda rajatud õhuseirejaamad ja e-ninade võrgustik, mille abil oli võimalik kiirelt tuvastada lõhnahäiringu ja tekitaja asukoht ning asuda probleemi koheselt lahendama.

Piirkonnas leviva ebameeldiva lõhna (sh naftasaaduste, gaasi ning keemia) kohta Keskkonnaametile 2023. aastal kokku 110 kaebust (2022: 110), millest seoses vedellasti mahu olulise langusega läbi Muuga sadama esitati ainult üks lõhnepisoodil (2022: 4) võib otseselt või kaudselt seostada Muuga sadamast tulenevate tegevustega. Keskkonnaametile laekunud kaebuste analüüsist nähtub, et kaebuste ning sadamas toimunud laadimistegevuste vahel puudus selge seos ning piirkonna lõhnahäiringute tekkimisel on peamine osa teistel piirkonnas väljaspool Muuga sadama territooriumi paiknevatel ettevõtetel, millele viitab ka asjaolu, et 80% kaebustest laekusid Keskkonnaametisse ajal, mil tuul ei puhunud Muuga sadama poolt. Õhukvaliteedi seire tulemused aastate lõikes on toodud Tallinna Sadama veebilehel www.ts.ee/ohuseire. Seoses Venemaa ja Valgevene kaupadele kehtestatud sanktsionidega ning vedelkütuste ja naftatoodete transiidi olulise vähenemisega läbi Muuga sadama, on õhuseire statsionaartes seirejaamades alates 2024. aastast peatatud.

Anname **keskkonnasõbralikumatele laevadele sadamataseude soodustust** ESI indeksi (*Environmental Ship Index*)⁹ alusel. 2023. aastal andsime ESI indeksi alusel soodustust kokku 2427 laevaküllastuse eest, mis moodustab 35% (2022: 18%) kogu laevaküllastuste arvust.

Lisaks **pakume Vanasadamas liinilaevadele kaldaelektrit ja automaatsildumise teenust**. Muuga sadamas ja Vanasadamas on välja arendatud liiklusjuhtimissüsteem Tark Sadam, mis muudab sõidukite laevale liikumise sujuvaks ja kiireks. Reisiparvlaevadel kasutame kütusekulut optimeerimiseks *BlueFlow* süsteemi ja reisiparvlaev Tõll sõidab tänu hübriidtehnoloogiale osaliselt elektritoitel. Lähemalt saab meie keskkonnalahendustega tutvuda Tallinna Sadama veebilehel.

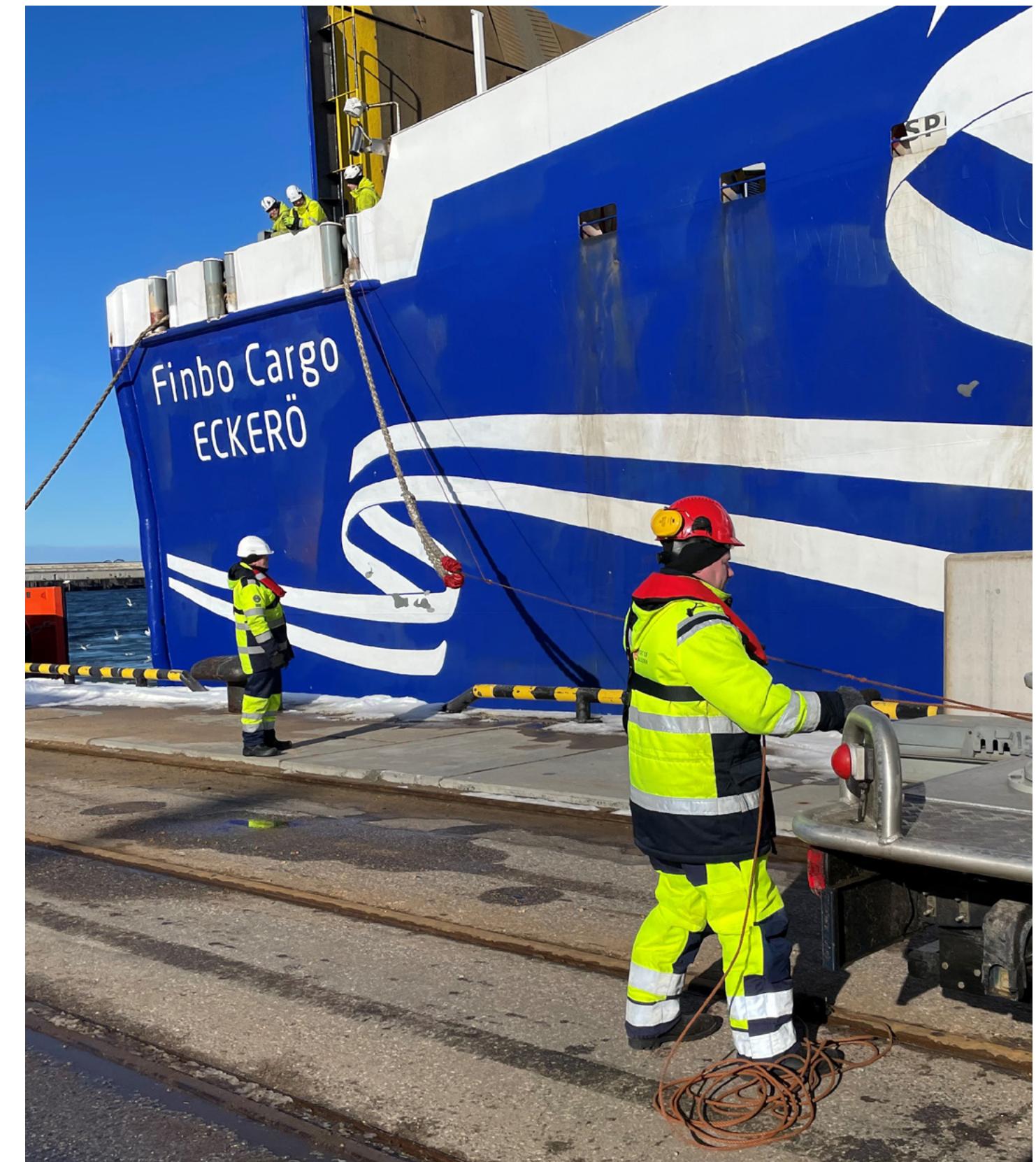
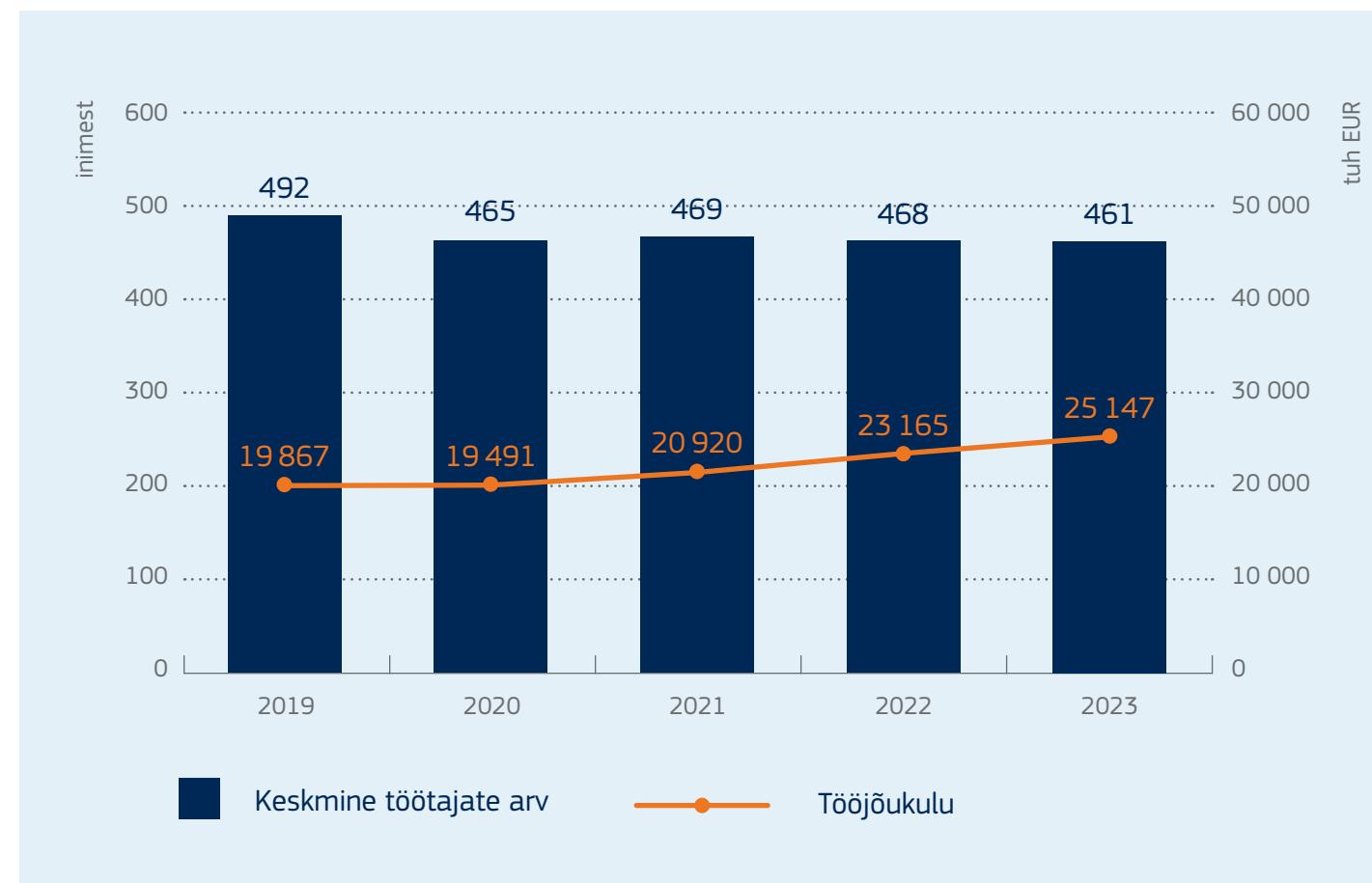
⁹ ESI põhineb laeva lämmastikuühendite (NO_x), väävliühendite (SO_x), tahkete osakeste (PM) ja CO₂ heitkoguste arvestamisel ning võtab arvesse ka laeva ühendamist kaldaelektriga ja selle kasutamist sadamas.
<https://www.environmentalshipindex.org>

4 Meie inimesed

4.1 Töötajad

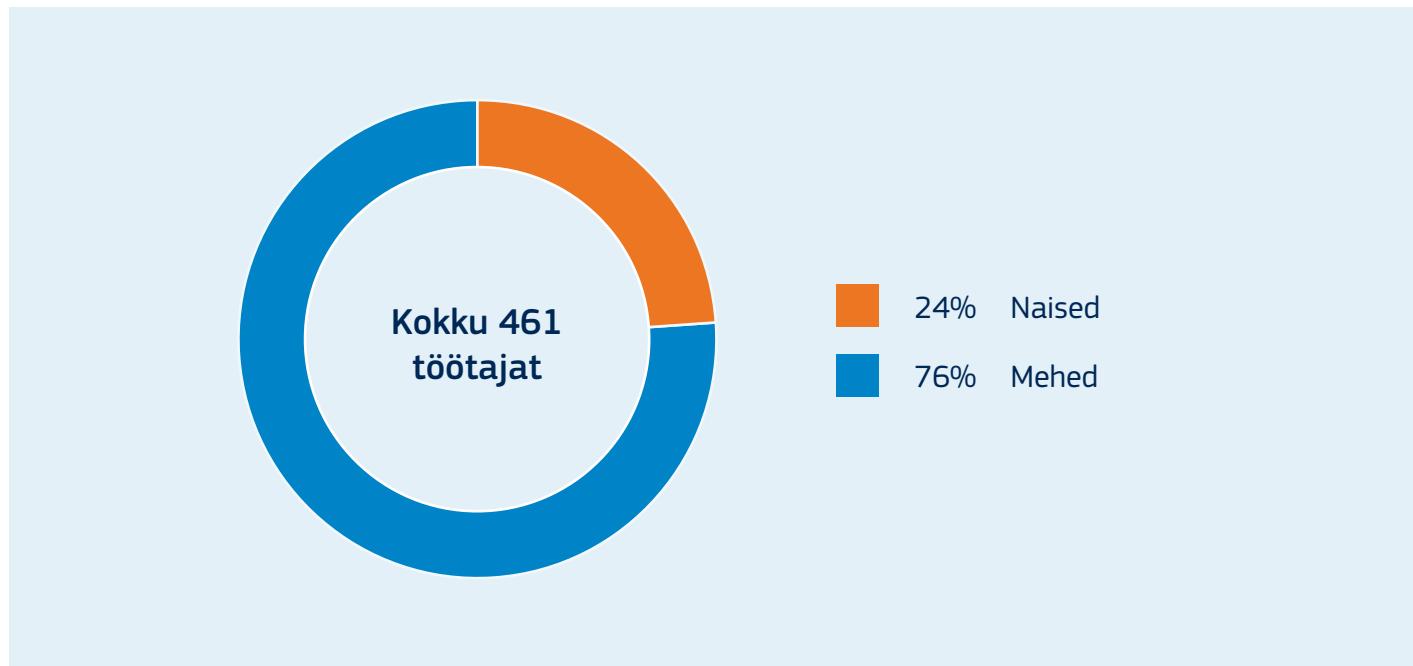
Tallinna Sadam annab tööd ligi 500 inimesele. Kontserni keskmise töötajate arv 2023. aastal oli 461 inimest (2022: 468 inimest). Ettevõtte kestlikku arengut aitab tagada mitmekesine ja laialdase kogemuste pagasiga töötajaskond. Keskmise töötasu 8,6%-line kasv 2023. aastal oli tingitud peamiselt tulemustasu süsteemi muudatusest, mille käigus vähendati tulemustasu osakaalu kogutasus ja suurendati põhitasu. Samuti mõjutas keskmist töötasu ühekordsete koondamistasude maksmine seoses töökorralduse muudatustega.

Töötajate arv ja tööjõukulud



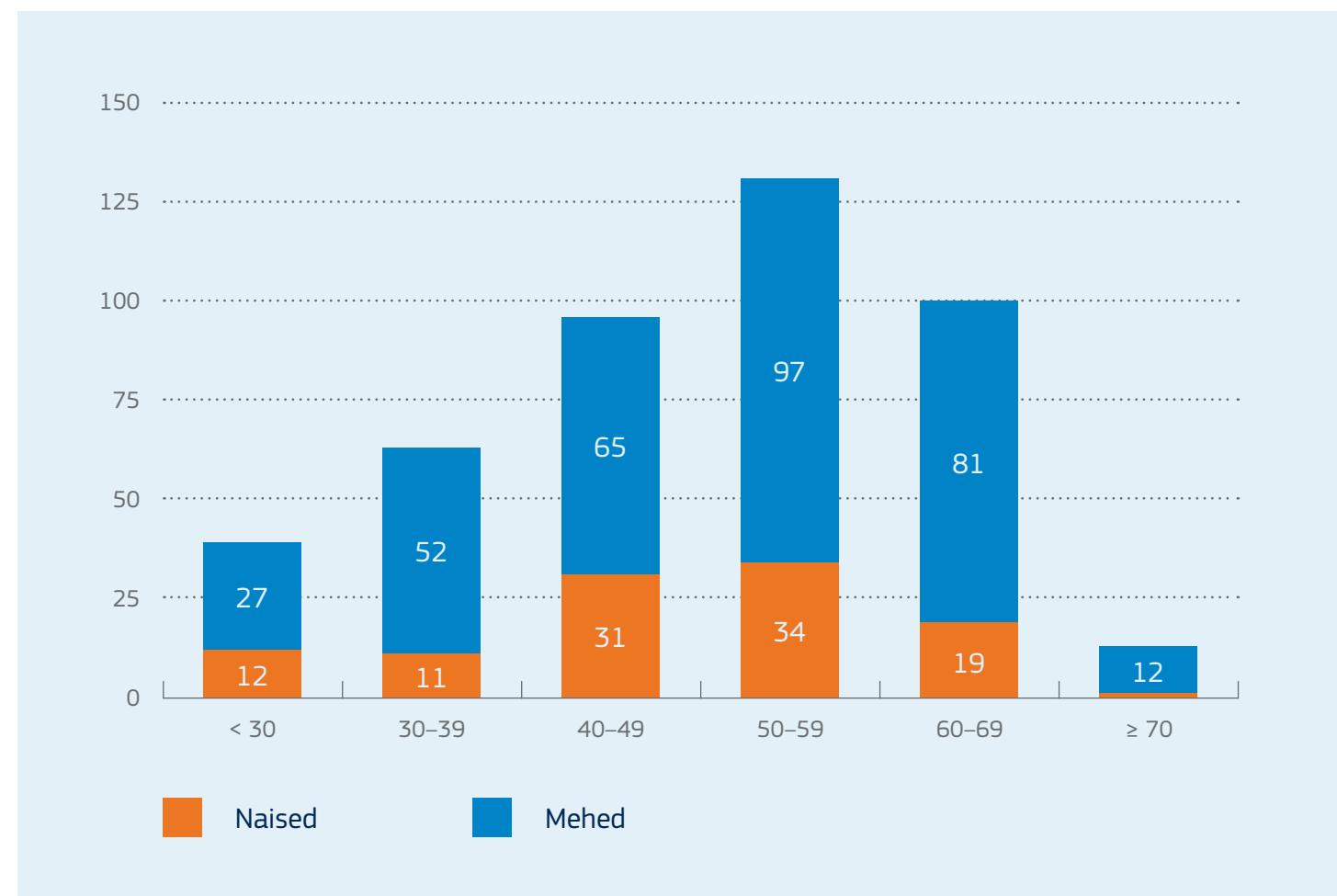
Tallinna Sadama töötajate keskmise staaž on 9 aastat. Kõrgeim (15,3 aastat) on see sadamategevustega seotud töötajate hulgas ning madalaim meie noores tütarettevõttes TS Laevad (5,1 aastat). Töötajate sooline jaotus on tingitud ettevõtte põhitegevustest, milleks on sadamamajandus ja laevandus. Laevapere liikmete, kaimadruste ja remonditöölistena soovivad tööle asuda pigem mehed. Tallinna Sadama laiendatud juhatuse ja tütarettevõtete juhtide 15-liikmelisse juhtkonda kuulub aasta lõpu seisuga 5 naist ehk naiste osakaal juhtkonnas on 33% (2022: 27%). Oleme võtnud eesmärgiks tõsta naisjuhtide osakaalu 45%-ni aastaks 2030. Soolise palgalõhe¹⁰ näitaja ehk naiste keskmise tunnitasu suhe meeste keskmisse tunnitasusse oli 2023. aastal 83% (2022: 78%). Naiste osakaal ettevõttes on madal, kuid **naised töötavad rohkem tipspetsialistina** ja juhtivatel, kõrgemalt tasustatud positsioonidel.

Töötajate sooline jaotus seisuga 31.12.2023



2023. aasta lõpu seisuga töötas Tallinna Sadama grupis kuni 35-aastaseid inimesi 16,5% (2022: 16%). Ettevõtte konkurentsivõime suurendamiseks ja innovaatilise mõtteviisi tagamiseks oleme pikajalise kestliku arengu eesmärgina võtnud sihiks kasvatada seda näitajat 2030. aastaks 25%-ni. Kõrgemas vanuses spetsialistidele järelkasvu tagamiseks sõlmimisime 2019. aastal koostöölleppe Mereakadeemiaga, mis on aluseks praktika ja teadusalase koostöö edendamiseks ning 2023. aastal pakkusime praktikat 17 Mereakadeemia tudengile.

Töötajate vanuseline jaotus seisuga 31.12.2023



¹⁰ GRI (Global Reporting Initiative) aruandlusstandardi mitmekesisuse ja võrdsete võimaluste näitaja GRI 405 (Diversity and Equal Opportunity).

4.2 Personalistrateegia

Tallinna Sadama personalistrateegia järgnevate aastate fookused on: ühtsustunne ja hea koostöö, arengu ja tervise toetamine, nutikad tööprotsessid ja efektiivne töökorraldus ning uuendusmeelsus. Personalistrateegia eesmärgiks on pühendunud inimesed õigetes rollides.

Personalistrateegia peamisteks mõõdikuteks on meie inimeste pühendumuse indeks ja vabatahtlik voolavus. Samuti jälgime mainet tööandjana ning osaleme Kantar Emori poolt korraldatavas tööandja maine uuringus.

Töötajate pühendumuse jälgimiseks viime igal aastal läbi **töötajate pühendumuse uuringu**. 2023. aastal muutsite uuringu metoodikat, mille tulemusel koondame gruvi kõigi ettevõtete küsimustikud üheks ühiselt kasutatavaks, analüüsitavaks ja võrreldavaks küsimustikuks.

Töötajate pühendumuse indeksit mõõdame 7 punkti skaalal. 2023. aastal vastas uuringule 74% töötajatest ning pühendumuse indeks oli 7 punkti skaalal 6,0 (2022: 6,1 punkti).

Töötajate vabatahtlik voolavus oli 2023. aastal 6,1% (2022 7,9%), eesmärk on hoida see näitaja 9% piires. Kantar Emori poolt korraldatavas tööandja maine uuringus oli Tallinna Sadam eelistatuimate tööandjate pingreas palgatöötajate sihtrühmas kaheksandal kohal (2022: 6. koht).

Oma inimeste pingutuse ja heade tulemuste märkamiseks on meil heaks traditsiooniks anda kord kvartalis üle Kvartali Tähe tunnustus. Selle traditsiooniga tunnustab juhtkond iga kvartal töötajaid, kes on viimaste kuude jooksul oma töökuse, meie värtuste esindamise või algatusvõime poolest eriliselt silma paistnud. Lisaks saavad kolleegid iga aasta lõpus valida ja tunnustada Aasta Tegijaid ehk inimesi, kes on esindanud kõige paremini Tallinna Sadama värtuseid.

Tallinna Sadamas **toetame inimeste erialast arengut ning füüsalist ja vaimset tervist**.

Viimaste aastate prioriteediks on olnud digioskuste arendamine ja juhtimiskvaliteedi tõstmine Tallinna Sadama juhtimispõhimõtetel alusel. Tallinna Sadama juhtimise arengaprogrammi lõpetas 2023. aasta kevadel 11 juhti ning kokku on juhtimise arengaprogrammi läbinud 32 juhti. 2022. aastast toimub kord kvartalis Sadama Akadeemia seminaride sari, mille käigus oma ala asjatundjad räägivad meile äri, infotehnoloogia energiatehnika jm meile oluliste valdkondade trendidest ja arengutest. Uutele töötajatele mõeldes korraldame 3-4 korda aastas uue töötaja infopäeva, mille eesmärk on tutvustada uutele töötajatele ettevõtte eesmärke, erinevaid tegevusvaldkondi ja juhtimist.



Tervise hoidmiseks katame töötajate sportimise kulusid kokkulepitud piirmäära ulatuses ning võimaldame oma inimestel võtta nädala jagu lisapuhkust talvekuudel. Igal aastal on olnud meil heaks traditsiooniks tervisekuu korraldamine, mille raames oleme kutsunud külla huvitavaid esinejaid terviseteemadel ning korraldanud muid tegevusi, mis aitavad tõsta terviseteadlikkust või tutvuda uute võimalustega oma tervise hoidmiseks. Vaimse tervise hoidmiseks pakume töötajatele vaimse tervise nõustamist oma partneri Meliva Qvalitas AS spetsialistide juures. Ühtsustunde hoidmiseks ja tervislikele eluviisidele tähelepanu pööramiseks korraldasime 2023. aastal mitmeid väiksemaid üritusi ja meeskonnategevusi.

Ühtset inforuumi aitavad hoida regulaarsed infopäevad kõigile töötajatele, mis 2023. aastal toimusid nii ettevõttes kohapeal kui ka veebis otseülekannetena. Infopäevadel anname ülevaate ettevõtte eesmärkide täitmisest ja olulistest projektidest ning räägime ettevõtluskeskkonna arengutest. Ettevõtte juhtide ja valdkonna spetsialistidega koguneme ka kord aastas strategiapäeval. 2023. aasta augustis toimunud strategiapäeval vaatasime

arutelude ja ühiste töötubade käigus üle Tallinna Sadama pikaajalised eesmärgid ning kogusime mõtteid 2024. aasta eesmärkide seadmiseks.

Ühiste eesmärkide poole aitab Tallinna Sadamas liikuda **tulemusuhtimise süsteem**, mis tagab, et ettevõtte strategilised eesmärgid on viidud iga meeskonna ja spetsialistini.

Eesmärgistamisel peame oluliseks, et oodatavad tulemused oleksid selgelt kokku lepitud ja mõõdetavad. Meil on kasutusel eesmärgistamise ja riskijuhtimise tarkvara PlanPro, mis aitab samuti kaasa eesmärgistamise kvaliteedi tõstmisele: töötajate eesmärgid on kõikidele nähtavad ning seotud otsest ettevõtte eesmärkidega. Töötajatele laieneb kas aastane või kvartaalne tulemustasusüsteem kokkulepitud eesmärkide saavutamise alusel.

Värbamisel ja edutamisel lähtume töötaja väärtestest, kogemustest ja kompetentsidest välistades diskrimineerimise soo, vanuse, rahvuse jms põhjal. 2023. ja eelneval aastal ei esinenud Tallinna Sadamas ühtegi diskrimineerimisjuhtumit.



KOSE NOORTEORKESTER REISITERMINALIS



MUUGA LAEVALIJKLUSE JUHTIMISKEKUS

4.3 Tööohutus

Tööohutus on ettevõtte üks prioriteetidest. Töötajatest 40% on kontoritöötajad, kelle töökeskkonna kahjulikud mõjurid on seotud vähesse liikumise (sundasend) ja arvutiga töötamisega. 60% töötajate töö on seotud kõrgendatud riskiga seoses töötamisega kõrgustel või öisel ajal. Suurem töörisk esineb Neilgi, kes teostavad tuletöid, kasutavad ohtlikke seadmeid (tuubused, rambid), töötavad laevadel, kaidel, seadmetega ja reisiterminalides. Analüüsime töökeskkonna riske ning parendame töökeskkonda pidevalt võttes arvesse ka töötajate ettepanekuid töökohtade ajakohastamise osas. Suuname töötajad regulaarselt tervisekontrolli, tagame töötajate teadlikkuse töökeskkonna ohuteguritest ning kaitsemeetmetest, isikukaitse- ja abivahendite soetamise ning soodustame töötajate tervislikku eluviisi. Tööõnnnetuseks loetakse kõiki töötaja tervisekahjustusi, mis toimusid tööülesannete täitmisel. 2023. aastal juhtus üks tööõnnetus, töötaja komistas ja kukkus liiklusmärkide paigaldamise käigus saades kergemaid vigastusi. 2022. aastal juhtus üks tööõnnetus (käeluu murd libedusega).

Viime pidevalt läbi **ohutusalaseid koolitusi nii uuetele kui olemasolevate töötajatele** erinevates tööohutuse riskidega seotud valdkondades vastavalt töö sisule. Näiteks 2023. aastal korraldasime kukkumiskoolituse kõrgtööde tegijatele, esmaabi koolituse, vaimse tervise loengud, tuleohutuse koolitused. Oleme loonud tööohutuse e-õpppe portaali uutele töötajatele, kes töötavad kontoris, reisiterminalis ja laevaliiklusjuhtimise keskuses, kus iga töötaja saab tutvuda iseseisvalt ohutusjuhendite, video- ja erinevate juhendmaterjalidega. E-õppega kaasneb teadmiste kontroll ehk test, mis kinnitab töötajate arusaamist töötervishoiu, tule- ja tööohutuse valdkonnast.



5 Ühiskondlik panus

5.1 Liikmelisus organisatsioonides

Tallinna Sadama põhitegevusega seotud peamised koostööorganisatsioonid on:



Teised koostööorganisatsioonid on nähtavad meie [veebilehel](#).

5.2 Kestliku arengu koostöö ja vabatahtlik tegevus

Üheks keskseks teemaks äritegevuses ja tulevikuplaanide tegemisel on meie jaoks teadlikkus kestliku arengu põhimõtetest ja oma teadmiste jagamine ning tegelemine oma tegevus- valdkondade mõju teemadega ühiskonnas. Kuues erinevas omavalitsusüksuses tegutseva sadamapidajana on meil **vastutus kohalike kogukondade ees**. Koostööd huvigruppidega teeme **ka rahvusvahelistes organisatsioonides**. Osaleme ka mitmetes töögruppides, mille eesmärk on meie piirkonna merenduse ja logistika konkurentsivõime suurendamine.

Rohetiigri projektis teeme koostööd Eesti erinevate ettevõteteaga, et suurendada teadlikkust rohemuutustest ning püüelda tasakaalustatud majandusmudeli poole. 2023. aastal oli meil Rohetiigris juhtiv roll transpordi teekaardi kokkupanemisel, milles osales üle 60 erineva

organisatsiooni ja eksperdi. **Transpordi teekaart** annab nii riigile kui sektorile suunised, kuidas oleks mõistlik läbi viia rohepöret transpordisektoris, käsitledes nii reisijate kui kaupade vedu kõigil neljal transpordiliigil: maantee-, raudtee-, mere- ja lennuteenustega.

Läänemere kruisisadamaid ja -sihtkohti ühendavas organisatsioonis **Cruise Baltic** töötasime 2023. aastal välja uue turundusstrateegia, mille eesmärgiks on luua võimalused jätkusuutlikuks reisimiseks, kruisilaevade ja -reisijate teenindamiseks ning mahtude taastamiseks kriisi ajale.





Euroopa kruisisadamaid koondava organisatsiooni **Cruise Europe** tegevuses oli 2023. aastal fookuses Läänemere piirkond kui kõige rohkem kriisidest kannatada saanud kruisiregioon. Ühtlasi valiti Tallinna Sadama esindaja (turundus- ja kommunikatsiooniosakonna juhtaja Sirle Arro) Läänemere piirkonna juhiks ja juhatuse liikmeks.

Panustame aktiivselt riigikaitsesse: osaleme erinevates elanikkonnakaitse projektides, kriisikomisjonide töös ja kriisireguleerimisõppuste korraldamisel. NATO ühisõppuste ja missioonide raames peatuvad laevad meie sadamates.

Tegeleme järjepidevalt Vanasadama arendusplaani Masterplaan 2030+ elluviimisega, et kujundada Vanasadama alast tänapäevane, kõrgetasemelise avaliku ruumiga, atraktiivne ja elav linnakeskus. **Atraktiivse linnaruumi kujundamisel** ja kohaliku kogukonnaga sidususe loomisel on hea näide Vanasadama moodne ja mitmekülgne kruisiterminal koos promenaadiga, mis avab mereääre linnarahvale vaba aja veetmiseks ning loob uusi turismi ja ärvõimalusi. 2023. aastal toimus kruisiterminalis 86 erinevat sündmust.

2023. aastal jätkus koostöö Eesti Kunstiakadeemiaga koostööprojekti „Sadamatlinnade väärtsused ja jätkusuutlik areng“ raames. Valmis vahearuanne Paldiski kui turismiobjektide väärtsuste kaardistamisest. Tallinna Sadama lähiaastate fookus ja suuremad investeeringud on just seotud Paldiski Lõunasadama arendamisega ning välisinvesteeringute meelitamiseks piirkonda on väga oluline aspekt ka elukeskkond ning piirkonna maine.



Koostöös Mereakadeemiaga keskendume **meremeeste haridustaseme tõstmisele ja järelkasvu tagamisele**, aga ka laevade küberturvalisuse ning logistikaahela digitaliseerimise projektidele. Teeme koostööd ka teiste teadusasutustega Eestis ja mujal nii digilahenduste väljatöötamisel kui ka uuenduslike ehitustehniliste võimaluste analüüsimeisel, tutvustame tudengitele Tallinna Sadamat, kaasame praktikante ja meie töötajad annavad vabatahtliku tegevuse korras külalislektoritena loenguid oma valdkonnas.

2023. aastal toimusid Vanasadamas **Tallinna Sadama kaaskorraldusel suurüritused** Tallinna Merepäevad, taliujumise festival ICESWIM 2023, aga ka Jazzkaare linnaruumi projektid. Traditsiooniliselt korraldame koos Verekeskusega doonoripäeva, kust võtavad osa nii Tallinna Sadama ja koostööpartnerite töötajad kui ka teised vabatahtlikud verelooovutajad.

TS Laevad pälvis Päästeameti Aasta Koostööpartner tunnustuse professionaalse koostöö eest suitsusukeldumise harjutuste keskkonna loomisel ja ühisharjutuste korraldamisel. Teeme koostööd Hiiumaa ja Saaremaa turismiühingute, omavalitsuste ja ettevõtetega kohaliku elu edendamiseks.

Tänu meie töötajate kaasalöömisele said sel aastal 14 paljulapselise pere last toreda jõulukingituse. Reisiterminali A paigaldatud reisiraamatukogusse annetasid lisaks Eesti Hoiuraamatukogule ja Uuskasutuskeskusele raamatuid nii meie töötajad kui ka Vanasadama kogukonna liikmed.

6 Majandustulemused

6.1 Põhinäitajad¹¹

| Näitaja | Ühik | 2023 | 2022 | muutus | % |
|---|-----------|---------|---------|---------|--------|
| Müügitulu | tuh EUR | 116 646 | 121 703 | -5 057 | -4,2% |
| Ärikasum | tuh EUR | 24 630 | 30 787 | -6 157 | -20,0% |
| Korrigeeritud EBITDA ¹² | tuh EUR | 49 170 | 55 817 | -6 647 | -11,9% |
| Põhivara kulum ja väärtsuse langus | tuh EUR | -25 389 | -25 312 | -77 | 0,3% |
| Tulumaks | tuh EUR | -2 985 | -4 193 | 1 208 | -28,8% |
| Kasum | tuh EUR | 15 882 | 25 592 | -9 710 | -37,9% |
| Investeeringud | tuh EUR | 20 727 | 13 856 | 6 871 | 49,6% |
| Töötajate arv (keskmine) | in | 461 | 468 | -7 | -1,5% |
| Kaubamaht | tuh tonni | 12 586 | 17 761 | -5 175 | -29,1% |
| Reisijate arv | tuh in | 7 918 | 7 027 | 891 | 12,7% |
| Laevakülastuste arv | tk | 7 026 | 7 130 | -104 | -1,5% |
| Varade maht perioodi lõpus | tuh EUR | 606 164 | 621 229 | -15 065 | -2,4% |
| Netovõlg perioodi lõpus | tuh EUR | 141 749 | 143 011 | -1 262 | -0,9% |
| Omakapital perioodi lõpus | tuh EUR | 377 659 | 380 976 | -3 317 | -0,9% |
| Aktsiate arv perioodi lõpus | tuh tk | 263 000 | 263 000 | 0 | 0,0% |
| Ärikasum/müügitulu | | 21,1% | 25,3% | | |
| Korrigeeritud EBITDA/müügitulu | | 42,2% | 45,9% | | |
| Kasum/müügitulu | | 13,6% | 21,0% | | |
| EPS: kasum/kaalutud keskmise aktsiate arv | EUR | 0,06 | 0,10 | -0,04 | -37,9% |
| Omakapital/aktsiate arv | EUR | 1,44 | 1,45 | -0,01 | -0,9% |
| Kasum/varade maht | | 2,6% | 4,1% | -1,5 | - |
| Kasum/omakapital | | 4,2% | 6,7% | -2,5 | - |
| Aktsia hind perioodi lõpus | | 1,128 | 1,424 | -0,296 | -20,8% |
| P/E: Aktsia hind/kasum aktsia kohta | | 18,7 | 14,6 | 4,1 | 28,1% |

¹¹ Tabelis esitatud suhtarvud võivad sisaldada ümardamisest tulenevaid vahesid.

¹² Korrigeeritud EBITDA = kasum enne kulomit, vara väärtsuse langust, finantstulusid ja -kulused (kokku) ning tulumaksukulu ja korrigeerituna varade sihtfinantseerimise amortisatsiooniga.

6.2 Majanduskeskkond

IMFi prognoosi¹³ kohaselt aeglustus ülemaailmne majanduskasv 3,5 protsendilt 2022. aastal 3,1 protsendini 2023. aastal. Prognooside kohaselt langes globaalne inflatsioon 8,7 protsendilt 2022. aastal 6,8 protsendini 2023. aastal. Kolm aastat peale COVID-19 kriisi ei ole majandus endiselt täielikult šokist taastunud. Peale esialgsete taastumismärkide ilmsikstulekut hakkas aga taastumise tempo aeglustumata. Taastumisprotsessi hoiavad tagasi mitmed erinevad tegurid: Venemaa-Ukraina sõda, rahapolitiika karmistumine inflatsiooni aeglustumiseks ja suured võlakoormused. Kõige suurema taastumise on teinud USA, kus hinnanguliselt 2023. aasta SKP ületab pandeemiaeelse aja, kuid Euroala on taastunud vähem jõudsalt. Euroala toodang on 2,2 protsendi väiksem, kui pandeemiaeelsed prognoosid, mis näitab seda, et sõda Ukraina ja Venemaa vahel tõi suuremal määral ebasoodsad kaubandustingimused ja imporditud energiahindade tõusu, kui oodati. Ka eratarbimine on taastunud paremini arenenumates riikides, seda eelkõige tänu vaktsiinide paremale kättesaadavusele, tugevamatele turvavõrgustikele ning suuremale poliitilisele stiimulile, mis aitas ühiskonnal kiiremini normaalsusesse naasta. Need tegurid toetasid pandeemia ajal kodumajapidamisi ning tarbimine on nüüd laias laastus tagasi pandeemiaelsetel aegadel. Investeeringud seevastu on ühtlaselt maailmas pandeemiaelsetele suundumustele alla jäänud. Ettevõtted näitavad üles vähem entusiasmisi laienemisse ja riskide võtmisesse. Suurenened intressimäärad, fiskaaltoetuste ärvõtmine, toodete nõndluse vähenemine ja karmimad laenutingimused mängivad investeerimisosustes suurt rolli.

Eesti majanduslangus on 2023. aastal Eesti panga prognoosi kohaselt 3,5%. Prognoosi kohaselt jätkub langus ka 2024. aastal, olles 0,4%. 2025. ja 2026. aastal jõuab majanduskasv 3% lähedusse ning languseelne SKP tase saavutatakse 2026. aastal. 2023. aasta keskmiseks inflatsiooniks kujunes 9,2%, mis on kooskõlas Eesti Panga eelmise aasta jooksul tehtud prognoosidega, 2024. aastaks oodatakse inflatsiooni langemist 3,2 protsendini.

Tarbijahinnaindeksi kasvule aitasid kaasa eelkõige kulutused toidule ja mittealkohoolsetele jookidele (+15,8%), vabale ajale (+10,9%) ja majapidamisele (+10,6%). 2023. aasta viimase poole aastaga pole hinnad eriliselt muutunud, kuid olulised muutused ootavad ees 2024. aastal, mil tõuseb käibemaksumäär ja jõustuvad aktsiisitõusud. Tänava stabiliseerusid energiahinnad kõrgel tasemel, kuid ühtlasi on lõppenud ka energiahindade kompenseerimine ning suure töenäosusega kaob elektri universalteenus, mis teeb tulevikus elektri hinna heitlikumaks. Tarbimine on vähenenud, kuna inimestes on tekkinud ebakindlus tuleviku suhtes ning sellega kaasneb suurem kokkuhoid ja säästmine. Eesti Panga andmetel kujuneb 2024. aastal keskmiseks palgakasvuks 6,6%, taandudes sellele järgnevatel aastatel 5% lähedusse. Lisaks jätkab paranemist inimeste ostujõud, pisut enam kui aasta jooksul on keskmise palga ostujõud taastunud enam kui poole ulatuses, teise poole taastumine võtab aega, kuna kuigi inflatsioon aeglustub, siis palgakasv jääb sellega vörreldes madalamaks. Majanduslanguse mõju on end surunud ka tööturule, negatiivsema poole pealt arvatakse, et tööpuudus suureneb. Kui 2023. aasta kolmanda kvartali lõpuks oli töötuse määr 7,3%, siis oodatakse, et tööpuudus kasvab 2024. aastal 9% ligi. Tööpuuduse peamiseks põhjuseks on see, et tootlikkus töötaja kohta on märgatavalt langenud, kuna ettevõtetel lihtsalt ei ole piisavalt tööd anda.¹⁴

Tallinna Sadama majandustulemustele on positiivset mõju avaldanud pandeemiast taastumine ja seda just reisijate äris, kus suurim kasv on olnud Tallinn-Helsingi vahel opereerivate reisilaevade küllastajate arvus. Venemaa-Ukraina sõda ja üldine majanduslangus on avaldanud negatiivset mõju majandustulemustele. Venemaale ja Valgevenele kehtestatud sanktsioonide mõju on avaldanud suurt mõju kaubamahtudele, peaosas vedellastele (bensiin, masuut) ning ühtlasi on sõda mõju avaldanud ka kruisilaevade küllastustele. Intressimäärade suurenemine on suurendanud intressikulusid.

¹³ IMF „World Economic Outlook Update“, oktoober 2023, IMF “World Economic Outlook Update”, jaanuar 2024.

¹⁴ Statistikaamet, Eesti Pank, Finantsinspeksiion, ajakirjandus.

6.3 Vene-Ukraina sõja mõjud ja peamised majanduskeskkonna riskid

Reisisadamate segmendis on 2021. aasta sügisest toimumas reisijate arvu taastumine COVID-19 pandeemia tõttu kehtestatud kaitsemeetmete negatiivsest mõjust. 2023. aasta lõpuks saavutas reisijate arv 74% pandeemia eelset tasemest. Majandusolukorra üldine halvenemine ja madalseisu pikemajaline püsimine Põhjamaades ja Eestis võib avaldada mõju reisimisaktiivsusele ja pidurdada taastumist.

24. veebruaril 2022 puhkenud Vene-Ukraina sõda ning sellest tulenevalt Lääne riikide poolt Venemaale kehtestatud sanktsioonid on avaldanud mõju kontserni äritegevusele eelkõige kaubaäris. Venemaa päritolu kaup (vedellast ja väetised), mille lähte- või sihtriik oli Venemaa, moodustas varem kontserni kogu kaubamahust keskmiselt ligi kolmandiku ning valdav enamus sellest oli Venemaa eksport. Lisaks Euroopa Liidu sanktsioonide pakettidele otsustas Vabariigi Valitsus 27. oktoobril 2022 keelustada Venemaa naftasaaduste impordi ja transiidi alates 5. detsembrist 2022. Lisaks oli juba 1. märtsist 2022 rakendatud Eestis täielikud sanktsioonid Valgevene kaubale. Valgevene päritolu kaup (vedellast) moodustas 2021. aastal kontserni kogu kaubamahust 9%.

Venemaa ja Valgevene suunaliste sanktsionide, nii naftasaaduste impordi ja transiidi keelustamise kui sanktsioneeritud isikutega seotud ettevõtete majandustegevuse peatamise negatiivne mõju kontserni majandustulemustele võrreldes 2021. aasta tulemusega on kokku olnud 6,9 mln eurot aastas. Kuna sanktsioonid on sõja algusest rakendunud järk-järgult, siis 2022. aasta tulemustes kajastus sellest 3,5 mln eurot ning 2023. aasta jooksul lisandus täiendav mõju 3,4 mln euro ulatuses. Oluline osa Vene-Ukraina sõja ja sellega seotud sanktsionide mõjust on 2023. aasta lõpuks avaldunud. Teatav mõju võib kaasneda

veeldatud naftagaasile 2023. aasta detsembris kehtestatud impordikeeluga, kuid kuna sellele rakendub 12-kuiline üleminekuperiood, siis vastav mõju taandub tõenäoliselt pikemale ajaperioodile. Esitatud rahaline mõju lähtub 2021., 2022. ja 2023. aasta tulemusesest ja aruande kinnitamise hetke olukorras ning seda ei saa käsitleda prognoosina tulevaste perioodide kohta. Ülejäänud kaubagruppide (st arvestamata vedellasti) muutus on enam korrelatsioonis üldise majandusliku olukorraga nii Eestis kui peamiste kaubanduspartnerite juures ja majandusaktiivsuse languse taustal võib toimuda mahtude vähenemine ka muudes kaubagruppides.

Vedellasti kaubaoperaatorid on ühtlasi tegemas pingutusi sanktsioneeritud kauba asendamiseks alternatiivsete kaupadega. Kõik kontserni klientideks olevad kaubaoperaatorid on Euroopa Liidus registreeritud ettevõtted ja arveldamine nendega toimub eurodes. AS Tallinna Sadam teeb igakülgset koostööd oma partnerite, Rahapesu Andmebüroo jt riigi institutsioonidega Euroopa Liidus kehtestatud sanktsioonide järgimiseks ja nende vastutustundlikuks rakendamiseks nii kaubale kui kontserni klientidele.

Venemaa sõjategevus Ukrainas on lisaks kaubaäärile mõjutanud ka kruisilaevade külastusi, seda ennekõike Peterburi kui peamise sihtkoha kadumise tõttu Läänemere kruisisadamate kaardilt. Kaugemalt turgudelt pärit kruisireisijate huvi Läänemere kui Venemaaga piirneva regiooni vastu on jäanud varasemaga võrreldes madalamaks. 2023. aastal kruisilaevade täituvus võrreldes aasta varasemaga paranes ja koostöös teiste Läänemere sadamatega on tehtud pingutusi Läänemere piirkonna turunduseks. Majanduskeskkonna halvenemine ja Venemaa lähedus võivad siiski piirata kruisilaevade külastuste arvu taastumist.

6.4 Turuülevaade: reisijad

Läänemeri on üks tihedaima laevaliiklusega sisemeresid maailmas. Läänemere valgalas elab peaaegu 85 miljonit inimest ning laevaliiklus on üks peamisi piirkonna siseturismi transpordimeetodeid. Hinnanguliselt sõidab laevaga Läänemere idaosas aastas 30-40 miljonit reisijat, mistõttu on see kõige tihedama rahvusvahelise reisilaevaliiklusega ala Läänemeres. Üheks suurema reisijate arvuga sadamaks on siin ka **Tallinna sadam — Helsingi järel teisel kohal**, kolmas on Stockholm. Nende sadamate vahel sõidavad ka Läänemere suurimad, peamiselt reisijate veoks mõeldud reisilaevad. Võrreldes teiste Läänemere-äärsete piirkondadega soodustab tihedat laevaliiklust Eesti, Soome ja Rootsiga vahel nii sihtsadamate omavaheline optimaalne kaugus reisilaevaliikluseks kui ka asjaolu, et suuremahuline reisilaevaliiklus toimub just nimetatud riikide pealinnade vahel, mis asuvad kõik mere ääres.

Reisijate arv Läänemere idaosas sadamates*

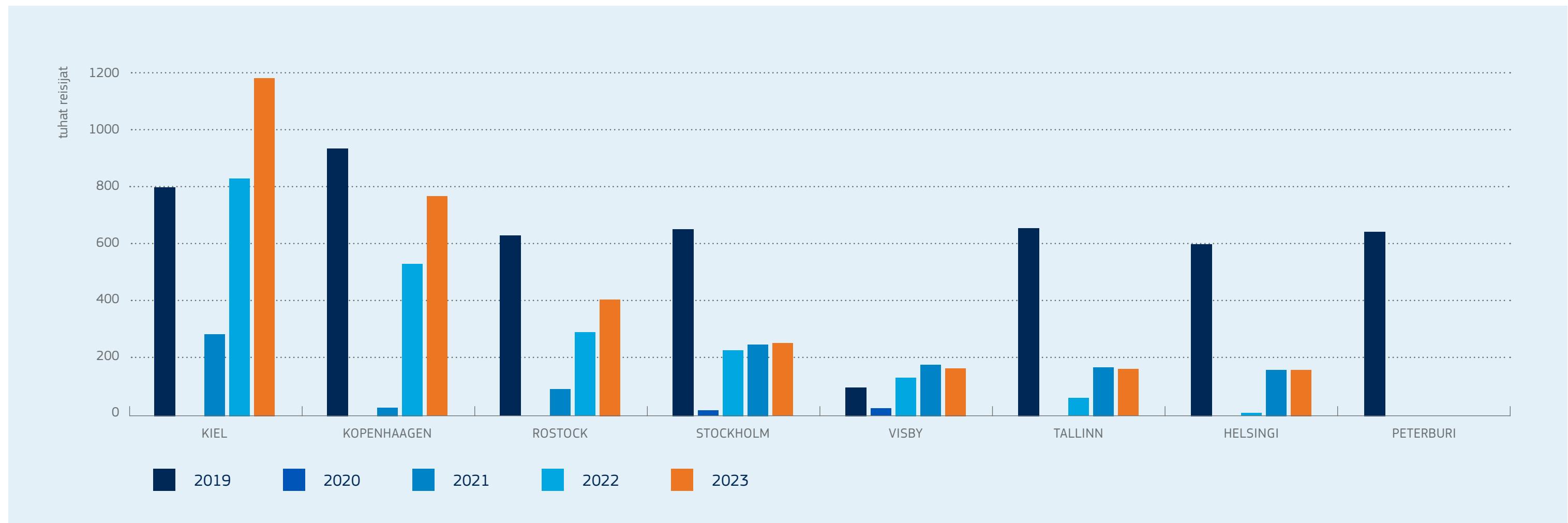


*Ei ole arvestatud sadamaid, mille reisijate arv moodustub peamiselt lähireisidel (kestusega ca 1 h).

2023. aastal jätkus reisilaevaliikluses taastumine pandeemia järgsest ajast ning reisijate arv Läänemeral vaiksest kasvas, jäädes sadamate vaates veel siiski 65–75% tasemele pandeemia eelse ajaga võrreldes. Kokkuvõttes kasvas Läänemere idaosa suuremate sadamate reisijate arv 2023. aastal 0,9 mln reisija võrra (+3%) 29,6 mln reisijani. Kõige kiirem taastumine oli Läänemere suurimates sadamates Helsingis ja Tallinnas, Stockholmi sadamas reisijate arv aga hoopis vähenes.

Kruisiturism on maailmas koroonakriisi järgselt hoogsalt taastunud ja laevade täituvus 2023. aastal parnes ka Läänemeri külalistavatel kruisilaevadel. Kruisifirmad on siiski jätkuvalt ettevaatlikud laevakülastuste broneerimisel, kuna Läänemere piirkonda mõjutab endiselt Venema sõjategevus Ukrainas, mistõttu Peterburi on Läänemere kruisisadamate kaardilt kadunud ja mille tõttu on kaugemaltes turgudelt pärit kruisireisijate huvi Läänemere kui Venemaaga piirneva regiooni vastu endiselt leige. Kruisiturismi taastumisele Euroopas avaldab mõju ka süvenev majanduslangus ning Euroopa Liidu poolt kehtestatud karmid keskkonnanoobed, mis muudavad Läänemere piirkonnas seilamise võrreldes muude kruisipiirkondadega kallimaks.

Kruisireisijad Läänemere suurimates kruisisadamates



6.5 Turuülevaade: kaup

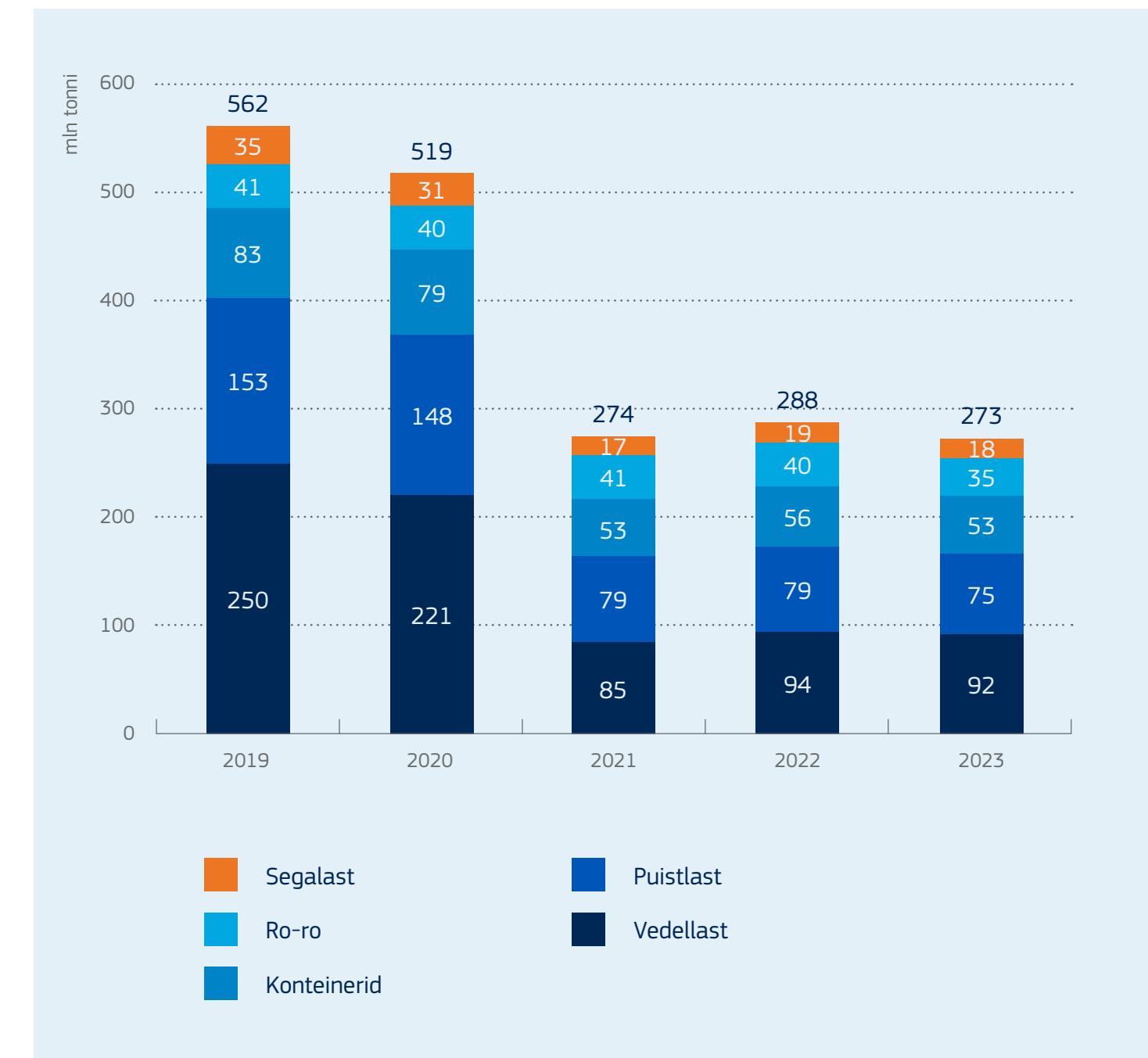
Kui varasemalt on kaubamahu turuülevaade hõlmanud ka Läänemere äärseid Venemaa sadamaid, siis edaspidi neid enam turuülevaates ei kajastata, kuna seoses Vene-Ukraina sõjaga on tekkinud olukord, kus Euroopa kaubavahetus Venemaaga ja ka Vene transiit läbi Läänemere sadamate on sisuliselt lõppenud. Nüüdsest hõlmab Läänemere idakalda kaubamahu turuülevaade Poola, Leedu, Läti, Eesti ja Soome lahe äärseid Soome suuremaid sadamaid, keda peame oma regiooni turuks konkurentsiasendi mõistes. Venemaa Läänemere idakalda sadamate kaubamaht 2021-2023 oli keskmiselt ligi 250 mln tonni aastas, milles enamuse moodustasid vedellasti ja puistlasti kaubad.

2023. aasta **kaubaveo turumaht oli 273,3 mln tonni**, mis tähendas 14,4 mln tonni ehk 5,0% kaubamahu vähenemist.

Vähenemine toimus kõikide lastiliikide lõikes. Kõige suurem langus oli ro-ro kaubas ($-4,6$ mln tonni ehk $-11,6\%$) ja ka konteinerites ($-2,6$ mln tonni ehk $-4,7\%$), milles toimus mahtude üldine vähenemine pea igas sadamas. Puistlast vähenes $3,7$ mln tonni ehk $-4,7\%$ võrra, mis oli tingitud peamiselt Venemaa ja Valgevene väetiste ($-3,5$ mln tonni ehk -38%) ja kivisöe (-5 mln tonni ehk -19%) mahu langusest Balti riikide sadamates seoses sanktsionide rakendumisega 2022. aasta detsembrist. Suuremat langust aitas kompenseerida teravilja mahu tõus ($4,9$ mln tonni ehk $+25,9\%$). Vedellast vähenes $2,5$ mln tonni võrra ($-2,6\%$), kuid samas toimus vähenemine ainult muu vedellasti arvelt, sest nafta ja naftasaaduste maht vähenes ainult $0,1$ mln tonni võrra ($-0,1\%$).

Sadamate lõikes olid **suurimateks kaubamahu kasvatajateks** geopolitiilise olukorra tõttu Poola sadamat Gdańsk ($+12,7$ mln tonni ehk $+18,7\%$) ja Gdynia ($+1,2$ mln tonni ehk $+4,3\%$). Kasv on peamiselt seotud toornolta ümberlaadimisega siseriiklikuks otstarbekks (impordis) ja täiendava transiidiga Saksamaa rafineerimistehasesse. Samuti suurennes Poola sadamates teravilja maht tänu Ukraina vilja eksportile. Suurimad langused olid aga Tallinna ($-5,1$ mln tonni ehk $-29,0\%$) ja Riia ($-4,7$ mln tonni ehk $-20,1\%$) sadamates, mis oli tingitud Venemaa ja Valgevene vastaste majandussanktsionide rakendamisest.

Läänemere idakalda suuremate sadamate kaubamaht*

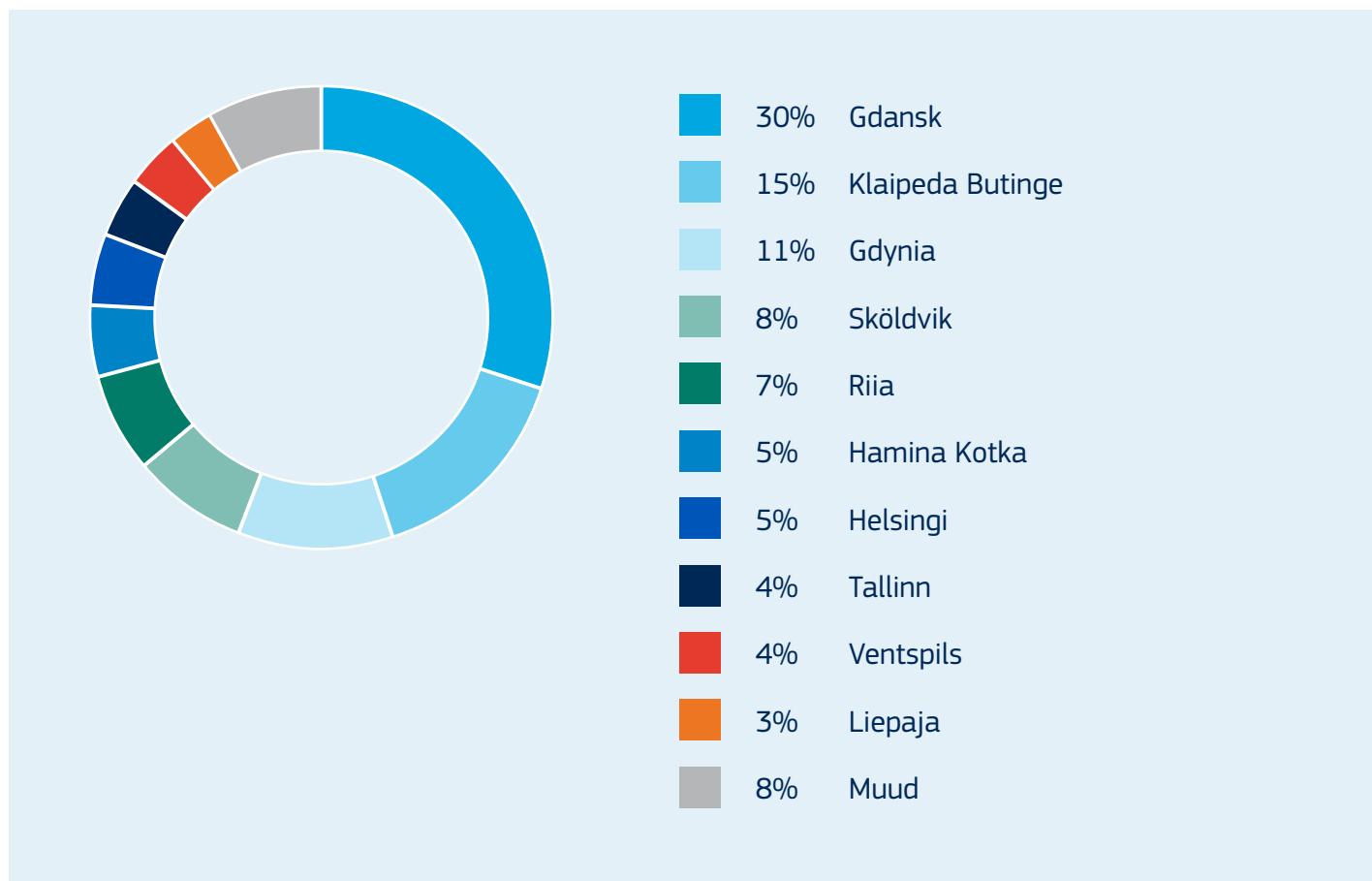


* Alates 2021. aastast ei sisalda Venemaa sadamaid

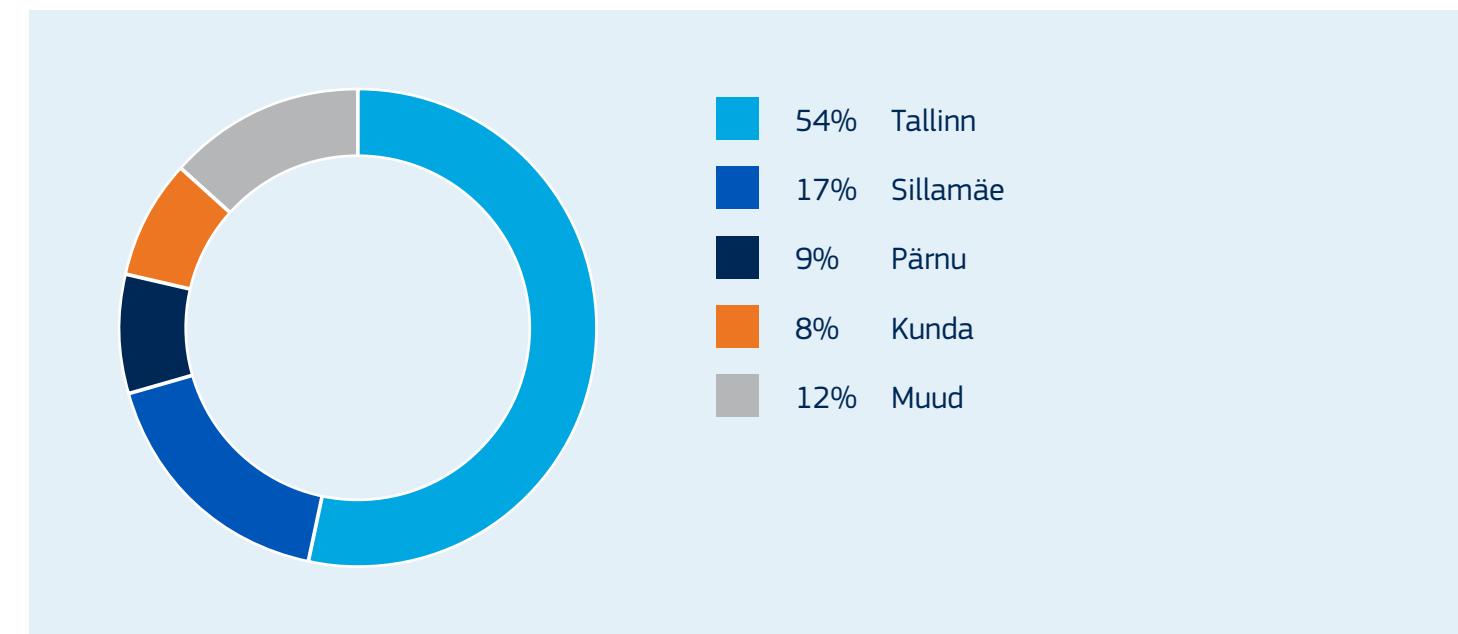
Läänemere idakalda suurimad sadamad olid Gdansk (81,0 mln tonni, turuosa 29,6%), Klaipeda (41,7 mln tonni, turuosa 15,3%) ja Gdynia (29,4 mln tonni, turuosa 10,8%). Tallinna Sadam on 8. kohal, turuosaga 4,6% (2022. aastal 6. koht, turuosaga 6,2%).

Eesti sadamate kaubamaht vähenes 10,7 mln tonni võrra (—31,4%) 23,4 mln tonni tasemele, millest Tallinna Sadama sadamate turuosa moodustas 53,7% (2022: 51,9%).

Läänemere idakalda suuremate sadamate turuosa



Eesti sadamate turuosa



6.6 Tegevustulemused

2023. aastal mõjutas Tallina Sadama tegevustulemusi kaubamahtude jätkuv langus, seda nii Vene-Ukraina sõja kui ka üldise majanduslanguse tõttu. Reisijate arv regulaarliinidel kasvas, samas kui kruisilaevade küllastuste arv langes, kuna piirkonna atraktiivsus on vähenenud seoses geopoliitilise riski ja ka keskkonnanoöttest tuleneva kulude kasvu tõttu.

Müügitulude languse ja tööjõukulude ja muude kulude kasvu tõttu langes nii ärikasum kui ka korrigeeritud EBITDA. Intressimäärade tõus suurendas intressikulu vaatamata võlakoormuse vähenemisele, mistõttu puhaskasum langes rohkem kui ärikasum ja EBITDA.

Müügitulud langesid 5,1 mln eurot (—4%) 116,6 mln euron. Müügitulud langesid eelkõige laevatasude, elektrienergia müügi ja kaubatasude osas. Kasvasid üleveoteenuste müük, laeva prahitasud (jäämurdja Botnica) ja reisijatasud. Laevatasud langesid peamiselt tankerite ja kruisilaevade küllastuste vähenemise tõttu. Lisaks sellele oli tankerite keskmine GT (*gross tonnage*), mille pealt arvestatakse peamisi laevatasusid, väiksem. Elektrienergia müügitulusid langetas nii elektrienergia hindade langus (2022. aastal olid turul äärmiselt kõrged elektrihinnad) kui ka elektrienergia tarbimise vähenemine kaubasadamatest, mida saab seostada kaubamahtude langusega. Kaubamaht langes 29% 12,6 mln tonnini, kuid tulud kaubatasudest langesid vaid 13%.



Reisijatulud kasvasid 12% tänu reisijate arvu kasvule (+13%), seejuures kruisireisijate arv langes enam kui 4% võrra.

Eesti mandri ja suursaarte vahel reisiparvlaevadega osutatava üleveoteenuse puhul oli reiside arv (+0,6%) aasta varasema tasemel. Suurem reiside arv ja mõne lepingulise tasumäära kasv seoses Eesti palga ja kütuse hinnaindeksite tõusuga tõi kaasa tulude kasvu. Tööjõukulude kasv, põhivara remontide ja ostetud teenuste kulude kasv ületas aga kütusekulu vähenemist, mistõttu ärikasum ja korrigeeritud EBITDA kasvasid vähem kui müügitulud.

Multifunktsionaalse jäämurdja Botnica suvisesse rendiperioodi jää tavapärasest rohkem suvetöid (ühe asemel kolm erinevat projekti), kuid prahipäevade arv vähenes kokku 18 päeva võrra. Vaatamata madalamale kasutusmäärale müügitulu kasvas, kuna prahitasud tõusid nii jäämurdehooajal kui suvetöödes. Tuludest enam aga tõusid kulud, seda tulenevalt suuremas mahus planeeritud remondist ja ka täiendavatest kuludest suvetöödeks ettevalmistamisel. Kuludest tõusid enim kütusekulud, põhivarade remont, rendikulud ning tööjõukulud. Kulude suurem tõus võrreldes tulude kasvuga tähendas kasumlikkuse vähenemist nii ärikasumi, korrigeeritud EBITDA kui ka kasumi tasemel.

Segmentide põhiselt langesid müügitulud kaubasadamates ja reisisadamates, kasv oli reisiparvlaevad ja muud segmendis (jäämurdja Botnica).

Tululiikidest langesid laevatasu, elektrienergia müük ja kaubatasu tulud. Tõusid reisijatasud, üleveoteenuste ja rendi tulud ning laeva prahitasud. Põhitegevusega seotud kulud kasvasid 1,3 mln eurot (+1%), ärikasum langes 6,2 mln eurot (—20%) ning kasum kahanes 9,7 mln eurot (—38%). Kontserni loodud lisandvääratus¹⁵ ehk panus Eesti majandusse oli 2023. aastal 75,2 mln eurot (2022: 79,3 mln eurot), näitaja langes vähenenud ärikasumi tõttu.



¹⁵ Lisandvääratus = ärikasum + tööjõukulud + põhivara kulum ja väärtsuse langus.

6.6.1 Reisijate arv

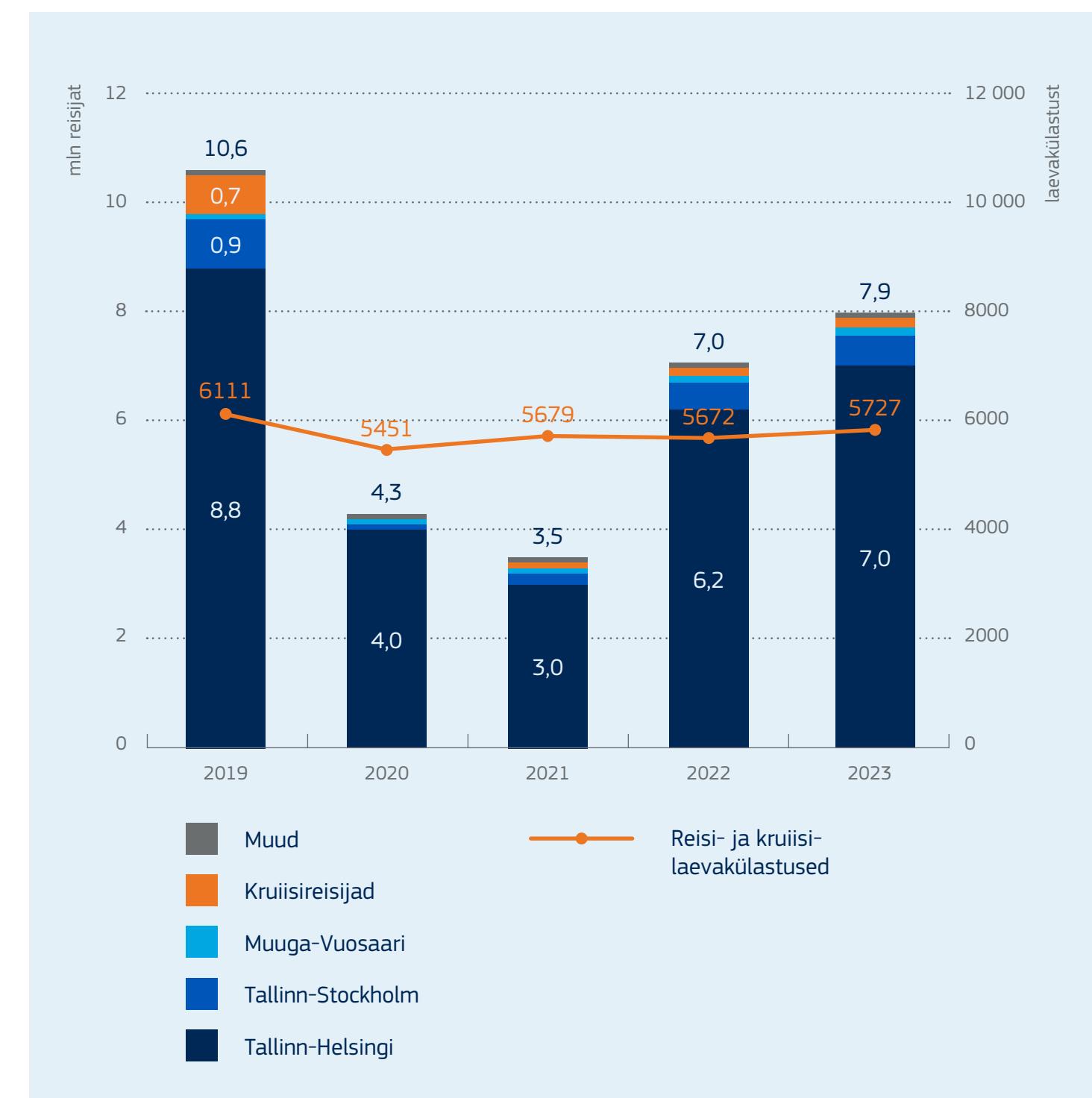
Reisijate arv jätkas 2023. aastal taastumist, peale pandeemiast tingitud piirangute kadumist. **Reisijate arv kasvas 13%** ja sadamaid külastas üle 7,9 mln reisija. Reisijate arv moodustas ligikaudu 74% COVID-19 pandeemia eelsest tasemest. Kasvu tegid läbi peamised liinid: Tallinn-Helsingi (+14%) ja Tallinn-Stockholm (+18%). Kruisireisijate arv oli langus (-4%). Kruisilaevade külastatavus oli väiksem, kuid positiivse külje pealt oli täituvus suurem, mis näitab, et keskmiselt ühe külastuse kohta oli rohkem reisijaid.

Tallinn-Helsingi liini reisijate osakaal kogu reisijate arvust oli eelmisel aastal 88% (aasta varem samuti 88%) ja reisijate arv liinil kasvas üle 0,8 mln inimese võrra. Liinireisioperaatorid hoidsid suhteliselt tihedat sõidugraafikut, Tallinn-Helsingi liinil kasvas reiside arv veidi üle 5%. Tallinn-Stockholmi liinil kasvas reisijate arv 83 tuhande võrra ja reise tehti 8% rohkem. Kui Tallinn-Helsingi liinil oli laevade täituvus madalam kui kriisieelsel ajal, siis Tallinn-Stockholmi laevadel oli täituvus sama mis enne kriisi, kuid siis opereeris liinil kaks laeva (2023. aastal üks laev).

Traditsioonilisi kruisireisijaid oli 7 tuh reisija võrra vähem kui aasta varem, kokku 165 tuh reisijat. Vanasadamat külastas 90 kruisilaeva (2022. aastal 170) ja Saaremaad külastas 8 kruisilaeva (2022. aastal 9). Kruisilaevade täituvus on kasvanud. Kui enne kriisi olid täituvused ca 90-95% ja vahepealsetel aastatel alla 50%, siis eelmisel aastal töoris täituvus Vanasadamas 88% ja Saaremaal 69% peale. Kruisilaevad on olulisel mõjutanud sõda Ukrainas. Peterburi on varasemalt olnud Lääne mere oluline kruisisadam, mis tõi kruisilaevu ka teistesse sama regiooni kruisisadamatesse, kuid hetkel kruisilaevad Peterburi ei külasta ning seoses Ukraina sõjaga on vähenenud ka Venemaa piiri äärse regiooni atraktiivsus turismi sihtkohana.

Muuga-Vuosaari liinil (kaubasadamate segment) oli reisijate arvu kasv väiksem (8%), kuid tegemist on ainsa liiniga, mis on kasvanud viimased viis aastat järjest.

Reisijate arv liinide lõikes



6.6.2 Kaubamaht

2023. aastal kahanes kaubamaht meie sadamates 5,2 mln tonni võrra (—29%) 12,6 mln tonnini, mis on Venemaa suunaliste sanktsioonide ja üldise majanduslanguse mõjul viimaste aastakümnete madalaim tase. Suurima languse tegid läbi vedellast (—3,5 mln tonni, —67%), puistlast (—0,8 mln tonni, —27%), ro-ro (—0,5 mln tonni, —7%). Ka teiste lastiliikide mahud langesid: konteinerid 242 tuh tonni (—11%) ja segalast 193 tuh tonni (—31%).

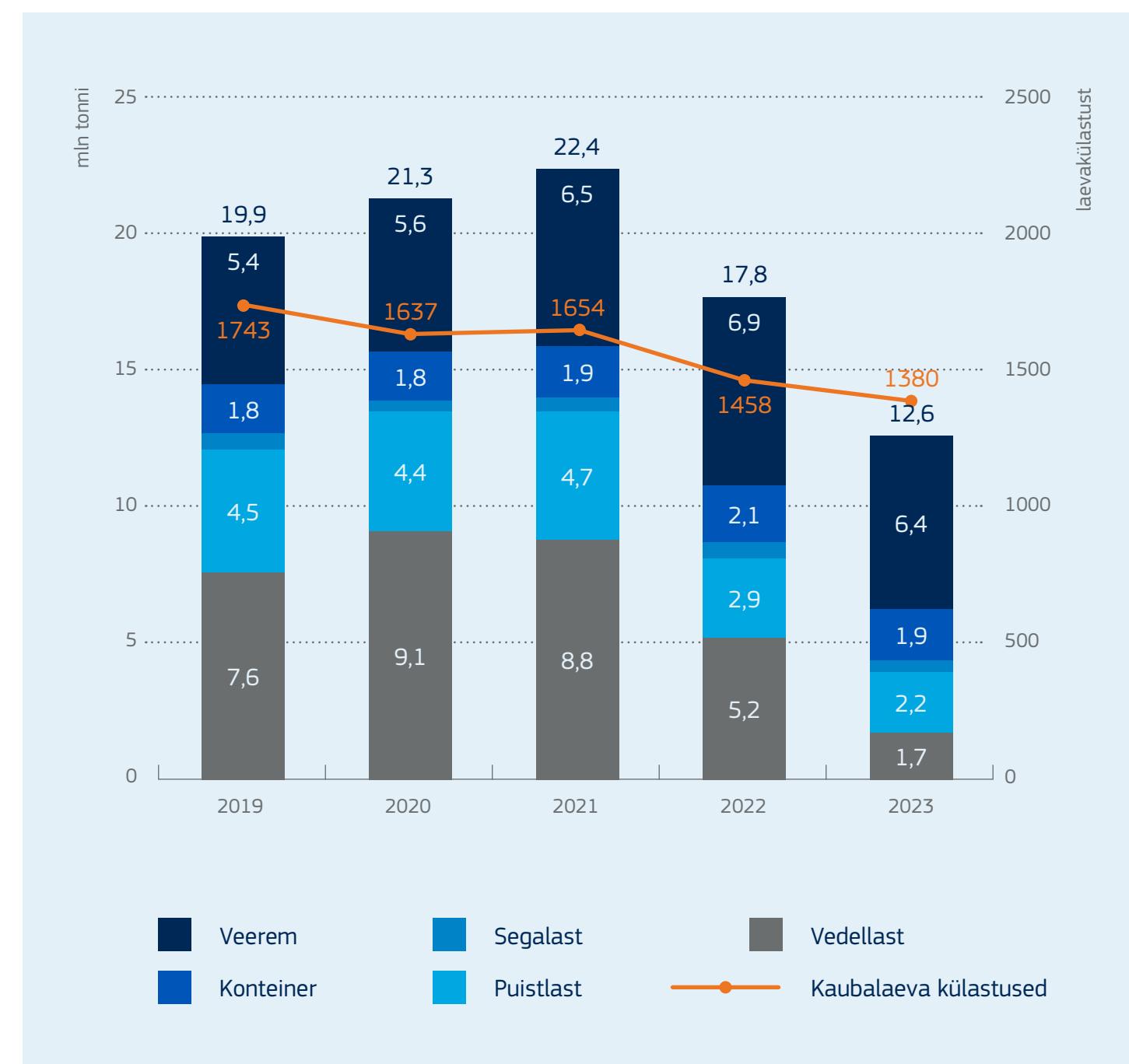
Ro-ro kaubamahuks toimus pärast üheksa aastat kestnud kasvu 2023. aastal langus, kuid vaatamata mahtude vähenemisele oli ro-ro jätkuvalt suurima osakaaluga lastiliik. 2023. aastal moodustas ro-ro kaup ligi 51% kogu kaubamahust ehk 12 protsendipunkti enam kui aasta varem. Vedellasti osakaal oli aastatel 2017—2021 vahemikus 38–43%, 2022. aasta langes see 29%-le ja eelmisel aastal 13%-le. Ro-ro kaubad liiguvad eelkõige Soome liinidel (Tallinn-Helsingi, Muuga-Vuosaari) ja suurem osa sellest Helsingi liini reisilaevadega, mistõttu enamus veeremi kasvust kajastub reisisadamate segmendi tuludes.

Vedellasti mahud vähenesid 67% sanktsioonide alla sattunud Vene päritolu masuudi ja bensiini mahtude vähenemise tõttu. Puistlasti maht vähenes eelkõige kivikillustiku mahtude (ligi —44%) kukkumise tõttu. Languses olid ka odra (—66%) ja uurea maht (—97%). Positiivse poole pealt hakati 2023. aastal tarnima sojakääke ja sojajahu. Nisu tarnimine kasvas 10%. Konteinerkauba maht langes ligi 0,2 mln tonni võrra ehk 11% (TEUdes¹⁶ —17%, 221 tuh TEUni). Segalasti maht langes 0,2 mln tonni ehk 31% peamiselt paberipuu ja terasetoodete mahtude languse tõttu.

Veosuundade lõikes oli suurem muutus transiitkaupade mahu kukkumine 4,0 mln tonni (—78%), Eesti eksportkauba mahu langus 0,7 mln tonni (—12%) ja importkauba mahu langus 0,4 mln tonni (—7%). Veosuundade lõikes moodustas kaubamahust 46% import, 45% eksport ja 9% transiit (2022. aasta vastavad näitajad olid 35%, 36% ja 29%). Transiidi osakaal langes aastaga tulenevalt sanktsioonidest ligi 20 protsendipunkti.

Meie sadamaid läbiva kauba vedu ei ole oma olemuselt hooajaline. Tavapäraselt on kaubamahu kõikumised seotud turutingimuste muutustega (sh muutustega veetava kauba maailmaturu hindades) ja/või projektipõhiste kaubamahtude volatiilsusega. Eelmisel aastal oli olulisim kaubaveo mõjur üldine majanduslangus ning Vene-Ukraina sõda, mis mõjutas oluliselt Venemaa transiiti.

Kaubamaht lastiliikide lõikes



¹⁶ TEU (Twenty-foot Equivalent Unit) — standardühik konteinerite loendamiseks ja konteinerlaevade või konteineriterminaalide mahutavuse väljendamiseks. 20 jala pikkune konteiner võrdub ühe TEU-ga.

6.6.3 Üleveoteenus reisiparvlaevadega

TS Laevad Eesti mandri ja suursaarte (Saaremaa ja Hiumaa) vahelist siseriikliku üleveoteenuset reisiparvlaevadega vastavalt Eesti riigiga sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingule (tähtaeg 30.09.2026). Teenust tuleb osutada riigi kinnitatud sõidugraafiku kohaselt üheaegselt kuni nelja reisiparvlaevaga (suveperioodi tipuaegadel kuni viie reisiparvlaevaga). Teenuse eest ettenähtud lepinguline tasu on põhiosas fikseeritud iseloomuga, millest osale kohaldatakse elukalliduse muutust väljendavaid hinnaindeksid. Väiksem osa tulust on muutuvtulu, mis sõltub teostatud reiside arvust. Muutuvtulule kohaldatakse samuti hinnaindeksit. Lepinguline tulu kaetakse piletitulu ja riigilt saadava ühistransporditoetusega, mis katab lepingulise tulu ja saadud piletitulu vahe, seega piletihinna võimalik muutmine riigi poolt ei mõjuta TS Laevade tulu ega kasumit.

2023. aastal tegid parvlaevad kokku 22 972 reisi, ehk 0,6% rohkem kui aasta varem, mille käigus teenindati 2,4 mln reisijat (+5%) ja 1,1 mln sõidukit (+3%). Riigi kui teenuse tellijaga kokkuleppel teostati tagavaralaevaga juunist oktoobrini 484 lisareisi (2022: 436 üleveovõimsuse suurendamiseks).

Reisiparvlaevade tegevusmahud

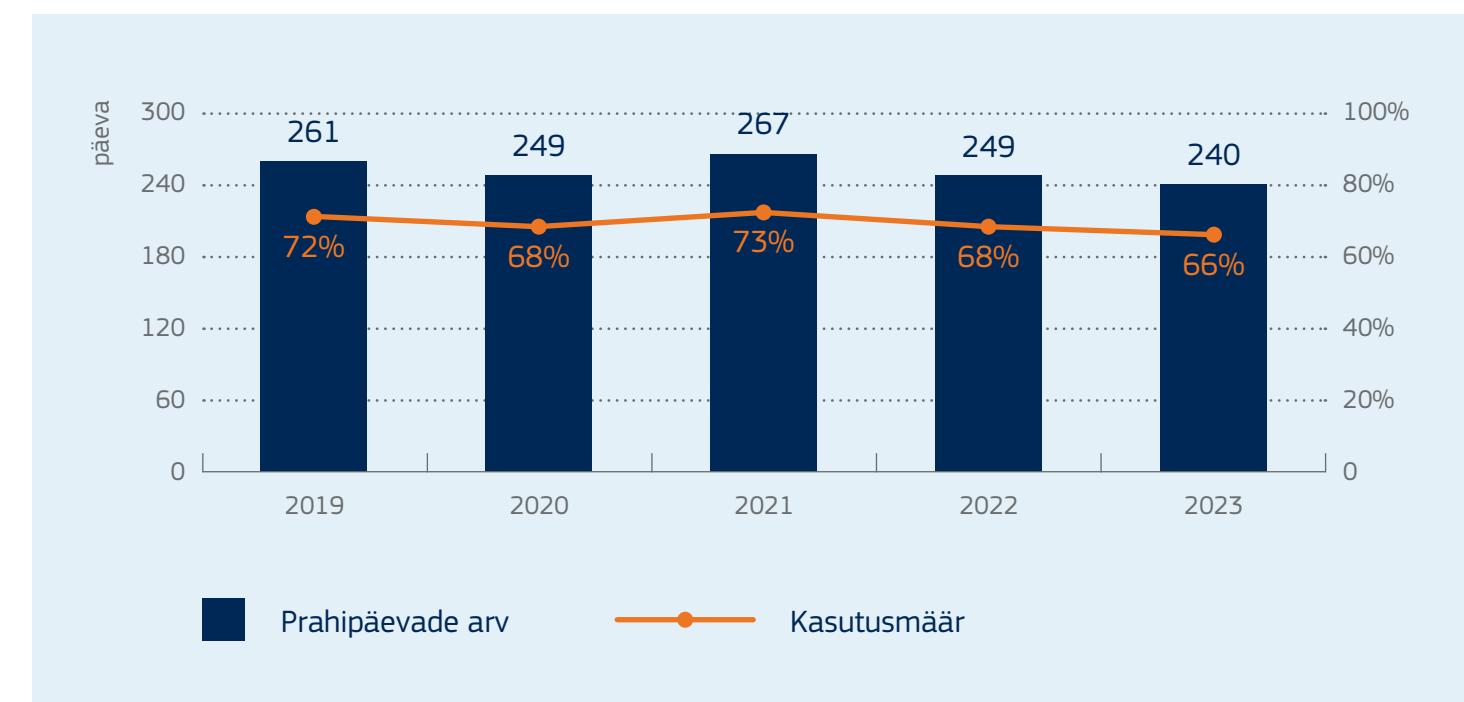


6.6.4 Multifunktsionaalne jäämurdja Botnica

Osutame Eesti riigile jäämurdteenust jäämurdjaga Botnica Soome lahe kaldal asuvate Eesti sadamate jaoks detsembrist kuni aprillini (lepingu tähtaeg on 20.04.2032). Tasu teenuse eest on püsitasu 120-päevalise hooaja eest, mida indekseeritakse tarbijahinnaindeksi alusel. Jäämurdehooaja välisel ajal rendime jäämurdjat Botnica välja erinevateks merenduse abitöödeks. Suvise töö leidmise võimalusi ja tulusust mõjutab sarnastele eritöödele spetsialiseerunud laevade prahiturg.

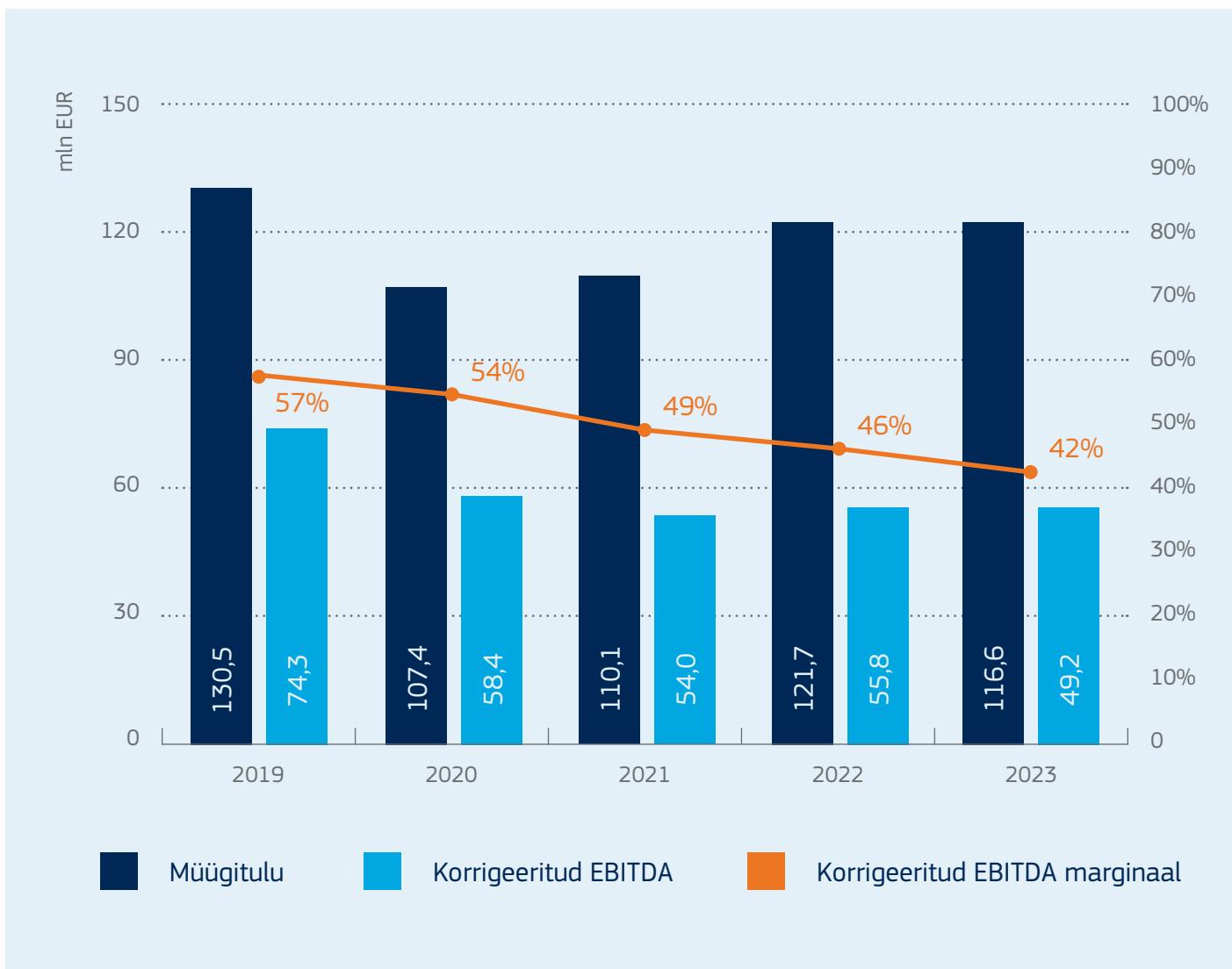
Jäämurdehooaja välisel perioodil töötab Botnica erinevates projektides. Alates 2018. aastast oli TS Shippingul prahileping Kanada firmaga Baffinland Iron Mines, Baffini lahes PANAMAX tüüpi laevade eskortimiseks rauamaagikaevandusest Baffini lahte. 2023. aastal oli Baffinlandi projekti prahiperiood tavapärasest lühem, mistõttu Botnica osales sel suvel lisaks Baffinlandile kahes lühemas suvetöö projektis, teenindades juunis Equinori, augustis British Petroleum ja septembri alguses siirdus tavapärasele Baffinlandi prahitöölle Põhja-Kanadasse.

MPSV Botnica prahtimine



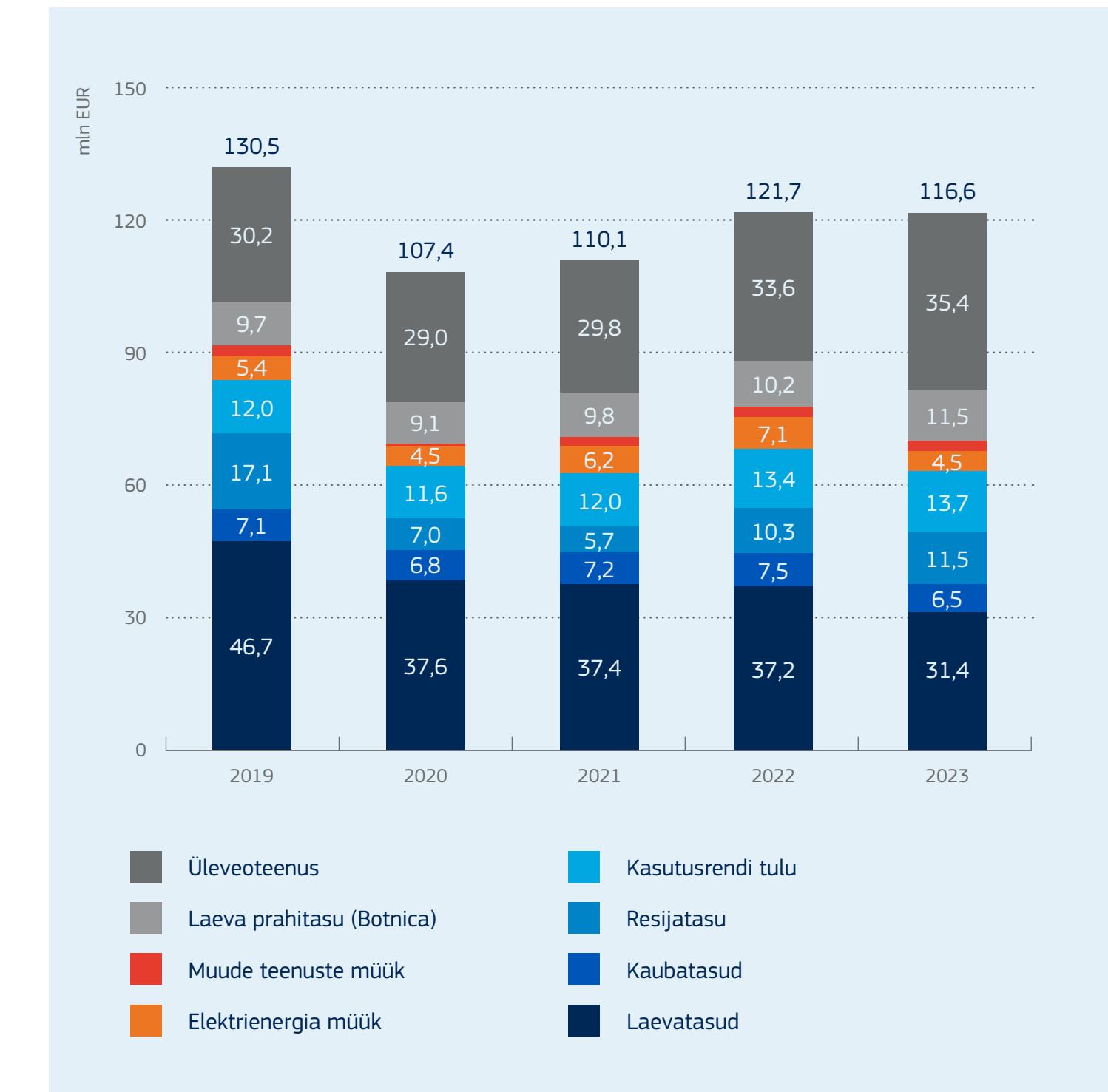
6.7 Tulud ja kulud

Müügitulu ja EBITDA



Tallinna Sadama 2023. aasta konsolideeritud müügitulu oli 116,6 mln eurot, mis on 5,1 mln eurot ehk 4,2% vähem kui aasta varem. Korrigeeritud EBITDA vähenes 6,6 mln euro võrra (—12%) 49,2 mln euroni. Kuna korrigeeritud EBITDA langes enam kui müügitulu, siis korrigeeritud EBITDA marginaal langes 46%lt 42%ni.

Müügitulu liikide lõikes



Müügitulu langus oli tingitud peamiselt laevatasude, elektrienergia müügi ja kaubatasu tulude vähenemistest, tululiikidest tõusid enim üleveoteenuste tasu, laeva prahitasu (jäämurdja Botnica) ja reisijatasu tulud.

Laevatasude tulu, kahanes 5,8 mln eurot (—16%) 31,4 mln euroni. Laevatasude languse põhjustasid vähenenud tankerite ja kruisilaevade külastuste arv. Kaubasadamaid külastanud tankerid olid mahutavuselt keskmiselt väiksemad kui aasta varem, seetõttu ka keskmine sadamatasu tankeri kohta vähenes oluliselt. Elektrienergia hindade langus võrreldes aasta varasema ülikõrge hinnatasemega ja tarbimise vähenemine kaubasadamatess (kaubamahtude languse tõttu), vähendas **tulu elektrienergia müügist** 2,6 mln eurot (—37%) 4,5 mln euroni. **Kaubatasu tulu** vähenes 1,0 mln eurot (—13%), kuna kaubamahud vähenesid 29%. Tulu kaubatasust vähenes vähem kui kaubamaht eelkõige, kuna vedellastis langes rohkem madalamate kaubatasudega kaupade vedu, lisaks kasvas leppetrahvidest saadav tulu. **Tulu muudest teenustest** langes 0,3 mln eurot (—12%), tulude languse peamiseks põhjuseks oli nii kruisilaevade (vähem külastusi), kui ka teiste laevade poolt vähenenud vee- ja kanalisatsiooniteenuste tarbimisest saadav tulu, mida ei suutnud kompenseerida reklaamimüügitulu kasv Vanasadamas. Tulu üleveoteenuste osutamisest tõusis 1,8 mln euro võrra (+5%) 35,4 mln euroni. Üleveoteenuste tulu kasvas peamiselt tulenevalt reisitasude ja püsitasude muutuvosa indekseerimise tõttu, reiside arvu Mandri-Eesti ja suursaarte vahel võrreldes aasta varasemaga oluliselt ei muutunud (+0,6%). Tulu jäämurdja **Botnica prahitasust** kasvas 1,3 mln eurot (+13%) 11,5 mln euroni, seda vaatamata prahipäevade vähenemissele. Botnica prahitasud tõusid tänu uuele prahitasumäärale jäämurdehooajal ning kõrgematest prahitasu määradest erinevatel suvetöödel. Botnica prahipäevade arvu vähenemine tulenes Baffinlandi projekti lühemast prahiperiodist, mistõttu Botnica osales 2023. aasta suvel kolmes erinevas lühemas suvetöö projektis. **Reisijatasude tulu** tõusis 1,2 mln euro võrra (+12%) 11,5 mln euroni. Reisijatasu tõusu toetas reisijate arvu kasv peamistel liinidel (Tallinn-Helsingi, Tallinn-Stockholm). **Renditulu** kasvas 0,3 mln eurot (+3%) kokku 13,7 mln euroni, seda tänu suurmatele tuludele reisisadamate segmendis (kruisi-terminali ja parkimistulude kasv) ja reisiparvlaevade segmendis (reisijate arvu kasv ja tasumäärade tõus kaubanduspindadele). Lisaks aitas renditulusid kasvatada tasude indekseerimine. Muud tulud kasvasid 2023. aastal 0,8 mln euro võrra (+53%) 2,2 mln euroni, kuna suurennesid tulud sihtfinantseerimisest seoses investeeringute toetuseks saadud välisabiga Vanasadamas ja Muugal ning tõusid tulud trahvidest ja viivistest. Trahvide ja viiviste tulu tõus oli peamiselt seotud MPG AgroProduction OÜ pankrotimenetluse algatamisega 2023. aasta novembris.

Põhitegevusega seotud kulud (tegevuskulud, tööjõukulud, finantsvarade väärtsuse langus ning põhivara kulum ja väärtsuse langus) olid 93,2 mln eurot, kasvades aastaga 1,3 mln eurot ehk 1,4%.

Tegevuskulud vähenesid 1,5 mln eurot (—3%), seda eelkõige kütusekulud ja elektrienergia kulu vähenemisest, mis langesid kokku enam kui kasvanud põhivarade korrasoid ja remont ning muud tegevuskulud.

Enim vähenes elektrienergiakulu (—3,7 mln eurot, —43%), kuna 2022. aastal hüppeliselt tõusnud energiahinnad langesid ning vähenes ka elektrienergia tarbimine kaubasadamatess, teisalt kajastus see ka väiksema elektrienergia müügituluna.

Kütusekulud langes 1,1 mln eurot (—14%), seda eelkõige tänu reisiparvlaevade ja kaubasadamate väiksemale kütuse kulule, seejuures vaid jäämurdja Botnica kütusekulud suurennes seoses suvetöö iseloomuga meretuuleparkide hoolduslaevana. Reisiparvlaevade segmendi kütusekulud vähenes tänu kütusehinna langusele ja ka kulu reisi kohta oli tänu pehmele talvele väiksem. Kaubasadamatess vähenes nii ostetud maagaasi hind kui ka kogus.

Põhivarade korrasoi ja remondikulu kasvas 1,2 mln eurot (+17%). Segmendi muu (Botnica) remondikulude kasv oli seotud nii plaaniliste doki- ja remontöödega ning ettevalmistusega suvetöödeks. Reisiparvlaevade segmendis kasvas remonttööde kulu osaliselt tulenevalt eelneva aasta madalamast kulubaasist (kindlustushüvitise 0,3 mln eurot 2022. aastal) ja lisaks soetati 2023. aasta teises pooles kriitilisi varuosi laevadele. Reisi- ja kaubasadamate remondikulud vähenesid. Tõusu tegid ka rendikulud (+0,9 mln eurot, +156%), mis kasvasid seoses jäämurdja Botnica suvetöödeks vajalike täiendavate kuludega uutes projektides osalemiseks. Ostetud teenuste kulu infrastruktuurile (+0,6 mln eurot, +18%) suurennes seoses korrasoiuteenuste hinnatõusuga nii reisi- ja kaubasadamate kui ka reisiparvlaevade segmendis. Ostetud teenuste kulu kasvas 0,5 mln eurot (+8%), kuna reisiparvlaevade segmendis suurennesid sadamatasude kulud, mida veidi kompenseeris laevajäätmete vastuvõtmise kulu vähenemine (vähem kruisilaevade külastusi). Lisaks suurennesid muud tegevuskulud (+0,5 mln eurot, +18%) tingituna täiendavatest kuludest seoses jäämurdja Botnica suvetöödega. Ülejäänud tegevuskulud langesid 0,4 mln eurot (—6%), kuna eelkõige vähenesid kulud väheväärtusliku vara soetusele ning vee- ja kanalisatsiooni kulu.

Finantsvarade väärtsuse languse kulu kasvas 0,6 mln eurot (+106%) seoses MPG AgroProduction OÜ makseraskusega.

Töötajakulud kasvasid 2,0 mln eurot ehk 9% eelkõige töötasude tõusu mõjul. 2022. aasta lõpus muudeti tulemusjuhtimise süsteemi ja vähendati võimalikku maksimaalset tulemustasu määra ja tehti selle arvelt ühekordne töötasude tõstmine. Kontserni keskmene töötajate arv vähenes aastaga 468-lt töötajalt 461-le töötajale ehk 1,5%.

Kasvas **põhivarade kulum ja väärtsuse langus** (0,1 mln eurot ehk 0,3%). Kulumis suurenemine on seotud põhivarade ühekordse mahakandmisega I kvartalis seoses põhivarade arvele võtmise alampiiri tõstmisega alates 01.01.2023 vastavalt ettevõttele kohalduvate avaliku sektori finantsarvestuse regulatsiooni muudatusele.

Muud kulud kasvasid 0,6 mln eurot (+132%) kuna kasvas kulu ebatõenäoliselt laekuvate arvetest muude tulude osas.

2023. aasta **ärikasumiks** kujunes 24,6 mln eurot (langus 6,2 mln eurot, —20%), kuna tulud langesid ja kulud kasvasid. Ärikasum vähenes enam kui müügitulu, mistõttu kontserni tegevuse efektiivsust näitav ärikasumi marginaal langes 25,3%-lt 21,1%-le. Ärikasum suurenes reisisadamate ja reisiparvlaevade segmendis, kuid langes kaubasadamate ja muud segmendis.

Korrigeeritud EBITDA¹⁷ vähenes 6,6 mln eurot (—12%) 49,2 mln euroni, tulenevalt langusest kaubasadamate ja muud segmendis (jäämurdja Botnica). Korrigeeritud EBITDA marginaal langes 45,9%-lt 42,2%-le.

Põhitegevusega seotud kulud



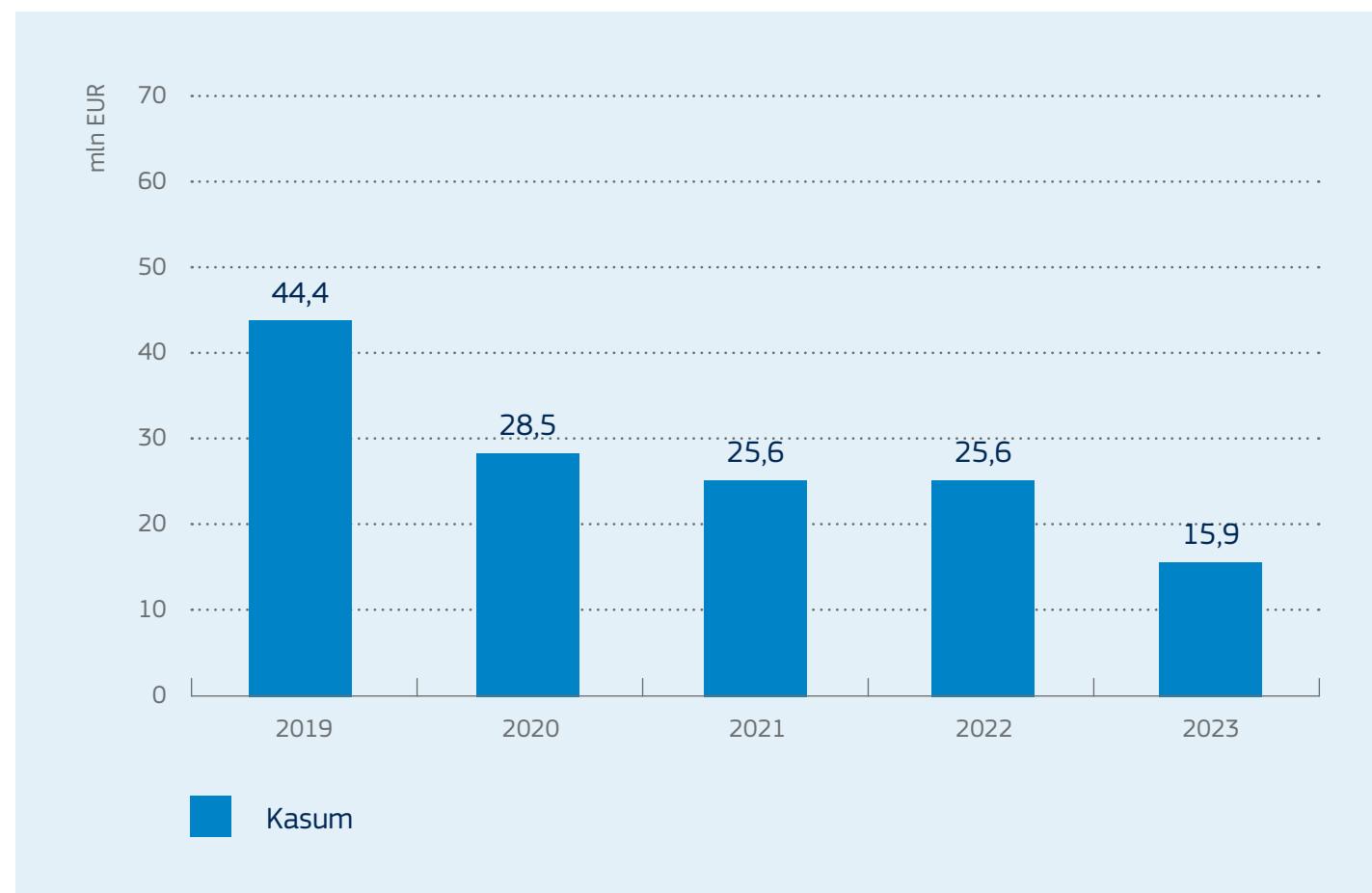
¹⁷ Korrigeeritud EBITDA — kasum enne finantstulu ja -kulu, tulumaksu ja kulomit/amortisatsiooni ning vara väärtsuse langust, korrigeerituna varade sihtfinantseerimise amortisatsiooniga

6.8 Kasum

Kasumi kujunemist mõjutasid lisaks eelpool toodule nii finantstulud ja -kulud kui ka dividendide tulumaks. Finantstulusid ja -kulused mõjutas üldine intressimäärade tõus 2023. aastal. Finantskulu suurenes 5,4 mln eurot (+269%), kuigi võlakohustused langesid. Intressimäärade tõus aitas suurendada finantstulusid 1,0 mln eurot. Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum sidusettevõtjalt Green Marine oli 0,4 mln eurot (aasta varem 0,8 mln eurot). Kasum enne tulumaksustamist oli 18,9 mln eurot vähenedes 10,9 mln eurot (—37%).

Kontserni 2023. aasta kasumiks kujunes 15,9 mln eurot (—9,7 mln eurot, —38%). Võrreldes tulumaksueelse kasumiga oli langus väiksem, kuna dividendide tulumaksukulu vähenes 2023. aastal maksime dividende 19,2 mln eurot (2022: 25,5 mln eurot).

Kasum



6.9 Segmentide tulemused

Segmentideks on reisisadamat, kaubasadamat, reisiparvlaevad ja muud. Segmentide täpsem kirjeldus on toodud raamatupidamisaruande [lisas 3](#).

Segmentide lõikes kasvas tulu reisiparvlaevade ja muud segmendis, mis aga ei suutnud kompenseerida langust reisi- ja kaubasadamate segmendis. Reisisadamatel vähenes tulu 0,3 mln eurot (—1%) ja kaubasadamate segmendis 8,0 mln eurot (—21%). Tulud tõusid reisiparvlaevade segmendis 1,9 mln eurot (+5%) ja segmendis muud 1,4 mln eurot (+14%). Korrigeeritud EBITDA langes kaubasadamate ja muud segmentides, kuid tõusis reisisadamate ja reisiparvlaevade segmendis.

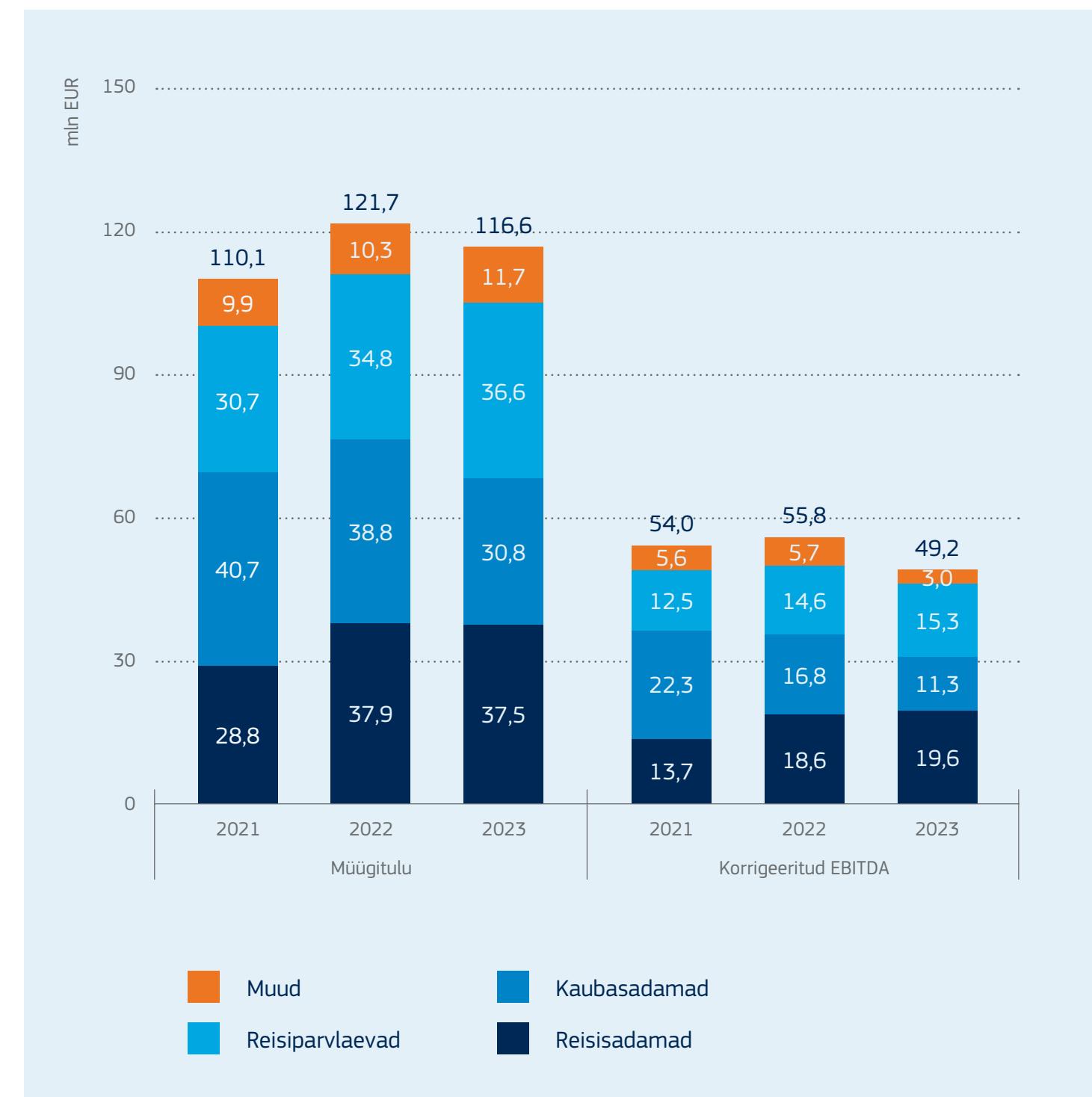
Reisisadamate segmendi müügitulu langes laevatasude, muude teenuste, kaubatasude ja elektrienergia müügi tõttu. Laevatasude languse põhjuseks oli kruisilaevade külastuste vähenemine. Kruisilaevade külastuste arvu langus ja Ukraina sõjapõgenikke majutanud laeva lahkumine eelmise aasta suvel vähendas muude teenuste tulusid. Kaubatasude langus oli seotud üldise majandusaktiivsuse vähenemisega. Reisijate arvu kasv tõstis reisijatasutulu. Suurenes ka renditulu, mida toetas kruisiterminali rendist saadud suurem tulu ja parkimistulude kasv. Elektrienergia müügitulu langes, kuna elektrienergia turuhinnad langesid võrreldes 2022. aasta ülikõrge tasemega.

Kaubasadamate segmendi müügitulu langusest üle poole oli seotud laevatasude vähenemisega. Vähenes kaubalaevade külastuste arv ja ka külastusi teinud laevad olid keskmiselt väiksemad. Kuigi laevakülastuste arv kokku langes, siis osadel liinidel külastuste arv kasvas, mis tähendas ka suuremaid soodustusi ja väiksemat laevatasu külastuse kohta. Vähenenud kaubamahtude tõttu vähenesid ka kaubatasu tulud. Kaubatasu tulu langes vähem kui kaubamahud, kuna vähenemine toimus eelkõige madalama tasumääraga kaupade arvelt ning kasvas ka tulu leppetrahvidest. Elektrienergia müügitulu vähenes nii elektrienergia hindade languse, kui ka väiksema tarbimise tõttu.

Reisiparvlaevade segmendi müügitulu kasvas nii lepinguliste tasumäärade indekseerimise mõjul kui ka tulenevalt suuremast reiside arvust (+0,6%).

Muu segmendi müügitulu kasvas, kuigi jäämurdja Botnica suvine prahiperiood oli lühem kui aasta varem. Prahitasu jäämurdehooajal kasvas ja vaatamata prahipäevade vähenemisele suurenedesid ka tasud kolmest suvetööst.

Segmentide müügitulu ja EBITDA



Korrigeeritud EBITDA langes 2023. aastal 6,6 mln eurot (—12%), millest suurim langus toimus kaubasadamate segmendis (—5,6 mln eurot, —33%). Muud segmendi korrigeeritud EBITDA vähenes pea poole võrra (—2,7 mln eurot, —47%). Teiste segmentide korrigeeritud EBITDA tõusis: reisisadamate segmendis +1,0 mln eurot (+5%) ja reisiparvlaevade segmendis +0,7 mln eurot (+5%). Korrigeeritud EBITDA languse põhjuseks oli tulude langus kaubasadamate segmendis, mis ületas teiste segmentide kogutulude kasvu ning kulud kasvasid enam kui tulud muud segmendis. Reisisadamate segmendis tõusis korrigeeritud EBITDA, kuna muude tulude kasv ületas müügitulu langust ning kulud vähenesid.

Kaubasadamate segmendis langesid tulud kokku rohkem kui kulud vähenesid. Reisiparvlaevade segmendis kasvasid nii tulud kui kulud. Muud segmendi tulud kasvasid, kuid suvetöödega seotud täiendavate kulude töttu oli kulude kasv suurem ning vähenes ka kasum kapitaliosaluse meetodil sidusettevõttest Green Marine.

Korrigeeritud EBITDA marginaal langes 45,9%-lt 42,2%-le, tulenevalt peamiselt langusest segmentides kaubasadamat ja muud.

Tulemused segmentide lõikes

| tuhandedes eurodes | 2023 | | | | | 2022 | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------|--------|---------|---------------|---------------|------------------|--------|---------|
| | Reisi-sadamat | Kauba-sadamat | Reisiparv-laevad | Muud | Kokku | Reisi-sadamat | Kauba-sadamat | Reisiparv-laevad | Muud | Kokku |
| Müügitulu | 37 533 | 30 751 | 36 633 | 11 729 | 116 646 | 37 862 | 38 781 | 34 757 | 10 303 | 121 703 |
| Korrig. EBITDA | 19 590 | 11 257 | 15 304 | 3 019 | 49 170 | 18 618 | 16 836 | 14 629 | 5 734 | 55 817 |
| Ärikasum | 11 749 | 3 219 | 9 726 | -64 | 24 630 | 10 854 | 8 431 | 8 926 | 2 576 | 30 787 |
| Korrig. EBITDA marginaal | 52,2% | 36,6% | 41,8% | 25,7% | 42,2% | 49,2% | 43,4% | 42,1% | 55,7% | 45,9% |

Muutus 2023/2022

| tuhandedes eurodes | Reisi-sadamat | Kauba-sadamat | Reisiparv-laevad | Muud | Kokku |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------|--------|--------|
| Müügitulu | -329 | -8 030 | 1 876 | 1 426 | -5 057 |
| Korrig. EBITDA | 972 | -5 579 | 675 | -2 715 | -6 647 |
| Ärikasum | 895 | -5 212 | 800 | -2 640 | -6 157 |
| Korrig. EBITDA marginaal | 3,0% | -6,8% | -0,3% | -30,0% | -3,7% |

6.10 Investeeringud ja arenguväljavaated

2023. aastal **investeeris kontsern 20,7 mln eurot**, mis oli 6,9 mln eurot ehk 50% rohkem kui eelneval aastal. Investeeringud sadamapidamisega seotud infrastruktuuri objektidesse ja põhivara soetusesse ning olemasoleva taristu parendamisse olid kokku 16,6 mln eurot. Jäämurdjaga Botnica seotud investeeringud kokku olid 3,0 mln eurot ja reisiparvlaevadega seotud investeeringud olid 1,1 mln eurot.

2023. aasta suurim investeering oli seotud Paldiski Lõunasadamasse uue tuuleparkide kai ehituse algusega. Muuga sadamas olid suurimad investeeringud seotud ro-ro liikluse tingimuste arendamise, uue töökoja projekteerimise ja ehitusega ning kaidele reoveekanalisaatsiooni väljaehitamisega. Vanasadamas investeeriti uue trammitee äärde jäävasse jahisadama kaisse ja reisilaevade liikluse parandamisse (kai 5 ramp). Jäämurdjal Botnica suuremad tööd olid kuivdokitööd ja jääklassi parandamine. Reisiparvlaevade puhul olid olulisemateks investeeringuteks peamasinate jahutite vahetus ja kriitiliste seadmete soetus, et tagada praamiliikluse tõrgeteta toimimine.

2024. aastaks planeeritud investeeringutest on suurimaks Paldiski Lõunasadamasse uue kai ja 10 ha suuruse tagala ala investeeringu jätkamine. Kai ja tagala ala ehitustöödega lõpetatakse 2025. aasta lõpus ja kasutusvalmiduse tähtaeg on 2026. aasta veebruaris. Uus kai võimaldab hakata Paldiskist teenindama meretuuleparkide ehitamist ja olla partneriks nende hooldamisel. Kaid kasutatakse ka militaartranspordi eesmärgil, mis omakorda võimaldab suurendada kaupade ja sõidukite meretranspordi üldist võimekust.

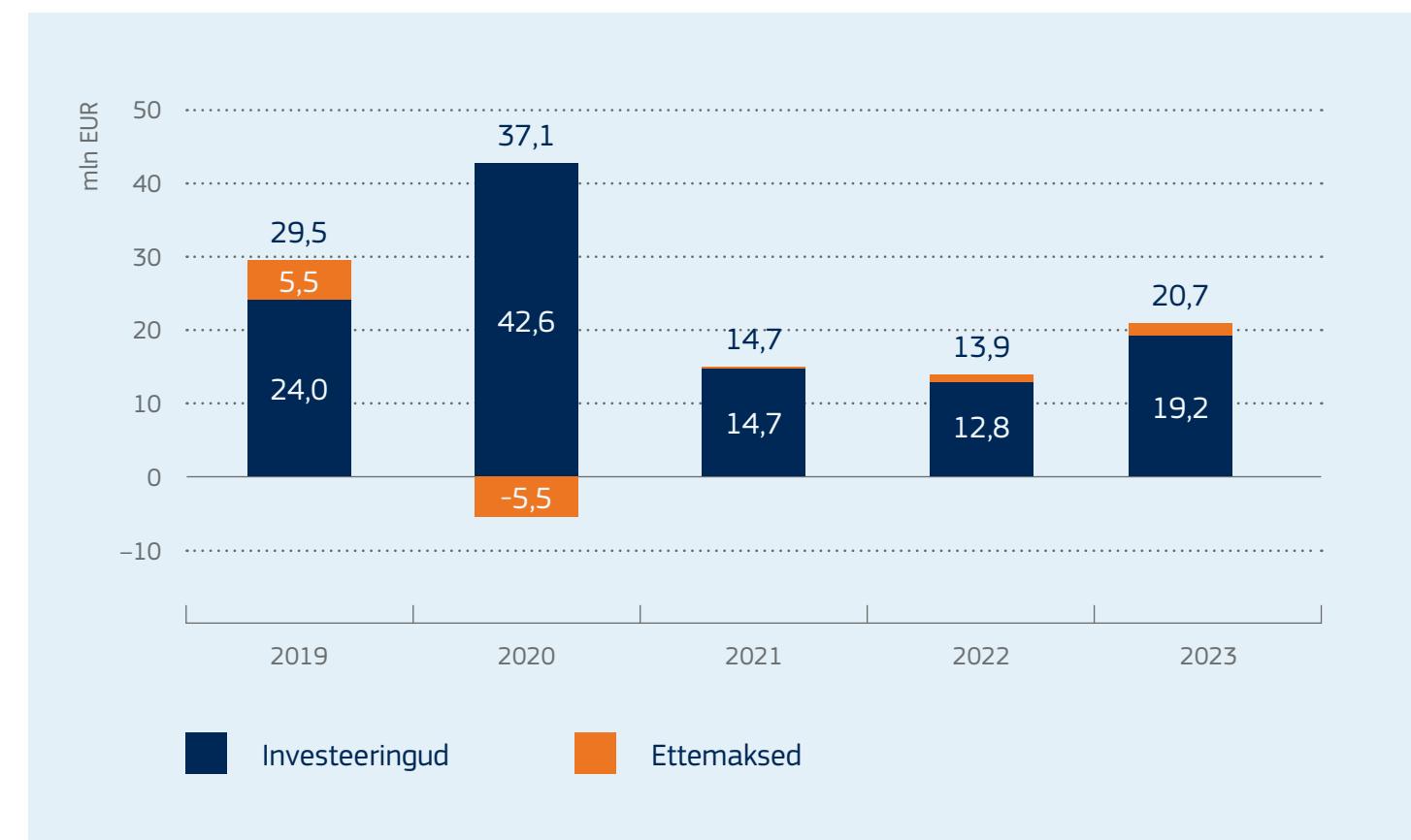
Vanasadamas on suurimaks investeeringuks uue A-terminali, A-terminali välisruumi, peamaja ja parkimismaja projekteerimine. Jätkatakse investeeringuid reisilaevade liikluse parandamisse ja jahisadama kaisse.

Muuga sadamas investeeritakse kai rekonstrueerimisse, et tagada suurte konteinerlaevade häireteta vastuvõtmine. Investeeritakse ka hooneautomaatika üleviimisse uuele süsteemile, mis võimaldab parandada energiatõhusust ja ennetada avarii olukordi.

Jäämurdjal Botnica teostatakse tehnilisi parendustöid. Reisiparvlaevade puhul vahetatakse välja RPL Piret kaks peamasinat, teostatakse plaanilisi dokitöid ja uuendatakse reisiparvlaevade tehnilisi seadmeid. Samuti investeeritakse laevade arvutisüsteemidesse ning tehakse piletisüsteemi lisaarendusi.

Lisaks investeeringutele teeme igal aastal olulisi **uuringu- ja arenguväljaminekuid**, 2023. aastal kokku summas 0,37 mln eurot (2022: 0,33 mln eurot). Uuringu- ja arengu-

Investeeringud



väljaminekud olid seotud peamiselt Vanasadama uue A-terminali arhitektuurivõistlusega, Vanasadama kaide tehniliste uuringutega, kaubasadamate ehitiste ja rajatiste seisukorraga uuringutega ning arengukavade jaoks vajalike hinnangute koostamisega.

2024. aastal ootame reisijate arvu taastumise jätkumist. Kaubamahtudes on Vene-Ukraina sõja mõjudest tingitud langus suures osas realiseerunud ja 2024.aasta saab olema mõjutatud ennekõike sellest, milliseks kujuneb üldine majanduslik olukord Eestis ja peamiste kaubanduspartnerite juures. Müügituludes näeme pigem kasvuvõimalust ning tegevuskulude puhul oleme astunud samme saavutamaks kokkuhoidu Finantskulud tõusevad tingituna finantseerimisvajaduse kasvust. Seetõttu eeldame, et kontserni ärikasum kasvab rohkem kui puhaskasum.

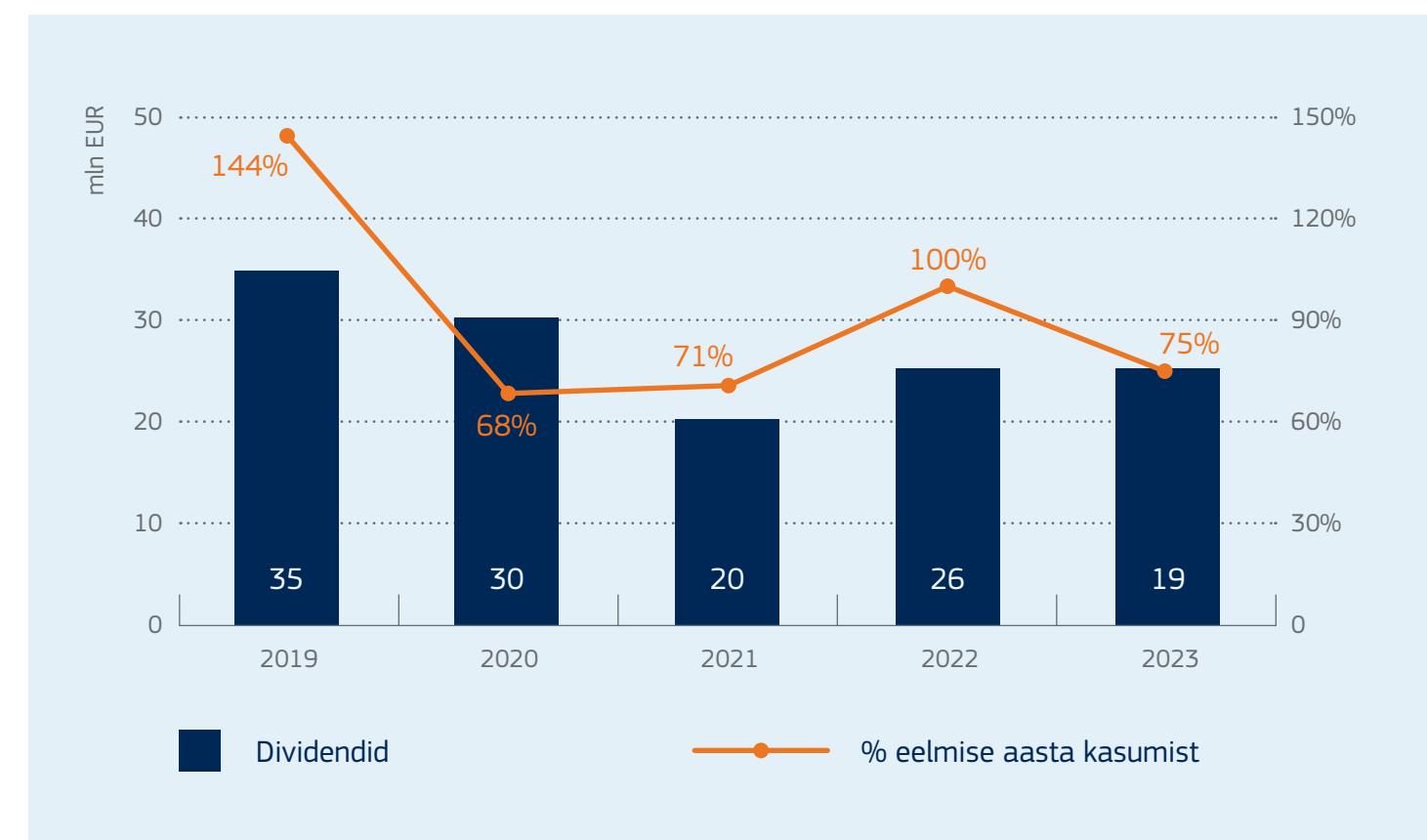
6.11 Dividend

Tallinna Sadama **dividendipoliitika** seab eesmärgiks maksta netodividende **vähemalt 70% eelmise aasta kasumist**, sõltuvalt turutingimustest, ettevõtte kasvust ja arenguplaanidest, arvestades vajadust säilitada mõistlik likviidsus ning välja arvatud ühekordsete teingute mõju.

2023. aastal maksime aktsionäridele dividendi 0,073 eurot aktsia kohta, kokku summas 19,199 mln eurot ehk 75% eelmise aasta kasumist. Dividendiõiguslike aktsionäride nimekiri fikseeriti 10.05.2023 (ex-päev 09.05.2023) ja dividendid maksti aktsionäridele välja 12.05.2023 Nasdaq CSD vahendusel. 2022. aastal maksime aktsionäridele dividendidena välja 25,5 mln eurot ehk 0,097 eurot aktsia kohta (100% kasumist).

Täpsemalt raamatupidamise aastaaruande [lisas 19](#).

Dividendimaksed

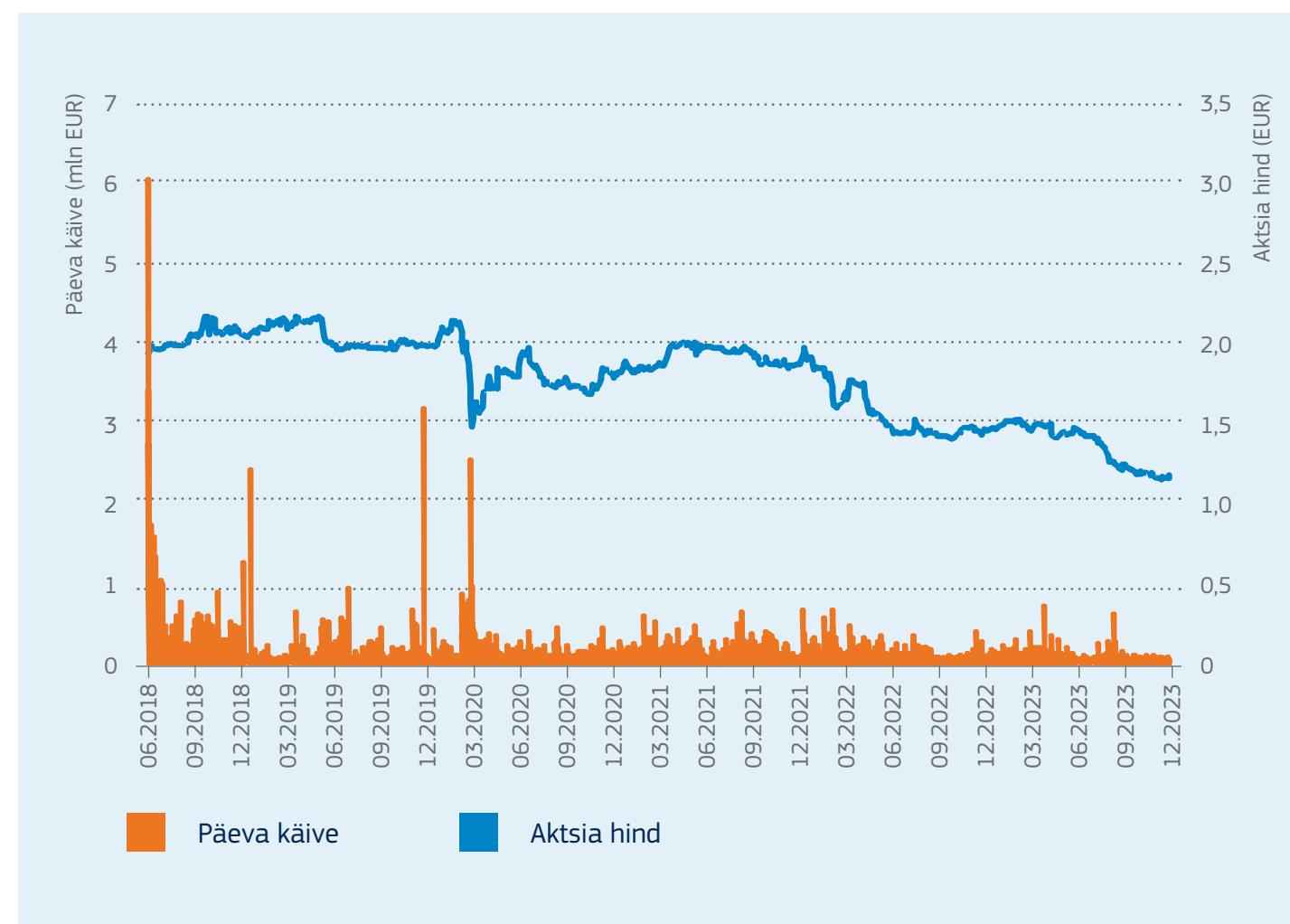


6.12 Aktsia ja aktsionärid

Tallinna Sadam noteeriti Nasdaq Tallinna börsil Balti põhinimekirjas 13.06.2018, aktsia kauplemistähis on TSM1T ja ISIN kood EE3100021635. Ettevõttel on kokku 263 000 000 lihtaktsiat, millest 176 295 032 ehk 67,03% kuulub Eesti Vabariigile. Aktsia nimiväärtus on 1 euro. Iga aktsia annab üldkoosolekul hääletamisel ühe hääle.

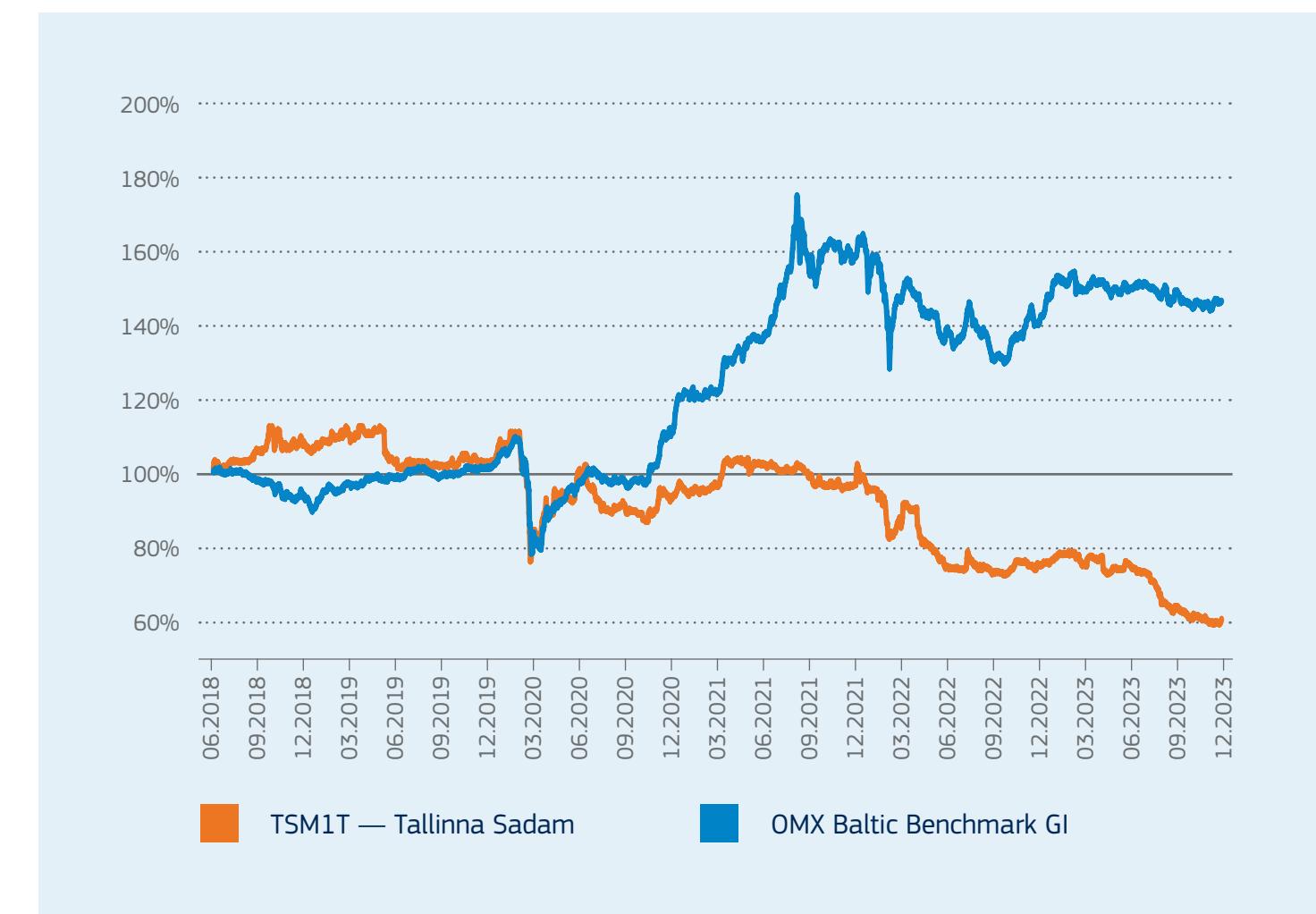
Aktsia avamishind 2023. aasta alguses oli 1,424 eurot. Seisuga 31.12.2023 oli aktsia sulgemishind 1,128 eurot. Ettevõtte **turuväärtus** seisuga 31.12.2023 oli **296,7 mln eurot** (31.12.2022: 374,5 mln eurot).

Tallinna Sadama aktsia sulgemishinna dünaamika ja kaubeldud aktsiate käive alates Nasdaq Tallinna börsil noteerimisest 13.06.2018 kuni 31.12.2023



Tallinna Sadama aktsia hinna dünaamika võrdluses OMX Baltic Benchmark GI indeksiga 13.06.2018–31.12.2023

Allikas: nasdaqbaltic.com



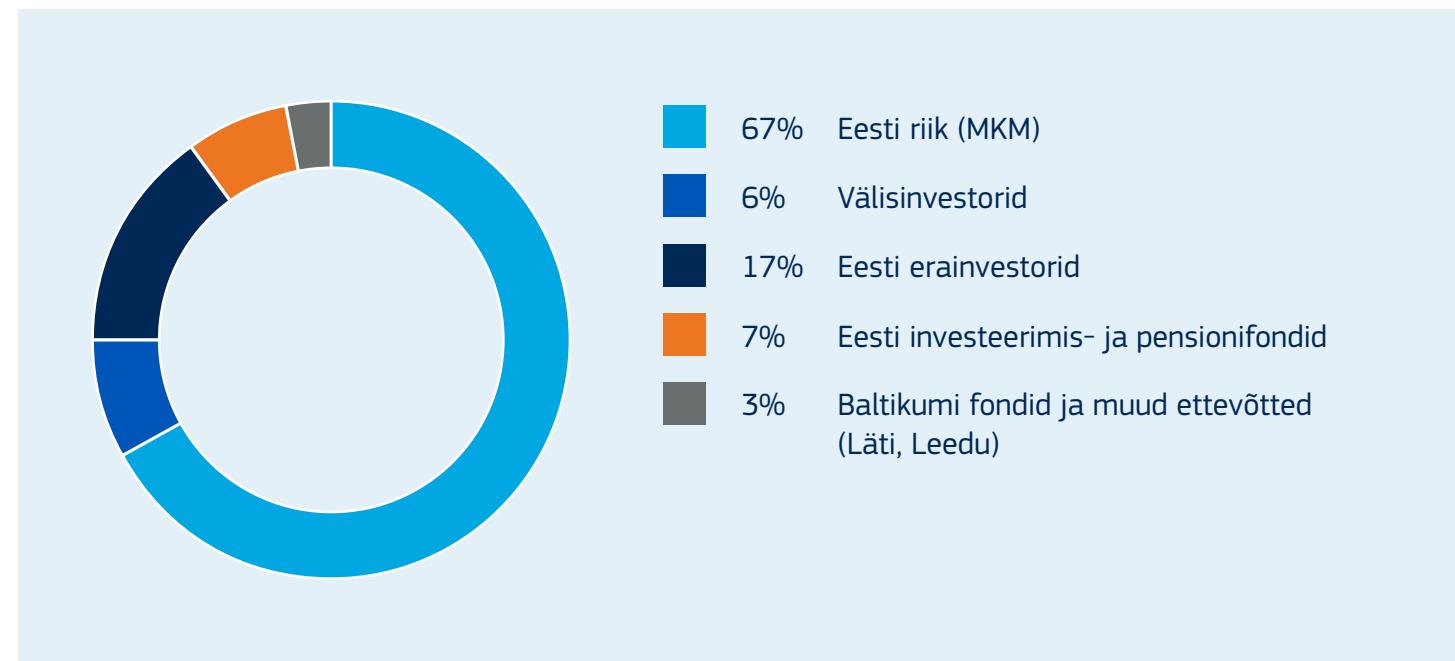
2023. aastal tehti kokku 64 198 tehingut (2022: 73 060) 14,3 mln Tallinna Sadama aktsiaga (2022: 17,8 mln aktsiaga) ja **tehingute käive oli 19,2 mln eurot** (2022: 28,1 mln eurot).

Seisuga 31.12.2023 oli ettevõttel **24 174 aktsionäri** (31.12.2022: 22 866), kellest üle 5% osalust omas ainult Eesti Vabariik (Kliimaministeeriumi kaudu).

Viis suurimat aktsionäri seisuga 31.12.2023

| Aktsionäri nimi | Aktsiate arv | Osalus, % |
|--|--------------|-----------|
| Kliimaministeerium | 176 295 032 | 67,0% |
| Euroopa Rekonstruktsiooni ja Arengupank (EBRD) | 9 350 000 | 3,6% |
| SEB Progressiivne Pensionifond | 6 484 365 | 2,5% |
| LHV Pensionifond L | 4 695 942 | 1,8% |
| Interactive Brokers LLC Client Omnibus (USA) | 1 650 092 | 0,6% |

Aktsionäride struktuur seisuga 31.12.2023



Aktsionäride struktuuris on võrreldes 2022. aasta lõpuga toimunud mõningaid muutusi. Välisinvestorite osalus on vähenenud 8%-lt 6%-le (—3,5 mln aktsiat), Eesti erainvestorid on suurendanud osalust 15%-lt 17%-le (+3,7 mln aktsiat), Läti ja Leedu investeerimis- ja pensionifondide osalus on samuti pisut suurenenud välisinvestorite arvelt.

7 Ühingujuhtimine

Tallinna Sadama juhtimisorganiteks on aktsionäride üldkoosolek, nõukogu ja juhatus. Tallinna Sadama nõukogu ja juhatus lähtuvad oma tegevuses ettevõtte strategiast, väärustest, kehtivast seadusandlusest ja **Hea Ühingujuhtimise Tava** (edaspidi ka HÜT) põhimõtetest. HÜTi põhimõtetega seotud erisused Tallinna Sadama tegevuses on esitatud ning põjhendatud tegevusaruande punktis 7.11.

Eesti Vabariigi kui **enamusaktsionäri peamised eesmärgid** seoses osalusega Tallinna Sadamas on:

- optimaalse ja stabiilse omanikutulu teenimine äriühingu kasumliku ja efektiivse majandustegevuse kaudu igas valitud tegevusvaldkonnas;
- äriühingu äriline kaasamine riiklike strategiliste eesmärkide saavutamisel (sh vähendada oma tegevuse negatiivset mõju keskkonnale ning ettevõtte kestliku arengu tagamisel püüelda kliimaneutraalsuse poole aastaks 2050), arvestades äriühingu tegevusvaldkonda ja ärilisi huve ning äriühingu suhtes kohaldatavaid seadusi ning regulatsioone;
- heade juhtimistavade, sotsiaalse vastutuse ning eeskujuliku ärikultuuri elluviimine ja edendamine.



7.1 Üldkoosolek

Üldkoosolek on Tallinna Sadama kõrgeim juhtimisorgan, mille **esmased ülesanded** on põhikirja muutmine, aktsiakapitali suurendamine ja vähendamine, nõukogu liikmete nimetamine, tagasikutsumine ja tasustamistingimuste määramine (nimetamiskomitee ettepanekul), majandusaasta aruande kinnitamine ja kasumi jaotamine, aktsiaoptsiooni-programmi kinnitamine, audiitori(te) nimetamine ja tagasikutsumine, nõukogu töökorra kehtestamine, teises äriühingus olulise osaluse omandamine või võõrandamine, tütar-ettevõtete juhtimise ja aruandluse põhimõtete kehtestamine ning muude seaduse ja põhikirjaga üldkoosoleku pädevusse antud küsimuste otsustamine.

Korraline üldkoosolek toimub kord aastas mitte hiljem kui kuue kuu jooksul majandusaasta lõppemisest. Üldkoosoleku päevakord, juhatuse ja nõukogu ettepanekud, otsuste eelnõud ja muud asjakohased materjalid tehakse aktsionäridele kätesaadavaks hiljemalt kolm nädalat enne üldkoosolekut ettevõtte veeblehel ja börsiteate kaudu. Üldkoosolekul osalemiseks õigustatud aktsionäride ring määratatakse aktsiaraamatu alusel seitse päeva enne üldkoosoleku toimumist. Iga aktsia annab selle omanikule aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Ühelgi aktsionäril ei ole aktsiaid, mis annaksid talle spetsiifilised kontrolli- või hääleõigused.

2023. aastal toimus üks korraline aktsionäride üldkoosolek, erakorralisi üldkoosolekuid ei toimunud. 25. aprillil 2023 toimunud üldkoosolekul kinnitati 2022. aasta majandusaasta aruanne, kasumi jaotamine (sh dividendide maksmine kokku summas 19,199 miljonit eurot), valiti aastateks 2023-2024 audiitoriks PricewaterhouseCoopers ja kinnitati põhikirja muudatused. Aktsionäride üldkoosoleku otsuseid hääletas 71 aktsionäri, kellele kuuluvate aktsiatega oli esindatud 192 191 464 häält, mis moodustasid 73,08% kõigist aktsiatega esindatud häältest (sh enne üldkoosolekut kirjalikult hääletanud aktsionärid). Aktsionäride üldkoosolekute materjalid ja otsused on avaldatud Tallinna Sadama veeblehel www.ts.ee.

Eesti Vabariik (alates 01.07.2023 Kliimaministeeriumi ja eelnevalt Majandus- ja Kommunikatsioniministeeriumi kaudu) omab Tallinna Sadamas 67,03%-list osalust, 32,97% aktsiatest kuulub Eesti- ja rahvusvahelistele investeerimisfondidele, pankadele, pensionifondidele ning Eesti jaeinvestoritele. Aktsionäride struktuur ja ülevaade suurimatest aktsionäridest seisuga 31.12.2023 on esitatud tegevusaruande punktis 6.12.

7.2 Nõukogu

Nõukogu vastutab ettevõtte tegevuste planeerimise eest, korraldab ettevõtte juhtimist ja teostab järelevalvet juhatuse tegevuse üle. Nõukogu on aruandekohustuslik üldkoosoleku ees. Tallinna Sadama nõukogus on 6–8 liiget, kes määratakse ametisse kuni viieks aastaks. Vähemalt pooled nõukogu liikmetest (31.12.2023: 5/7, sh nõukogu esimees) on sõltumatud vastavalt Hea Ühingujuhtimise Tava lisas toodud tingimustele. Nõukogu tööd juhib nõukogu esimees.

Nõukogu liikmete nimetamiseks teeb üldkoosolekule ettepaneku Tallinna Sadama nimetamiskomitee, kes teeb ühtlasi ettepanekuid ka nõukogu liikmete arvu ja neile makstava tasu kohta. Nimetamiskomitee tegevust kirjeldab lähemalt tegevusaruande punkt 7.5.

Nõukogu pädevuses on kontserni aastaeelarve ning majandusaasta aruande kinnitamine, samuti kontserni strateegia, eesmärkide ning arengusuundade kinnitamine. Lisaks käsitleb nõukogu oma koosolekul kontserni põhitegevusega seotud riske, erinevatest regulatsioonidest tulenevaid fookusteemasid, samuti investeeringuid ja suuremahulisi finantseerimisi, aga ka muid äritegevust puudutavaid olulisi küsimusi.

Nõukogu koosseis oli seisuga 31.12.2023: Riho Unt (esimees), Marek Helm, Maarika Honkonen, Kaur Kajak, Risto Mäeots, Veiko Sepp ja Ain Tatter. HÜTi lisas toodud sõltumatuse tunnustele vastavad nõukogu liikmed on Riho Unt, Marek Helm, Maarika Honkonen, Risto Mäeots, Veiko Sepp. Kõigi nõukogu liikmete volituste tähtaeg on 30.06.2025.

Nõukogu liikmete hulgas ei ole endisi Tallinna Sadama ega selle tütarettevõtete juhatuse liikmeid.

Nõukogu töökorraldus toimub üldkoosolekul kinnitatud nõukogu töökorra kohaselt. Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele. 2023. aastal toimus 9 nõukogu koosolekut (2022: 13 koosolekut). Nõukogu töökord ja aktsionäride üldkoosolekule esitatavad nõukogu aruanded (Tallinna Sadama konsolideeritud majandusaasta aruande ja nõukogu tegevuse kohta) on avalikustatud Tallinna Sadama veebilehel.

Nõukogu liikme määramise ja tasustamise kord on sätestatud riigivaraseaduse (edaspidi ka RVS) §-s 85. Nõukogu liikme tasu suuruse kehtestab üldkoosolek, lähtudes nimetamiskomitee ettepanekust ja 2022. aastal üldkoosoleku poolt kinnitatud nõukogu ja juhatuse tasustamispõhimõtetest. Nõukogu liikmele kehtestatud kuutasu suuruseks on 1000 eurot kuus ning esimehele kehtestatud kuutasu suuruseks 2000 eurot kuus. Nõukogu liikmele ei maksta tasu selle koosoleku toimumise kuu eest, mil ta nõukogu otsuste vastuvõtmisel ei osalenud. Lisatasu makstakse nõukogu tööorgani ehk auditikomitee või tasustamiskomitee töös osalevatele nõukogu liikmetele. Kokku arvestati nõukogu liikmetele 2023. aastal erinevaid tasusid 103,4 tuh eurot (2022: 105,6 tuh eurot), sh nõukogu liikme tasu 93,5 tuh eurot (2022: 97,5 tuh eurot). Tasude summa vähenemine tuleneb sellest, et kuni 30.06.2022 oli nõukogus üks liige rohkem. Lahkumishüvitist ega teisi lisatasusid (peale tasu nimetatud komiteede tegevuses osalemise eest) Tallinna Sadama nõukogu liikmetele ei maksta.

Tallinna Sadam on nõukogu liikmetega **seotud osapooltega** teinud üksikuid väikesemahulisi tehinguid, mis on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 24. Kõik tehtud tehingud on tavapärasest äritegevusest tulenevad ning baseeruvad õiglastel tingimustel, mis on võrdsed mitteseotud isikute omadega. 2023. aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga ei ole Tallinna Sadama nõukogu liikmed teavitanud ühestki majandusaasta jooksul tekkinud huvide konfliktist. **Huvide konflikti riski** tekkimisel on riskile avatud nõukogu liige ennast päevakorrapunkti arutelult ja otsustamisest taandanud. Nõukogu liikmetele laieneb kontserniülene huvide konflikti vältimise kord (sh ettevõttele oma ärihuvide deklareerimise kohustus) ning äriseadustikus sätestatud konkurentsikeeld.

Nõukogu koosseis 31.12.2023:



RIHO UNT

Nõukogu esimees,
fondijuhtimine ja finantsnõustamine



MAREK HELM

Nõukogu liige,
digitehnoloogia rakendamine



VEIKO SEPP

Nõukogu liige,
telekommunikatsioon



MAARIKA HONKONEN

Nõukogu liige,
turism ja HoReCa sektor



KAUR KAJAK

Nõukogu liige,
rahandusministeeriumi
halduspoliitika asekantsler



AIN TATTER

Nõukogu liige,
kliimaministeeriumi
teede- ja raudtee osakonna juhataja



RISTO MÄEOTS

Nõukogu liige,
lennundus

| Nõukogu liikme nimi | Nõukogu liikme volituste periood | 2023. a koosolekul osalemise | | | 2023. a makstud tasud eurodes | | |
|-------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------|---------------|-------------------|
| | | Nõukogu | Auditikomitee | Tasustamiskomitee | Nõukogu | Auditikomitee | Tasustamiskomitee |
| Riho Unt | 01.07.2020–30.06.2025 | 9/9 | 5/5 | 5/5 | 24 000 | 1 250 | 1 000 |
| Maarika Honkonen | 17.04.2018–30.06.2025 | 8/9 | 5/5 | – | 11 500 | 1 250 | 0 |
| Veiko Sepp | 01.07.2020–30.06.2025 | 9/9 | – | 5/5 | 12 000 | 0 | 1 500 |
| Kaur Kajak | 26.04.2022–30.06.2025 | 9/9 | 5/5 | – | 12 000 | 1 250 | 0 |
| Ain Tatter | 01.07.2022–30.06.2025 | 9/9 | – | 4/5 | 12 000 | 0 | 750 |
| Marek Helm | 01.07.2022–30.06.2025 | 8/9 | 5/5 | – | 11 000 | 1 875 | 0 |
| Risto Mäeots | 01.07.2022–30.06.2025 | 8/9 | – | 5/5 | 11 000 | 0 | 1 000 |
| | | | | | 93 500 | 5 625 | 4 250 |

Ülevaade Tallinna Sadama nõukogu liikmete ja nende lähedaste isikute¹⁸ omatavatest Tallinna Sadama aktsiatest seisuga 31.12.2023:

| Nõukogu liikme nimi | Omab Tallinna Sadama aktsiad seisuga 31.12.2022 | |
|-------------------------|---|------------------------------|
| | Isiklikult (tk) | Lähedaste isikute kaudu (tk) |
| Riho Unt | 0 | 0 |
| Risto Mäeots | 0 | 0 |
| Marek Helm | 0 | 0 |
| Maarika Honkonen | 0 | 0 |
| Kaur Kajak | 0 | 0 |
| Ain Tatter | 0 | 0 |
| Veiko Sepp | 7 526 | 2 500 |
| KOKKU | 7 526 | 2 500 |

¹⁸ Vastavalt turukuritarvituse määrase definitsioonile (EL 596/2014 l art. 3 p.1 lg 25).

7.3 Auditikomitee ja siseaudit

Tulenevalt audiitortegevuse seadusest on ettevõte moodustanud auditikomitee, mis on nõukogu nõuandev organ ning mille ülesanne on jälgida ja analüüsida rahandus-informatsiooni töötlemist, riskijuhtimise ja sisekontrollisüsteemi arendamise ja toimimise tõhusust, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande audiitorkontrolli protsessi ning audiitorettevõte ja audiitorühingut esindava vandeaudiitori sõltumatust ja tegevuse vastavust audiitortegevusega seotud nõuetele. Auditikomitee esitab lähtuvalt oma ülesannetest nõukogule ettepanekuid ja soovitusi. **Komitee koosseisus** on neli liiget ning liikmed nimetab nõukogu. Seisuga 31.12.2023 olid auditikomitee liikmeteks: Marek Helm (esimees), Maarika Honkonen, Kaur Kajak ja Riho Unt.

Auditikomitee lähtub oma tegevuses audiitortegevuse seadusest ja nõukogu poolt kinnitatud töökorras. Auditikomitee töövormiks on koosolekud ning 2023. aastal toimus 5 auditikomitee koosolekut (2022: 5 koosolekut). Komitee liikmed osalesid täiskoosseisus kõigil toimunud koosolekulitel.

Auditikomitee liikmete tasumäärad on kehtestatud 25.04.2022 üldkoosoleku poolt kinnitatud tasustamispõhimõtetes ja on 25% nõukogu liikme tasust, esimehel 1,5 kordne tasumäär koosoleku kohta (liikme tasu 250 eurot, esimehel 375 eurot). Kui komitee liige koosolekul ei osale, siis talle vastava kuu eest tasu ei maksta.

Tallinna Sadamas on moodustatud **siseauditi üksus**, kes tegutseb kontserniüleselt. Siseauditi osakond allub funktsionaalselt ettevõtte nõukogule, kes muuhulgas kinnitab osakonna töötajate koosseisu ja nimetab üksuse juhi. Osakonna koosseisu kuulub ka infoturbe valdkond.

Osakond lähtub siseauditi valdkonna tegevuses eelkõige audiitortegevuse seadusest, siseauditi standarditest ja nõukogu poolt kinnitatud osakonna töökorras. Osakonna tegevus toimub nõukogu kinnitatud riskipõhise tööplaani kohaselt. Vajadusel kaasatakse organisatsioniväliseid eksperte, samuti arvestatakse tegevuses muude väliste auditite ja kontrollidega. Osakond annab oma tegevusest (sh tähelepanekutest ja soovitustest) jooksvalt ülevaateid auditikomitee ja nõukogu koosolekulitel. Sõltumatu välishindaja hinnangul vastab siseauditi üksuse tegevus siseauditi kutsetegevuse rahvusvahelistele standarditele.

7.4 Tasustamiskomitee

2021. aasta sügisel asutas Tallinna Sadama nõukogu tasustamiskomitee, mille **peamisteks ülesanneteks** on:

- ettevõtte strategiast lähtuvate juhatuse kompetentside vajaduse määramine;
- juhatuse liikmete tasustamispõhimõtete väljatöötamine, kaasajastamine ja täitmise jälgimine ning
- nõukogule ettepanekute esitamine juhatuse liikmete valimiseks ja tasustamiseks.

Komitee koosneb vähemalt kolmest liikimest, kes nimetatakse nõukogu liikmete seast tähtajaliselt kuni kolmeks aastaks. Üks komitee liikmetest on nõukogu esimees. Seisuga 31.12.2023 olid tasustamiskomitee liikmeteks Veiko Sepp (esimees), Risto Mäeots, Ain Tatter ja Riho Unt.

Aruandeaastal toimus 5 tasustamiskomitee koosolekut (2022: 4 koosolekut), kus käsitleti juhatuse 2022. aasta tulemusplaani täitmist, 2024. aasta eesmärke ning juhatuse esimehe valiku ja lepingutingimustega seonduvat. Tasustamiskomitee esitas nõukogule ettepaneku juhatuse esimehe Valdo Kalmu lepingu pikendamiseks kolmeks aastaks kuni 28.02.2027, mille nõukogu kinnitas.

Tasustamiskomitee töös osalemist **tasustatakse samadel alustel kui auditikomiteed**.

7.5 Nimetamiskomitee

2019. aastal asutatud Tallinna Sadama nõukogu liikmete nimetamiskomitee **ülesandeks** on Tallinna Sadama nõukogu liikmekandidaatide sobivuse hindamine ning üldkoosolekule ettepanekute tegemine nõukogu liikmete valimiseks ja tagasikutsumiseks ning nõukogu koosseisu suuruse, liikmete volituse kestuse ja nõukogu liikmetele makstava tasu suuruse määramiseks.

Nimetamiskomitee liikmeteks on ametikoha põhiselt enamusaktionäri esindajatena Rahandusministeeriumi kantsler, riigi osalust valitseva ministeeriumi kantsler ja Vabariigi Valitsuse poolt moodustatud riigi äriühingute nimetamiskomitee esimees ning 5-aastase tähtajaga kaks väikeaktionäride esindajat. Seisuga 31.12.2023 olid nimetamiskomitee liikmeteks Keit Kasemets (Kliimaministeeriumi kantsler), Merike Saks (Rahandusministeeriumi kantsler), Annika Uudelepp (Vabariigi Valitsuse poolt moodustatud nimetamiskomitee esimees), Tomas Kairys (EBRD Balti regiooni juht) ja Gert Vilms (ASi SEB Varahaldus juhatuse liige). Komitee tööst võttis aasta jooksul aktsionäri esindajana osa ka Ahti Kuningas (Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium). Nimetamiskomitee liikmetele komitee töös osalemise eest tasu ei maksta.

2023. aastal toimus üks nimetamiskomitee koosolek (2022: 2 koosolekut), kus täiendati nimetamiskomitee töökorda, valiti uus esimees ja viidi läbi nõukogu iga-aastane enesehindamine.

7.6 Juhatus

Juhatus on juhtimisorgan, kes esindab ja juhib Tallinna Sadama igapäevast tegevust kooskõlas seaduste ja Tallinna Sadama põhikirjaga. Juhatus on kohustatud tegutsema majanduslikult kõige otstarbekamal viisil ning tagama riskijuhtimise ja sisekontrolli toimimise. Juhatus lähtub oma tegevuses nõukogu poolt kinnitatud pikaajalisest strategiast ja iga-aastastest tegevuseesmärkidest. Vastavalt põhikirjale on juhatuses 2–5 liiget, kelle valib nõukogu kuni viieks aastaks.

Esindusõigus on juhatuse esimehel ning ühel juhatuse liikmetest ühiselt. Kõigi juhatuse liikmetega on allkirjastatud teenistuslepingud.

Ükski juhatuse liige ei ole ühegi teise emitendi (börsiettevõtte) juhatuse liige ega nõukogu esimees. Juhatuse liikmete kuuluvus Tallinna Sadama tütar- ja sidusettevõtete nõukogudesse on esitatud tegevusaruande punktis 7.7. Juhatusel arvestatud **tasud ja muud hüvitised** 2023. aasta eest on esitatud käesoleva majandusaasta aruande osaks olevas **tasustamisaruandes**.

Aruandeperiodil on Tallinna Sadam juhatuse liikmetega **seotud osapooltega** teinud üksikuid väikesemahulisi tehinguid, mis on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 24. Kõik tehtud tehingud on tavapärasest äritegevusest tulenevad ning baseeruvad õiglastel, mitteseotud isikutega võrdsetel tingimustel. 2023. aasta majandusaasta aruande kinnitamise seisuga ei ole Tallinna Sadama juhatuse liikmed teavitanud kontserni ühestki majandusaasta jooksul tekkinud huvide konfliktist.

Juhatus liikmetest omavad seisuga 31.12.2023 Tallinna Sadama aktsiaid Valdo Kalm (41 828 aktsiat), Andrus Ait (1513 aktsiat) ja Margus Vihman (22 486 aktsiat). Juhatus liikmete lähedased isikud Tallinna Sadama aktsiaid ei oma.

Aruandaastal pikendas nõukogu juhatuse esimehe Valdo Kalmu volituste tähtaega kolme aasta võrra kuni 28.02.2027.

Juhatuse koosseis 31.12.2023:**VALDO KALM**

Juhatuse esimees,
juhatuse liikme volitusega
kuni 28. veebruar 2027

Valdo Kalm on Tallinna Sadama juhatuse esimees alates 2016. aasta märtsist. Varasemalt juhtis Kalm üle 20 aasta erinevaid telekomiettevõtteid — toonast Eesti Telefoni, EMT-d, Eesti Telekomi (praegune Telia Eesti). Valdo Kalmul on magistri-kraad automaatika- ja telemehaanika erialal Tallinna Tehnikaülikoolist.

**MARGUS VIHMAN**

Juhatuse liige, kommertsjuht,
juhatuse liikme volitusega
kuni 31. oktoober 2024

Margus Vihman on Tallinna Sadama juhatuse liige alates 2016. aastast. Vihman vastutab ettevõttes kommertstegevuse ehk kliendisuhete ja müügitöö eest. Varasemalt on Vihman olnud müügidirektor ettevõttes Krimelte, regiooni müügidirektor ehitusettevõttes Ruukki ja allorganisatsiooni tegevjuht ehituskeemia ettevõttes Henkel Makroflex. Margus Vihmanil on Estonian Business Schooli magistrikraad rahvusvahelise ärijuhtimise erialal.

**ANDRUSAIT**

Juhatuse liige, finantsjuht,
juhatuse liikme volitustega
kuni 20. veebruar 2027

Andrus Ait on Tallinna Sadama juhatuse liige alates veebruarist 2022. Eelnevalt on Ait töötanud Riigi Kinnisvara AS-s erinevatel finantsvaldkonna positsioonidel, sh finantsjuhi ja juhatuse liikmena. Andrus Aidal on majandusalane magistrikraad Tallinna Tehnikaülikoolist.

7.7 Tütar- ja sidusettevõtete nõukogud ja juhatused

Tallinna Sadama 100% omanduses olevate tütarettevõtete nõukogudes on reeglina kolm liiget.

2023. aasta lõpu seisuga olid **TS Shippingu** nõukogu liikmed Valdo Kalm (esimees), Andrus Ait ja Rene Pärt. TS Shippingu juhatusse kuulusid kaks liiget: Vahur Ausmees (juhatuse esimees) ja Damir Utorov.

TS Laevad nõukogu liikmed olid 31.12.2023 seisuga Valdo Kalm (esimees), Andrus Ait, Rene Pärt. TS Laevad juhatus on kolmeliikmeline: Indrek Randveer (juhatuse esimees), Guldar Kivro ja Katrin Aron.

Tallinna Sadama sidusettevõtte **Green Marine** nõukogu liikmed olid 31.12.2023 seisuga Valdo Kalm (esimees), Andrus Ait, Margus Vihman, Carl-Jüri Piht ja Innar Susi. Sidusettevõtte juhatus on kaheliikmeline ja sinna kuuluvad juhatuse esimees Indrek Kajakas ja Aivar Sülla.

7.8 Juhatuse ja nõukogu koostöö

Juhatus ja nõukogu teevad Tallinna Sadama eesmärkide ja strateegia väljatöötamiseks ning elluviimiseks tihedat koostööd. Juhatuse ja nõukogu vaheline infovahetus toimub peamiselt nõukogu ja auditikomitee koosolekute raames. Juhatus lähtub oma tegevuses nõukogu antud strateegilistest juhistest ja teavitab nõukogu äritegevuses ilmnevatest olulistest riskidest ning muudest asjaoludest, mis võivad mõjutada Tallinna Sadama majandustegevust ja eesmärkide saavutamist. Koosolekute raames saab nõukogu regulaarseid ülevaateid kontserni tegevus- ja finantstulemustest

7.9 Teabe avalikustamine ja kommunikatsioon

Alates Tallinna Sadama aktsiate Nasdaq Tallinna börsil noteerimisest 13.06.2018 järgime börsireeglitest ja ELi turukuritarvituse määrustest tulenevaid nõudeid. Teabe avalikustamisel lähtume eelkõige investorite võrdse kohtlemise põhimõttest ning siseteabe hoidmissele ja avalikustamisele kehtivatest reeglitest.

Tallinna Sadama peamised **infokanalid** on börsiteated, pressiteated, uudiskirjad, veebileht www.ts.ee. **Veebilehel** on muuhulgas kättesaadav ettevõtet tutvustav juhtimisalane üldinfo, strateegia, dividendipoliitika, jooksva aasta finantskalender tegevustulemuste ja finantsaruannete avaldamise kuupäevadega, tegevusmahtude statistika, vahearuanded ja majandusaasta aruanded.

Tallinna Sadama juhatus tutvustab kvartaalselt (vahearuande avalikustamisel) ettevõtte majandustulemusi interaktiivsetel **veebiseminaridel**, mis on järele vaadatavad ja mille presentatsioonid on samuti veebilehel kättesaadavad. 2023. aastal korraldasime investoritele viis vahearuandeid tutvustavat veebiseminarit, sellest aastast alustasime lisaks ingliskeelsetele ka eestikeelsete veebiseminaridega. Üle mitme aasta toimus aktsionäride üldkoosolek taas füüsilisel kujul ning võimaldasime aktsionäridele esmakordelt ka kirjalikku eelhäälletust. Üldkoosoleku otsused ja üldkoosolekule esitatavad nõukogu aruanded on avalikustatud Tallinna Sadama veebilehel www.ts.ee.

Investorkohumisi korraldame vastavalt vajadusele ja investorite soovidele. Investorite ja analüütikutega suheldes tugineme ainult eelnevalt avalikustatud teabele. **2023. aastal** toimusid investorkohumised Tallinnas ja New Yorgis kui ka veebikanalite kaudu. Korraldasime iga-aastase investorpäeva kohalikele investoritele kruisiterminalis. Suurendamaks oma nähtavust Põhjamaade investorite seas, kaasasime Nordea panga (Soome) meie aktsia analüüsi avalikuks pakkumiseks investoritele ja investorsuhete arendamiseks eeskätt Skandinaavia institutsionaalsete investorite seas. Seoses Nasdaq Baltic Awards poolt 2021. aastal saadud tunnustusega „Parimad investorsuhted Balti riikides“, osalesime novembris päeva lõpu börsikella tseremoonial New Yorgis. Lisaks võtsime (esinejana) osa Investor Toomase konverentsist ja Investor Toomase klubi korraldas aasta lõpus külastuse Tallinna Sadamasse.

Lisaks investorsuhetele on ka Tallinna Sadama **turundustegevuses ja kommunikatsioonis** olulisel kohal vahetu suhtlemine erinevate siht- ja huvigruppidega ning mitmesuunaline infovahetus, aga ka ettevõtte mainekujundus, mis on oluliseks teguriks ettevõtte äristrateegia elluviimisel. Vastutustundliku ettevõttena jälgime oma turundus- ja kommunikatsiooni-tegevuses ja sõnumites avatuse, aususe ja eetika põhimõtteid.

7.10 Finantsaruandlus

Finantsaruannete koostamise eest vastutab ettevõtte juhatus. Konsolideeritud raamatupidamisaruanded koostatakse kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus (IFRS EL).

Tallinna Sadama audiitor on **AS PricewaterhouseCoopers** (PwC) ja vandeaudiitori aruande allkirjastaja on Lauri Past. Audiitorleping sõlmiti 2023. aastal kestusega kaks aastat (2023 ja 2024 majandusaastate aruannete auditeerimiseks) ning seda on võimalik pikendada ka 2025. majandusaasta aruande auditeerimiseks. Lisaks auditeerimisele ei ole audiitorühing osutanud ettevõttele teenuseid, mis võiksid ohustada audiitori sõltumatust. 2023. aastal oli kõigi audiitorettevõtete poolt osutatud teenuste eest makstud või tasumisele kuuluvate tasude kogusumma 102 tuh eurot (2022: 57 tuh eurot). 2023. aastal on lepingulise audiitori poolt osutatud auditeerimise teenuste eest makstud või tasumisele kuuluvate tasude kogusumma 76 tuh eurot (2022: 35 tuh eurot) ja muude teenuste eest (CSRD valmisoleku analüüs ja finantsalased koolitused) on kontsern PwC-le tasunud 14 tuh eurot. Teine audiitorettevõte osutas kontsernile aruande tõlketööde teenust.

7.11 Hea Ühingujuhtimise Tava vastavuse deklaratsioon

Tallinna Sadam järgib Hea Ühingujuhtimise Tava (HÜT) välja arvatud HÜTi punkti 6.2.2:

HÜT 6.2.2. – Juhatus esitab enne audiitoriga audiorteenuse lepingu sõlmimist lepingu eelnõu nõukogule kinnitamiseks. /.../

Tallinna Sadama juhatus ei pea vajalikuks audiitoriga sõlmitava audiorteenuse lepingu eelnõu kinnitamist nõukogu poolt, kuna audiitor leitakse avaliku hankemenetluse käigus. Leping sõlmitakse hanke tulemuste põhjal ning lepingu olulised tingimused (sh pakkujate kvalifitseerimise ja pakkumuste hindamise tingimused, lepingu tähtaeg ja tööülesanded) on nõukogu nõuandva organi auditikomiteega kooskõlastatud enne audiitori hanke väljakuulutamist. Vastavalt Finantsinspektsiooni juhendile „Riikliku finantsjärelevalve teatud subjektide audiitorite rotatsioonist“ korraldab ettevõte audiitori rotatsiooni, tagades audiitori sõltumatuse.



TASUSTAMISARUANNE

Vastavalt Väärtpaperituru seaduse §135³ on börsiettevõtted kohustatud esitama tasustamisaruande emitendi juhatuse liikmetele aruandeaastal makstud tasude ning tasustamispõhimõtete järgimise kohta. 2021. aastal asutas Tallinna Sadama nõukogu 4-liikmelise tasustamiskomitee (vt tegevusaruande punkt punkt 7.4), mille **peamisteks ülesanneteks on**:

- ettevõtte strategiast lähtuvate juhatuse kompetentside vajaduse määramine;
- juhatuse liikmete tasustamispõhimõtete väljatöötamine, kaasajastamine ja täitmise jälgimine ning
- nõukogule ettepanekute esitamine juhatuse liikmete valimiseks ja tasustamiseks.

Tasustamiskomitee töötas välja **nõukogu ja juhatuse tasustamispõhimõtted**, mis kinnitati 2022. aasta aktsionäride üldkoosolekul.

Juhusele makstavad tasud

Juhuse liikme tasu määramise aluseks on vastutuse tase, ametialased kohustused, isiku professionaalsed oskused, kogemused ja haridustase, mis on seotud Tallinna Sadama tegevuse ning eesmärkide saavutamisega. Juhuse liikmete tasusid vaadatakse üle lähtuvalt palgaturu arengutest ja ettevõtte tulemustest.

Fikseeritud põhitasu:

- Kuutasu vastavalt juhatuse liikme lepingule
- Puhkusetasu vastavalt juhatuse liikme lepingule: põhipuhkus 28 päeva ja talvepuhkus 7 päeva
- Haigushüvitise vastavalt ravikindlustuse seadustele

Tulemustasu:

- Muutuv tasu vastavalt tulemusjuhtimissüsteemi põhimõtetele püsitatud ettevõtte ig-aastaste eesmärkide saavutamisele. Juhusele liikmete eesmärkide täitmisele annab hinnangu tasustamiskomitee ja esitab ettepaneku nõukogule tulemustasu maksmiseks kord aastas enne majandusaasta aruande kinnitamist.

Muud hüvitised:

- Koolitused
- Lähetustega seotud hüvitised
- Tehniline tugi (telefon, auto jm töövahendid)
- Juhtkonna vastutuskindlustuse hüvitise
- Lahkumishüvitise
- Konkurentsikeelu tasu

Lühiajalise preemiasüsteemi aluseks on strateegiliste eesmärkide saavutamise jälgimiseks nii juhatuse liikmetele kui töötajatele rakendatav tulemusjuhtimise süsteem. **Tulemusjuhtimise süsteemi** kohaselt püstitatakse igal aastal 3-6 kontserni peaeesmärki (müügitulu, EBITDA ja kõige olulisemate projektide elluviimine, sh kestliku arengu projektid) ja alameesmärgid (tegevusmahud, äriprojektid, muudatused protsessides jm), mille täitmisenist sõltub vastava inimese tulemustasu määr. Ettevõtte üldiste eesmärkide (peaeesmärgid) täitmisenist sõltub üldjuhul 60% juhatuse liikme (või töötaja) tulemustasust ja 40% moodustab isiklikult seadud eesmärkide (alameesmärgid) täitmine. 2022. aastani oli peaeesmärkide osakaal 40% ja isiklike eesmärkide osakaal 60% võimalikust tulemostasust. Juhusele kinnitab eesmärgid ja nende täitmist hindab nõukogu lähtudes tasustamiskomitee ettepanekutest kord aastas, vastava majandusaasta aruande kinnitamisel.

Tulenevalt riigivaraseaduses kehtestatud piirangust pikaajalised preemiasüsteemid Tallinna Sadamal puuduvad ja olemasolev lühiajalisne preemiasüsteem ei ole seotud Tallinna Sadama aktsiatega.

Juhatuse liikmele makstava lisatasu ning lahkumishüvitise suuruse piirmäärad on sätestatud riigivaraseaduse §86 punktides 2 ja 3. Sellest tulenevalt ei või Tallinna Sadama juhatuse liikmele makstava lisatasu suurus kokku ületada juhatuse liikme eelmisel majandusaastal makstud neljakordset keskmist kuutasu ja lahkumishüvitise juhatuse liikme tagasikutsumise ajal kehtivat kolme kuu tasu. Täiendava tasu määramise alused ja tasu suurus peavad olema objektiivsed ja põhjendatud, arvestama vastava perioodi eesmärkide täitmist, ettevõttete loodud lisandväärtust ja turupositiooni.

Seisuga 31.12.2023 on Tallinna Sadamal kehtivate teenistuslepingute põhjal kohustus maksta juhatuse liikmetele mõjuva põhjuseta tagasikutsumise korral hüvitist kolme kuu juhatuse liikmetasu ulatuses. Juhatuse liikmetel on õigus saada tagasikutsumise korral hüvitist vaid juhul, kui Tallinna Sadam lõpetab teenistuslepingu mõjuva põhjuseta, st kohustuste rikkumisel juhatuse liikmele hüvitist ei maksta. Konkurentsikeelu kohustuse täitmise eest on kohustus maksta juhatuse liikmele 12 kuu jooksul lepingu lõppemisest iga kuu hüvitist 50% ulatuses juhatuse liikme tasust.

Kontserni tütarettevõtete ja sidusettevõtete nõukogude töös osalemise eest juhatuse liikmete tasu ei maksta.

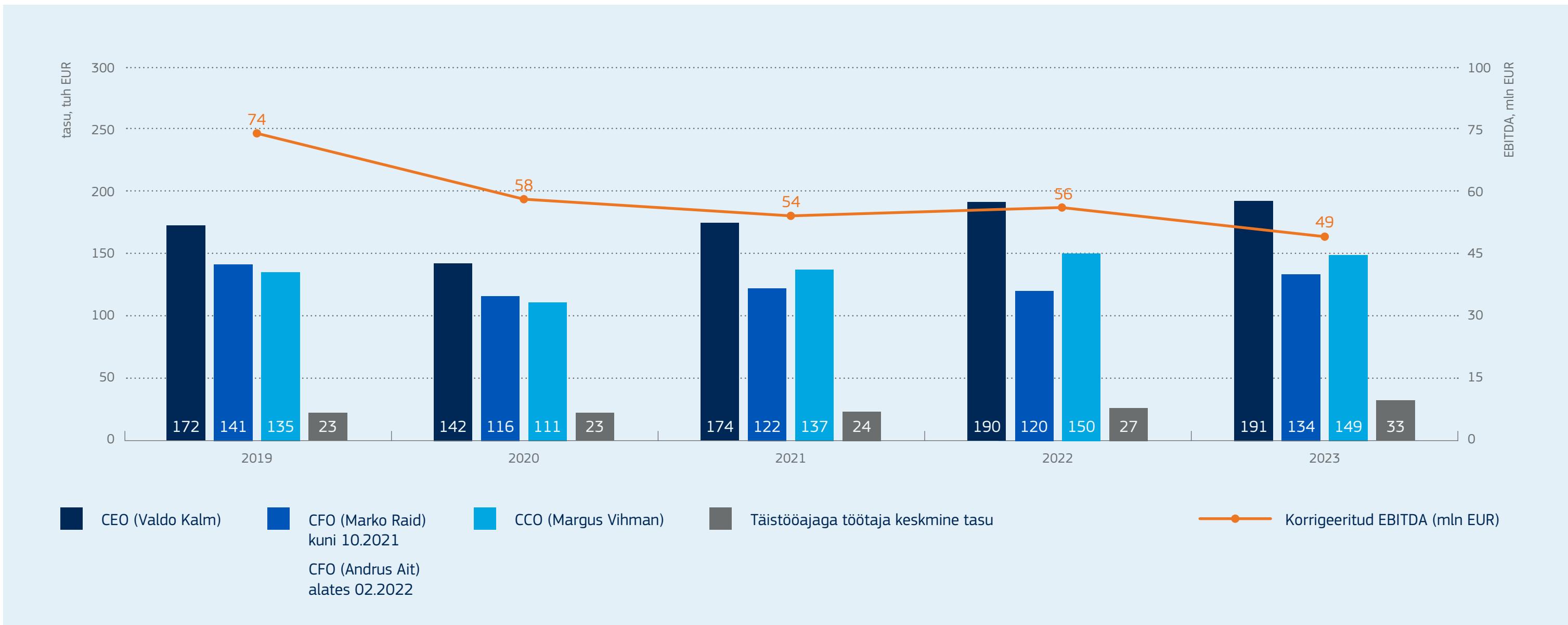
Vastavalt Tallinna Sadama nõukogu 08.02.2024 otsusele **makstakse juhatuse liikmetele tulemustasu 2,52 kordse juhatuse liikme kuutasu ulatuses** 2023. aastaks seatud eesmärkide täitmise eest. Kontserni peaesmärkidest (müügitulu, korrigeeritud EBITDA, klientide rahulolu hoidmine ja peamiste projektidega seotud eesmärgid) täideti seoses sanktsioonide ja üldise majanduslanguse mõjuga vaid 23% (max 60%) ja juhatusele seatud individuaalsetest alameesmärkidest (strateegia elluviimine, kasvuprojektide algatamine ja töötajate pühendumusindeksi taseme hoidmine) 40% (max 40%) ehk **täideti 63% seatud eesmärkidest**. Tulemustasu makstakse juhatuse liikmetele välja pärast kontserni 2023. aasta majandusaasta aruande kinnitamist nõukogu poolt.

2023. aastal juhatuse liikmetelt muutuva iseloomuga tasusid tagasi ei nõutud ja tasustamine toimus kehtivate tasustamispõhimõtete alusel eranditeta.

Ülevaade juhatuse liikmetele 2023. aasta eest arvestatud tasudest (tuh eurot)

| tuhandedes eurodes | Volituste periood | Põhitasu | Tulemustasu | Muud hüvitised | KOKKU | Püsitasu osakaal |
|--|-----------------------|------------|-------------|----------------|------------|------------------|
| Valdo Kalm, juhatuse esimees | 01.03.2016–28.02.2027 | 157 | 34 | 25 | 216 | 73% |
| Margus Vihman, juhatuse liige, komertsjuht | 01.11.2016–31.10.2024 | 123 | 26 | 23 | 172 | 71% |
| Andrus Ait, juhatuse liige, finantsjuht | 21.02.2022–20.02.2027 | 111 | 23 | 16 | 150 | 74% |
| KOKKU | | 391 | 83 | 64 | 538 | 73% |

Aasta tasude* ja tulemuslikkuse võrdlus



* Graafikul on tekkepõhiste tasudena esitatud põhitasu ja tulemustasu. Täistööajaga töötaja keskmise tasu arvestus lähtub emaettevõtte töötajate tasust.



KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud finantsseisundi aruanne

| tuhandedes eurodes | Lisa | 31.12.2023 | Korrigeeritud* 31.12.2022 | Korrigeeritud* 01.01.2022 |
|--------------------|------|------------|------------------------------|------------------------------|
|--------------------|------|------------|------------------------------|------------------------------|

VARAD

| Käibevara | | | | |
|-------------------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| Raha ja raha ekvivalendid | 7 | 29 733 | 44 387 | 34 840 |
| Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded | 8 | 12 118 | 7 477 | 14 151 |
| Varud | | 550 | 749 | 399 |
| Müügiootel põhivara | | 0 | 100 | 0 |
| Käibevara kokku | | 42 401 | 52 713 | 49 390 |
| Põhivara | | | | |
| Investeeringud sidusettevõttesse | 9 | 2 177 | 2 099 | 1 559 |
| Muud pikaajalised nõuded | 8 | 163 | 303 | 896 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 10 | 14 069 | 14 069 | 14 069 |
| Materiaalne põhivara | 11 | 545 271 | 550 310 | 561 494 |
| Immateriaalne põhivara | 12 | 2 083 | 1 735 | 2 130 |
| Põhivara kokku | | 563 763 | 568 516 | 580 148 |
| Varad kokku | | 606 164 | 621 229 | 629 538 |

* Täiendav informatsioon on toodud lisas 2.

| tuhandedes eurodes | Lisa | 31.12.2023 | Korrigeeritud* 31.12.2022 | Korrigeeritud* 01.01.2022 |
|--------------------|------|------------|------------------------------|------------------------------|
|--------------------|------|------------|------------------------------|------------------------------|

KOHUSTISED

| Lühiajalised kohustised | | | | |
|--------------------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| Võlakohustised | 17 | 15 831 | 16 928 | 16 215 |
| Eraldised | 14 | 1 311 | 2 013 | 1 572 |
| Sihtfinantseerimine | 18 | 7 344 | 8 578 | 1 223 |
| Maksuvõlad | 16 | 876 | 1 060 | 890 |
| Võlad tarnijatele ja muud võlad | 15 | 9 492 | 8 820 | 10 049 |
| Lühiajalised kohustised kokku | | 34 854 | 37 399 | 29 949 |
| Pikaajalised kohustised | | | | |
| Võlakohustised | 17 | 157 566 | 171 482 | 187 398 |
| Sihtfinantseerimine | 18 | 33 075 | 30 156 | 29 835 |
| Muud võlad | 15 | 3 010 | 1 216 | 1 461 |
| Pikaajalised kohustised kokku | | 193 651 | 202 854 | 218 694 |
| Kohustised kokku | | 228 505 | 240 253 | 248 643 |

OMAKAPITAL

| | | | | |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| Aktsiakapital | | 263 000 | 263 000 | 263 000 |
| Ülekurss | | 44 478 | 44 478 | 44 478 |
| Kohustuslik reservkapital | | 22 858 | 22 115 | 21 271 |
| Jaotamata kasum | | 47 323 | 51 383 | 52 146 |
| Omakapital kokku | 19 | 377 659 | 380 976 | 380 895 |

| | | | | |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| Kohustised ja omakapital kokku | | 606 164 | 621 229 | 629 538 |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|

Konsolideeritud koondkasumi aruanne

| tuhandetes eurodes | Lisa | 2023 | Korrigeeritud' 2022 |
|-----------------------------------|--------|---------------|------------------------|
| Müügitulu | 3, 20 | 116 646 | 121 703 |
| Muud tulud | 22 | 2 208 | 1 441 |
| Tegevuskulud | 21 | -41 403 | -42 862 |
| Finantsvaraade väärtuse langus | | -1 145 | -556 |
| Tööjõukulud | 21 | -25 214 | -23 165 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 11, 12 | -25 389 | -25 312 |
| Muud kulud | | -1 073 | -462 |
| Ärikasum | | 24 630 | 30 787 |

FINANTSTULUD JA -KULUD

| | | | |
|--|----|---------------|---------------|
| Finantstulud | | 1 237 | 216 |
| Finantskulud | 23 | -7 435 | -2 013 |
| Finantstulud ja -kulud kokku | | -6 198 | -1 797 |
| Kapitalosaluse meetodil arvestatud kasum investeeringutelt sidusettevõttesse | 9 | 435 | 795 |
| Kasum enne tulumaksustamist | | 18 867 | 29 785 |
| Tulumaksukulu | 19 | -2 985 | -4 193 |
| Perioodi kasum | | 15 882 | 25 592 |
| Tava ja lahjendatud puhaskasum aktsia kohta (eurodes) | 19 | 0,06 | 0,10 |

* Täiendav informatsioon on toodud [lisas 2](#).

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

| <i>tuhandetes eurodes</i> | Lisa | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| Kaupade või teenuste müögist laekunud raha | | 124 344 | 130 099 |
| Muude tulude eest laekunud raha | | 272 | 188 |
| Maksed tarnijatele | | -52 911 | -53 548 |
| Maksed töötajatele ja töötajate eest | | -24 165 | -19 899 |
| Maksed muude kulude eest | | -317 | -368 |
| Makstud tulumaks dividendidelt | 19 | -3 264 | -4 335 |
| Äritegevusest laekunud raha | | 43 959 | 52 137 |
| | | | |
| Materiaalse põhivara soetamine | 26 | -17 946 | -15 189 |
| Immateriaalse põhivara soetamine | 26 | -799 | -455 |
| Materiaalse põhivara müük | | 28 | 191 |
| Saadud põhivara sihtfinantseerimisest | 18 | 0 | 15 001 |
| Saadud dividendid | 9 | 357 | 255 |
| Saadud intressid | | 1 179 | 83 |
| Investeeringutegevuses kasutatud raha | | -17 181 | -114 |
| | | | |
| Võlakirjade lunastamine | 17 | -7 650 | -7 650 |
| Saadud laenude tagasimaksed | 17 | -8 266 | -8 266 |
| Makstud dividendid | 19 | -19 012 | -25 287 |
| Makstud intressid | 17 | -6 494 | -1 264 |
| Muud finantseerimistegevusest tulenevad maksed | | -10 | -9 |
| Finantseerimistegevuses kasutatud raha | | -41 432 | -42 476 |
| | | | |
| Rahavoog kokku | | -14 654 | 9 547 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 7 | 44 387 | 34 840 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | | -14 654 | 9 547 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 7 | 29 733 | 44 387 |

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

| tuhandetes eurodes | Lisa | Aktsiakapital | Ülekurss | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Emaettevõtja omanike osa omakapitalist kokku |
|--------------------------------------|------|----------------|---------------|---------------------------|-----------------|--|
| Omakapital seisuga 31.12.2021 | | 263 000 | 44 478 | 21 271 | 52 146 | 380 895 |
| Perioodi kasum | | 0 | 0 | 0 | 25 592 | 25 592 |
| Perioodi koondkasum kokku | | 0 | 0 | 0 | 25 592 | 25 592 |
| Väljakuulutatud dividendid | 19 | 0 | 0 | 0 | -25 511 | -25 511 |
| Kokku tehingud omanikega | | 0 | 0 | 0 | -25 511 | -25 511 |
| Reservkapitali suurendamine | | 0 | 0 | 844 | -844 | 0 |
| Omakapital seisuga 31.12.2022 | | 263 000 | 44 478 | 22 115 | 51 383 | 380 976 |
| Perioodi kasum | | 0 | 0 | 0 | 15 882 | 15 882 |
| Perioodi koondkasum kokku | | 0 | 0 | 0 | 15 882 | 15 882 |
| Väljakuulutatud dividendid | 19 | 0 | 0 | 0 | -19 199 | -19 199 |
| Kokku tehingud omanikega | | 0 | 0 | 0 | -19 199 | -19 199 |
| Reservkapitali suurendamine | | 0 | 0 | 743 | -743 | 0 |
| Omakapital seisuga 31.12.2023 | | 263 000 | 44 478 | 22 858 | 47 323 | 377 659 |

Konsolideeritud raamatupidamise aruande lisad

Lisa 1. Üldine informatsioon

AS Tallinna Sadam (edaspidi ka emaettevõte või ettevõte) on Eesti Vabariigis 05.11.1996 registreeritud äriühing. ASi Tallinna Sadam 31.12.2023 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne hõlmab emaettevõtet ja tema tütarettevõtteid (edaspidi kontsern). Kontserni põhitegevusaladeks on sadamateenuste osutamine *landlord*-tüipi sadamana, üleveoteenuse korraldamine reisiparvlaevadega ning multifunktsionaalse jäämurdja Botnica opereerimine.

Kontsernile kuulub neli sadamat: Vanasadam, Saaremaa sadam, Muuga sadam ja Paldiski Lõunasadam. Tallinna kesklinnas asuv Vanasadam ja kruisilaevade vastuvõtmiseks mõeldud Saaremaa sadam osutavad peamiselt reisijateveoga seotud sadamateenuseid. Muuga sadam, mis on Eesti suurim kaubasadam ja Paldiski Lõunasadam osutavad peamiselt kaubaveoga seotud sadamateenuseid.

Ettevõttel on ka 51%line osalus sidusettevõttes AS Green Marine, kuid kus ettevõttel puudub kontrolliv otsustusõigus. Kontserni aruandes on osalus sidusettevõttes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõte registreeritud aadress on Sadama 25, Tallinn 15051, Eesti Vabariik.

ASi Tallinna Sadam enamusaktionäriks on Eesti Vabariik (osalus 67,03%, Kliimaministeeriumi kaudu).

Juhatus kiitis käesoleva raamatupidamise aastaarunde avalikustamise heaks 18.03.2024. Vastavalt Eesti Vabariigis kehtivale äriseadustikule peab käesoleva majandusaasta aruande heaks kiitma ka nõukogu ja selle peavad kinnitama aktsionärid. Aktsionäridel on õigus juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heaks kiitetud majandusaasta aruanne kinnitamata jätkata ning nõuda uue aruande koostamist.

Kontserni tütarettevõtted seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022

| Tütarettevõte | Asukoht | Osalus (%) 2023 | Osalus (%) 2022 | Põhitegevusala |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------|---|
| OÜ TS Shipping | Eesti Vabariik | 100 | 100 | Jäämurdeteenuse ja teiste merenduse abiteenuste osutamine multifunktsionaalse jäämurdjaga Botnica |
| OÜ TS Laevad | Eesti Vabariik | 100 | 100 | Siseriikliku üleveoteenuse osutamine reisiparvlaevadega |

Lisa 2. Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted

Arvestuse alused

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis sisaldab 31.12.2023 lõppenud majandusaasta finantsinformatsiooni, on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus (EL).

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist; erandiks on teatud finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglases vääruses.

Rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel peab juhtkond tegema otsuseid, andma hinnanguid ja kasutama eeldusi, mis mõjutavad rakendatavaid arvestusmeetodeid ning kajastatud varade ja kohustiste ning tulude ja kulude bilansilisi väärusi. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele asjakohastele teguritele, mille alusel tehakse otsuseid varade ja kohustiste bilansiliste väärustute kohta, ning mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad kujuneda hinnangutest erinevateks. Juhatus vaatab hinnanguid regulaarselt üle ja hinnangutes toimunud muutusi kajastatakse edasiulatuvalt või perioodis, mida hinnangu muutus puudutab. Olulisemad juhtkonna hinnangud on esitatud käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande [lisas 5](#).

Vigade ja esitusviisi korrigeerimine

Kinnisvarainvesteeringute reklassifitseerimine

2023. aastal teostatud täiendava analüüsiga tulemusena leidis Kontsern, et seni kasutuseta olnud kinnistud, mis olid käsitletud materiaalse põhivarana, vastasid kinnisvarainvesteeringu definitsioonile ja on olnud vastavalt käsitletavad möödunud perioodidel. Seetõttu on 2023. aastal nimetatud kinnistute osas viidud läbi aruandes korrigeerimine, mille tulemusena on teatud kinnistud klassifitseeritud möödunud perioodides ümber kinnisvarainvesteeringuteks. Kontserni konsolideeritud koondkasumiaruandele, konsolideeritud rahavoogude aruandele ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruandele mõju puudus.

| <i>tuhandedes eurodes</i> | Algselt esitatud 31.12.2022 | Korrigeerimine | Korrigeeritud 31.12.2022 |
|---------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| Kinnisvarainvesteering | 0 | 14 069 | 14 069 |
| Materiaalne põhivara | 564 379 | -14 069 | 550 310 |
| Kokku | 564 379 | 0 | 564 379 |

| <i>tuhandedes eurodes</i> | Algselt esitatud 01.01.2022 | Korrigeerimine | Korrigeeritud 01.01.2022 |
|---------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| Kinnisvarainvesteering | 0 | 14 069 | 14 069 |
| Materiaalne põhivara | 575 563 | -14 069 | 561 494 |
| Kokku | 575 563 | 0 | 575 563 |

Vigade korrigeerimine on teostatud emaettevõtte finantsseisundi aruandes samas ulatuses. Emaettevõtte koondkasumiaruandele, rahavoogude aruandele ja omakapitali muutuste aruandele mõju puudus.

Intressikohustise reklassifitseerimine

Seoses võlakohustiste IFRS 9-s kirjeldatud korrigeeritud soetusmaksumuses avalikustamise nõuetega kooskõlla viimisega on 2023. aasta aruandes läbi viidud korrigeerimine, mille tulemusel kajastatakse intressivõlad lühiajaliste võlakohustiste kooseisus (seni kajastatud real „Võlad tarnijatele ja muud võlad“). Kontserni konsolideeritud koondkasumiaruandele, konsolideeritud rahavoogude aruandele ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruandele mõju puudus.

| <i>tuhandedes eurodes</i> | Algselt esitatud 31.12.2022 | Korrigeerimine | Korrigeeritud 31.12.2022 |
|---------------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| Võlad tarnijatele ja muud võlad | 9 832 | -1 012 | 8 820 |
| Võlakohustised | 15 916 | 1 012 | 16 928 |
| Kokku | 25 748 | 0 | 25 748 |

| <i>tuhandedes eurodes</i> | Algselt esitatud 01.01.2022 | Korrigeerimine | Korrigeeritud 01.01.2022 |
|---------------------------------|--|-----------------------|-------------------------------------|
| Võlad tarnijatele ja muud võlad | 10 348 | -299 | 10 049 |
| Võlakohustised | 15 916 | 299 | 16 215 |
| Kokku | 26 264 | 0 | 26 264 |

Vigade korrigeerimine on teostatud emaettevõtte koondkasumiaruandes samas ulatuses. Emaettevõtte koondkasumiaruandele, rahavoogude aruandele ja omakapitali muutuste aruandele mõju puudus.

Finantsvaraade krediidikahjumite esitusviis

Seoses finantsvaraade väärtsuse krediidikahjumite IAS 1-s toodud avalikustamise nõuetega kooskõlla viimisega on 2023. aasta aruandes muudetud krediidikahjumite esitusviisi, mille tulemusel kajastatakse finantsvaraade krediidikahjumid konsolideeritud koondkasumiaruandes eraldi real. Varasematel perioodidel on tulenevalt krediidikahjumite ebaolulisest mahust kulud kajastatud osana tegevuskuludest. Andmete vörreldavuse tagamiseks on möödunud perioodi esitusviisi samuti muudetud. Kontserni konsolideeritud finantsseisundi aruandele, konsolideeritud rahavoogude aruandele ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruandele mõju puudus.

| <i>tuhandedes eurodes</i> | 2022 | Korrigee- rimine | Korrigeeritud 2022 |
|---------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Tegevuskulud | -43 418 | -556 | -42 862 |
| Finantsvaraade väärtsuse langus | 0 | 556 | -556 |
| Kokku | -43 418 | 0 | -43 418 |

Vigade korrigeerimine on teostatud emaettevõtte koondkasumiaruandes samas ulatuses. Emaettevõtte finantsseisundi aruandele, rahavoogude aruandele ja omakapitali muutuste aruandele mõju puudus.

Uute või muudetud standardite ja tõlgenduste rakendamine

Järgmised uued või muudetud standardid ja tõlgendused muutusid kontsernile kohustuslikuks alates 01.01.2023.

IAS 1 ja IFRS rakendusjuhendi nr 2 muudatused:

„Arvestuspõhimõtete avalikustamine”

(rakendub 1. jaanuaril 2023 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IAS 1 muudeti, et nõuda ettevõtetelt oluliste arvestuspõhimõtete asemel nende oluliste arvestuspõhimõtete teabe avalikustamist. Muudatus sätestas olulise arvestuspõhimõtete teabe määratluse. Muudatus selgitas samuti, et arvestuspõhimõtete teave on eeldatavasti oluline, kui ilma selleta ei oleks finantsaruannete kasutajatel võimalik aru saada finantsaruannete muust olulisest teabest. Muudatuses on toodud illustreerivad näiteid arvestuspõhimõtete teabest, mida tõenäoliselt peetakse oluliseks ettevõtte finantsaruannete jaoks. Lisaks selgitas IAS 1 muudatus, et ebaoluline arvestuspõhimõtete teave ei pea olema avalikustatud. Kui aga seda avalikustatakse, siis see ei tohiks varjutada olulist arvestuspõhimõtete teavet. Selle muudatuse toetamiseks muudeti ka IFRS rakendusjuhendit nr 2 „Olulisuse otsuste tegemine”, et anda juhiseid olulisuse mõiste rakendamiseks arvestuspõhimõtete avalikustamisel.

Muudatused mõjutavad kontserni arvestuspõhimõtete avalikustamist ja on rakendatud käesoleva aruande koostamisel.

IAS 8 muudatused:

„Arvestushinnangute mõiste”

(rakendub 1. jaanuaril 2023 või hiljem algavatele aruandeperioodidele).

IAS 8 muudatus selgitab, kuidas ettevõtted peavad eristama arvestuspõhimõtete muutuseid arvestushinnangute muutustest.

Muudatused mõjutavad kontserni arvestuspõhimõtete avalikustamist ja on rakendatud käesoleva aruande koostamisel.

Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

Välja on antud uusi või muudetud standardeid ja tõlgendusi, mis muutuvad Kontsernile kohustuslikuks alates 01.01.2024 või hilisematel perioodidel ja mida kontsern ei ole rakendanud ennetähtaegselt.

IAS 1 muudatused: „Kohustuste liigitamine lühi- või pikaajalisteks — jõustumiskuupäeva edasilükkamine”

(rakendub 1. jaanuaril 2024 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt).

Need muudatused selgitavad, et kohustused liigitatakse kas lühi- või pikaajalisteks, olenevalt aruandeperioodi lõpus eksisteerivatest õigustest. Kohustused on pikaajalised, kui ettevõttel on aruandeperioodi lõpus sisuline õigus lükata tasumine edasi vähemalt kaheteistkümnne kuu võrra. Juhend ei nõua enam sellist tingimusteta õigust. 2022. aasta oktoobri muudatus kehtestas, et pärast aruandekuupäeva järgitavad laenukohustused ei mõjuta võlgade liigitamist lühi- või pikaajaliseks aruandekuupäeval. Juhtkonna ootused, kas nad kasutavad hiljem arveldamise edasilükkamise õigust, ei mõjuta kohustuste klassifitseerimist. Kohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui tingimust rikutakse aruandekuupäeval või enne seda, isegi kui laenuandja annab sellest tingimusest loobumise pärast aruandeperioodi lõppu. Seestu laen liigitatakse pikaajaliseks, kui laenulepingut rikutakse alles pärast aruandekuupäeva. Lisaks täpsustavad muudatused võlgade klassifitseerimismõudeid, mida ettevõte võib arveldada selle konverteerimisel omakapitaliks. Arveldamine on määaratletud kui kohustise kustutamine raha, muude majanduslikku kasu sisaldavate ressurssidega või ettevõtte enda omakapitaliinstrumentidega. Erand kehtib konverteeritavatele instrumentidele, mida võidakse konverteerida omakapitaliks, kuid ainult nende instrumentide puhul, mille konverteerimisoptsioon on klassifitseeritud omakapitaliinstrumendi liitfinantsinstrumendi eraldi komponendina.

Kontserni hinnangul võivad mõjutada muudatused esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruannet, sest kontsernil on erinevad laenukohustised, mille lepingutingimuste, sh finantsnäitajatele seatud eritingimuste täitmist kontrollitakse 2 korda aastas.

Muudatused standardis IAS 7 ja IFRS 7 muudatused:

Tarnija finantskokkulepped

(rakendub 1. jaanuaril 2024 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt).

Vastuseks finantsaruannete kasutajate murele rahastamiskokkulepete ebapiisava või eksitava avalikustamise pärast andis IASB 2023. aasta mais välja IAS 7 ja IFRS 7 muudatused, et nõuda avalikustamist ettevõtte tarnijate finantskokkulepete (*supplier finance arrangement*) kohta. Need muudatused nõuavad ettevõtete tarnijate finantskokkulepete avalikustamist, mis võimaldaks finantsaruannete kasutajatel hinnata nende kokkulepete mõju ettevõtte kohustustele ja rahavoogudele ning ettevõtte likviidsusriskile. Täiendavate avalikustamisnõuete eesmärk on suurendada tarnijate finantskokkulepete läbipaistvust. Muudatused ei mõjuta kajastamise ega mõõtmise põhimõtteid, vaid ainult avalikustamisnõudeid.

Kontserni hinnangul võivad muudatused mõjutada esmakordsel rakendamisel kontserni raamatupidamise aruannet täiendava avalikustatava teabe osas.

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis veel ei kehti, ei ole eeldatavasti olulist mõju kontsernil.

Konsolideeritud aruannete koostamine

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab ASi Tallinna Sadam ja selle tütarettevõtete finantsnäitajaid rida-realt konsolideerituna.

Investeeringud sidusettevõtetesse on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Müügitulu

Kontsern kajastab müügitulu hetkel, kui toimingukohustus on täidetud (või toimingukohustuste täitmise ajal), st siis, kui „kontroll“ toimingukohustuse aluseks oleva kauba või teenuse üle läheb üle kliendile.

Kontsernil puuduvad kliendilepingud, kus periood klientidele lubatud teenuste üleandmise ja kliendilt makse saamise vahel oleks pikem kui üks aasta. Sellest tulenevalt ei korrigeeri ettevõte tehinguhinda raha ajaväärtuse mõju osas.

Kontserni kliendilepingute alusel kajastatava müügitulu peamised liigid on järgmised:

- Laevatasud
- Kaubatasud
- Reisijatasud
- Elektroenergia müük
- Üleveoteenuste müük
- Muude teenuste müük

Müügitulu kajastamise aluseks on kliendilepingutes sätestatud tasu, millest on maha arvatud kolmandate isikute nimel kogutavad summad.

Laevatasud

Laevatasusid arvestatakse ja kogutakse kas pärast iga sadamakülastust või kaks korda kuus järgmiselt:

- tonnaažitasu arvestatakse laeva kogumahutavuse alusel laeva iga sadamakülastuse eest;
- jäätmetasu arvestatakse laeva kogumahutavuse alusel laeva iga sadamakülastuse eest eraldi, reisilaevadel ühe külastuse eest ööpäevas;
- sildumistasu arvestatakse iga sildumisoperatsiooni eest laeva kogumahutavuse alusel.

Sadamakülastuseks loetakse laeva saabumist ükskõik millisesse kontsernile kuuluvasse sadamasse. Tasusid arvutatakse iga sadamakülastuse eest.

Tonnaažitasu võetakse klientidelt, st laevafirmadelt, laeva ükskõik millisesse kontsernile kuuluvasse sadamasse sisenemise ja kai kasutamise (tonnaažiteenuse) eest. Jäätmete vastuvõtu ja sildumisteenuseid osutatakse jäätme- ja sildumistasude eest.

Kliendileping võib sisalda laeva sõiduplaani, milles on sadamakülastuste arv ette kindlaks määratud, või olla ühekordne, laeva juhukülastuseks sõlmitud leping.

Tonnaažiteenus ning jäätmete vastuvõtu teenus ja sildumisteenus, juhul kui need valitakse, moodustavad eraldi toimingukohustused. Lisaks teeb kontsern teatud liiki laevadele mahupõhiseid tonnaažiteenuse allahindlusi vastavalt nende kalendriaasta välitel kogunenud sadamakülastuste arvule. Sellised mahupõhised allahindlused annavad kliendile õiguse osta tulevikus (ent mitte kauem kui kalendriaasta lõpuni) soodushinnaga täiendavaid tonnaažiteenuseid, andes seega kliendile olulise õiguse. Seetõttu sisaldab iga sadamakülastus, mis lisandub kogunevale sadamakülastuste arvule ja võimaldab edaspidi tonnaažiteenuse allahindlust saada, kaht kuni nelja toimingukohustust: (1) tonnaažiteenus, (2) kliendile tulevaste tonnaažiteenuste soodushinnaga ostmise õiguse andmine, (3) jäätmete vastuvõtu teenus (kui see on valitud) ja (4) sildumisteenus (kui see on valitud).

Kui laev teeb juhukülastuse või külastab sadamat kokkulepitud sõiduplaani alusel, ent ilma õiguseta saada edaspidi mahupõhist teingu hinna soodustust, põhineb teinguhind avalikel või kokkulepitud hindadel ja tingimustel ning see jaotatakse tervikuna tonnaažiteenusele selle eraldiseisva müügihinna alusel. Kui laev külastab sadamat eelnevalt kokkulepitud sõiduplaani alusel õigusega saada edaspidi mahupõhist allahindlust, siis jaotatakse teinguhind

tonnaažiteenuse ja tulevaste tonnaažiteenuste soodushinnaga ostmise õiguse vahel selle laeva antud kalendriaasta sadamakülastuste koguarvu hinnangu alusel. Hinnangut iga laeva sadamakülastuste koguarvu kohta uuendatakse igal bilansipäeval.

Tonnaažiteenuse müügitulu kajastatakse selle aja jooksul, mil laevad iga sadamakülastuse ajal kaid kasutavad, kasutades ajapõhist toimingukohustuse täitmise edenemise mõõtmist, kuna klient saab tonnaažiteenusest tulenevaid hüvesid võrdses ulatuses kogu sadamakülastuse välitel. Ka jäätmete vastuvõtu teenuse ja sildumisteenuse müügitulu kajastatakse selle aja jooksul, mil vastavaid teenuseid osutatakse. Tulevaste tonnaažiteenuste soodushinnaga ostmise õiguse andmisest tulenevat müügitulu kajastatakse selle aja jooksul, mil õigusi kasutatakse ja kliendid soodushinnaga tonnaažiteenuseid tarbivad.

Kaubatasud

Kaubatasu võetakse sadama üldinfrastruktuuri kasutamise eest. Kliendilepingud, st lepingud kaubaoperaatoritega, sõlmitakse tavaliselt 20–50 aastaks, kuid periood võib olla ka pikem. Kaubatasu arvestatakse ja kogutakse tavaliselt kord kuus kaubaoperaatori poolt aruandeperioodil ümberlaaditud kaubakoguste alusel.

Kontserni toimingukohustuseks on tagada kaubaoperaatorile lepingu kehtivusaja jooksul ligipääs sadama infrastruktuurile ning võimalus seda kasutada. Toimingukohustus koosneb reast eristatavatest teenustest, mida käsitletakse lepingu kehtivusaja jooksul ühe toimingukohustusena. Iga kliendi kaubatasust tulenevat müügitulu arvutatakse lepingus sätestatud kauba ümberlaadimise määra(de) alusel, mis tavaliselt väheneb (vähenevad) vastavalt kaubaoperaatori poolt kalendriaasta välitel ümberlaaditud kauba mahule. Kaubaoperaatorite koostöölepingutes on üldjuhul sätestatud ka minimaalne kaubamaht aastas. Kui kaubaoperaator laadib ümber minimaalsest mahust vähem kaupa, on kontsernil taolise lepingu korral õigus kalendriaasta lõppedes nõuda kliendilt minimaalse kaubamahu alusel arvestatud kaubatasu.

Kaubatasude muutuva osa hindamiseks kasutab kontsern kõige tõenäolisema summa meetodit. Kõige tõenäolisema summa mõõtmisel lähtutatakse lepingutes kokkulepitud minimaalsetest kaubamahtudest ning tegelikest ja oodatavatest kaubamahtudest, mis eeldab juhtkonnalt hinnangute ja otsuste tegemist. Hinnangud on keerulised, kuna kaubamahud on kõikuvad. Muutuvate tasude hinnanguid uuendatakse igal bilansipäeval.

Kuna kaubaoperaatorid saavad ja tarbivad infrastruktuurile ligipääsu samaaegselt, kajastatakse kaubatasude pealt teenitavat tulu aja jooksul, kasutades ajapõhist toimingukohustuse täitmise edenemise mõõtmist, kuna kliendid saavad infrastruktuurile ligipääsust tulenevaid hüvesid kasutada võrdses ulatuses kogu lepingu kehtivusaja jooksul.

Reisijatasud

Reisijatasu võetakse sadama kaudu laevale minevatele ja laevalt tulevatele reisijatele teenuste osutamise eest, sh reisiterminalide, ühendusgaleriide, liikluslade jm sarnase kasutamise eest. Tasu maksab klient, st reisilaeva operaator, tegeliku reisijate arvu alusel (alla 12-aastased reisijad on reisijatasust vabastatud). Reisijatasude arvestamise aluseks on avalik hinnakiri, kus on fikseeritud tasumäärad, ja tasu kogutakse kas pärast laeva iga sadamakülastust või kaks korda kuus. Reisijatasu tulu kajastatakse selle aja jooksul, mille välitel kliendile teenust osutatakse (kui kliendid sadamasse saabuvad või sealt lahkuvad), mis tavaliselt toimub ühe päeva jooksul.

Elektrienergia müük

Kontsern teenib tulu elektrienergia ja võrguteenuste müüst. Tasusid elektrienergia ja võrguteenuste müügi eest kogutakse kord kuus, tarbimiskuule järgneval kuul. Hind kehtestatakse tarbitava elektri mõõtühiku kohta. Kuna kliendid saavad ja tarbivad võimaldatavaid hüvesid samaaegselt, siis teenuse osutamine toimub aja jooksul. Kuna kontsern vastutab klientidele elektri tarnimiseks vajaliku elektrivõrgu hooldamise eest ja võib omal äranägemisel võrguteenuse hindu määrama, siis tegutseb kontsern nende teenuste osutamisel käsundiandjana.

Elektrivõrguga liitumisel tasuvad kliendid liitumistasu, mille suurus arvestatakse elektrivõrguga liitumise võimaldamiseks tehtud kulutuste alusel. Liitumisteenuse osutamist ei loeta eraldi toimingukohustuseks, sest klient ei saa sellest teenusest eraldi (st ilma elektrit tarbimata) kasu. Seetõttu moodustavad liitumistasud osa elektri eest saadavast tasust ja neid kajastatakse tuluna selle perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalalt elektrit tarbivad. Tuludesse kandmata liitumistasude osa kajastatakse finantsseisundi aruandes kliendilepingutest tuleneva kohustisena.

Üleveoteenuste müük — piletitulo

Kontsern teenib tulu enda opereeritavate siseriiklike reisiparvlaeviinide piletimüüst. Tasu laekub piletite müümisel (nende klientide puhul, kes ei osta pileteid krediidilimiidi või ettemaksu arvelt), ettemaksu laekumisel või kord kuus (pileti alusel reisiparvlaeva teenuse kasutamisele järgneval kuul). Piletihinnad määrab Eesti riik ning need on fikseeritud. Mahupõhisid ega muid soodustusi klientidele ei pakuta. Piletimüügitulu kajastatakse kas selle aja jooksul, mil reisiparvlaev reisijaid ja/või sõidukeid üle veab, mis toimub ühe päeva jooksul, või sel ajahetkel, kui pilet aegub.

Tulu selliste piletite eest, mis on müüdud veel toimumata reisidele, käsitletakse kliendilepingutest tuleneva kohustisena ja kajastatakse lühiajaliste kohustiste all saadud ettemaksena. Tulu täiendavatest teenustest (e-pileti info saatmine SMS-iga, piletite tagastamine jms teenused) kajastatakse siis, kui teenus on osutatud.

Tulu muudest allikatest

Renditulu

Renditulu teenitakse kasutusrendilepingutest ja kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt. Rendituluna käsitletakse hoonestusõiguse tasusid ja mitteeluruumide renti.

Laevade prahitasu

Prahitulu saadakse nn *time charter* — ehk kindla perioodiga prahilepingute alusel, milles on fikseeritud prahimise (laeva väljarentimise) periood ja selle eest saadav tasu (tavaliselt fikseeritud päevamäär). Laevade väljaprahimisest saadavat tulu kajastatakse prahimise perioodi jooksul lineaarselt.

Üleveoteenuste müük — valitsuse toetus

Kontserni sihtfinantseerimise tulu sisaldab muuhulgas ühistranspordi toetust, mida saadakse reisiparvlaevade opereerimise eest vastavalt sõitjateveo avaliku teenindamise lepingus fikseeritud tasumääradele, milles on maha arvestatud piletimügitulu (kirje „Üleveoteenuste müük — piletitulu“). Valitsuse makstav ühistranspordi toetus koosneb fikseeritud tasu komponentidest ja reisitasu komponendist, mis kokku moodustavad sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu kogutasu. Fikseeritud komponente kajastatakse sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu perioodi väljal lineaarselt ning reisitasu komponenti kajastatakse perioodi väljal tehtud tegeliku reiside arvu alusel. Arvestusperioodil reisija- ja või sõidukipiletite müüst teenitud tulu arvestatakse sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu kogutasust maha ning vahe makstakse välja ja kajastatakse ühistranspordi toetusena (sihtfinantseeringuna).

Finantsinstrumendid

Finantsvarasid ja -kohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes siis, kui mõnest kontserniüksusest saab instrumendi lepinguline osapool.

Esmasel kajastamisel mõõdetakse finantsvarasid ja -kohustisi nende õiglases vääruses. Kui finantsvara või -kohustist ei ole liigitatud õiglases vääruses läbi koondkasumiaruande mõõdetavaks, siis selle omadamise või emiteerimisega otsetult seotud tehingukulutused kas lisatakse selle esmasele õiglasele väärusele (vara puhul) või arvatakse selle õiglasest väärusest maha (kohustise puhul). Tehingukulutused, mis on otsetult seotud finantsvarade ja -kohustistega, mida mõõdetakse õiglases vääruses läbi koondkasumiaruande, kajastatakse koheselt kasumis või kahjumis.

Finantsvarad

Finantsvarade vääruse langus

Kontsern moodustab reservi korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglases vääruses läbi muu koondkasumi mõõdetavatesse völainstrumentidesse tehtud investeeringute ja rendinõuete eeldatava krediidikahjumi (*Expected Credit Loss*) katteks. Finantsinstrumendi eeldatava krediidikahjumi summat uuendatakse igal aruandekuuupäeval, et see peegeldaks pärast instrumendi esmasti kajastamist toimunud krediidiriski muutusi.

Kontsern kasutab ostjate vastu tekkinud nõuete ja rendinõuete nende kehtivusajal eeldatava krediidikahjumi kajastamiseks standardis IFRS 9 sätestatud lihtsustatud meetodit (vt [lisa 4](#)).

Finantsvara krediidikvaliteet on langenud, kui on toimunud üks või mitu sündmust, mis avaldavad selle finantsvara eeldatavatele tulevastele rahavoogudele negatiivset mõju. Finantsvara krediidikvaliteet on langenud, kui leiab aset vähemalt üks järgnevatest sündmustest:

- emitendi või deebitori olulised finantsraskused;
- lepingu rikkumine, nt kohustuse mittetäitmine või tähtajaks tasumata jätmine;
- deebitori laenuandja(te) poolt deebitorile tema finantsraskustega seotud majanduslikel või lepingulistel põhjustel järeleandmis(t)e tegemine, mida muul juhul ei oleks tehtud;
- deebitori pankrot või muu finantsalane restruktureerimine või
- finantsvara aktiivse turu kadumine finantsraskuste tõttu.

Eelnevast sõltumata loeb kontsern kohustuse mitte täidetuks, kui finantsvara on enam kui 90 päeva maksetähtaaja ületanud, välja arvatud juhul, kui kontsernil on toetavaid argumente, miks sellest pikem maksetähtaaja ületamine on põhjendatud.

Mahakandmise põhimõtted

Kontsern kannab finantsvara maha, kui ilmneb teave selle kohta, et tehingu vastaspoolel on tõsiseid rahalisi raskusi või finantsvara bilansilise vääruse katmiseks ei ole realistlikke väljavaateid, nt kui tehingu vastaspoole suhtes on kuulutatud välja likvideerimismenetlus või pankrot ja kontserni juhtkonna hinnangul on summade laekumine ebatõenäoline.

Kui vara on maha kantud, võib kontsern siiski jätkata võla sissenõudmist, kasutades selleks oma võlgade sissenõudmisprotseduuridest tuleneaid meetmeid ning vajadusel ka õigusnõustajate abi. Laekunud maha kantud summad kajastatakse koondkasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võlad tarnijatele ja muud võlad ning võlakohustised) mõõdetakse esmasel kajastamisel õiglases värtuses ja hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit, või õiglases värtuses läbi koondkasumiaruande (intressivahetuslepingute negatiivne värtus).

Finantskohustis liigitatakse lühiajaleks, kui selle tasumise tähtaeg on bilansipäevale järgneva 12 kuu jooksul või kontsernil puudub tingimusteta ühepoolne õigus lükata kohustise tasumist edasi hilisemaks kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandal oli õigus aruandekuupäeval lepingutingimuste rikkumise tõttu koheselt sisse nõuda.

Varud

Varusid mõõdetakse soetusmaksumuses või neto realiseerimisvärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Soetusmaksumuse määramiseks kasutatakse FIFO-meetodit (varude realiseerimist kajastatakse nende soetamise järjekorras).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on näidatud soetusmaksumuse meetodil, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused värtuse langusest.

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud maad ei amortiseerita.

Materaalne põhivara

Soetusmaksumus

Kontserni materiaalse põhivara koosseisus olevate laevade (jäämurdja ja reisiparvlaevad) kasuliku eluea jooksul tuleb regulaarselt (tavaliselt iga 2,5–5 aasta tagant) läbi viia suuremahulisi remonttöid (kuivdoki kulutusi). Laevade kajastamisel kasutatakse komponendiarvestust, mille kohaselt nii algsest kui ka edaspidi (a) tuvastatakse mittefüüsiline kuivdoki kulutuste komponent (b) hinnatakse mittefüüsiline komponendi soetusmaksumust (kui võimalik, siis lähtudes jooksvatest turuhindadest), (c) amortiseeritakse mittefüüslist komponenti selle kasuliku eluea jooksul alusvarast eraldi (s.o kuivdoki komponenti laevast kui tervikust eraldi) ja (d) uue kuivdoki toimumisel kantakse varasem mittefüüsiline komponendi bilansiline värtus maha ja võetakse arvele uus mittefüüsiline kuivdoki komponent.

Kulum

Põhivara kulomit arvestatakse soetusmaksumuselt, millest on maha lahutatud lõppvärtus lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Laevade värtuseks ekspluatatsioonia lõppedes (lõppvärtuseks) loetakse vanametalli värtus.

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.

Kontsernis kasutatavad põhivara eeldatavad kasulikud eluead on järgmised:

- Kaid 10–50 aastat
- Akvatooriumi süvendusalad 20 aastat
- Hooned ja muud rajatised 5–50 aastat
- Masinad ja seadmed 3,3–10 aastat
- Laevad 10–25 aastat
- Kapitaliseeritud kuivdoki kulud 2,5–5 aastat
- Muu materaalne põhivara 2–10 aastat

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Kontsernis kasutatava immateriaalse põhivara (arvutiprogrammid) eeldatav kasulik eluiga on 5 aastat.

Mittefinantsvaraade väärtsuse langus

Kontsern hindab igal aruandekuuupäeval, kas esineb mittefinantsvaraade võimalikule väärtsuse langusele esinevaid asjaolusid. Võimalikule väärtsuse langusele viitavate asjaolude hindamisel võetakse arvesse nii välitest kui ka sisemistest informatsiooniallikatest saadud teavet, sealhulgas olulisi muutusi maailmaturul ja nende seoseid naaberriikide, nt Venemaa ja Soome, poliitilise keskkonnaga, olulisi muutusi rahvusvahelises nafta ja muu vedellastiga, samuti puistlastiga, kauplemises, olulisi muutusi turismiturul ja olulisi muutusi ilmastiku tingimustes, mis võivad mõjutada kontserni multifunktsionaalse jäämurdja kasutamist. Mittefinantsvaraade hulka kuuluvad materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad. Hinnatakse kas üksiku vara või vararühma (raha teeniva üksuse) väärtsuse langust. Raha teeniv üksus on väikseim eristatav vararühm, milles tulenevad muudest varadest või vararühmadest suhteliselt sõltumatud raha laekumised. Kui esineb vara väärtsuse langusele viitavad asjaolusid, hinnatakse vara kaetavat väärustum ja vörreldakse seda vara finantsseisundi aruandes kajastatud bilansilise jääkmaksumusega. Väärtsuse langusest tulenev kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline väärtsus ületab selle kaetavat väärustum. Vara kaetav väärtsus on vara õiglane väärtsus, milles on maha arvatud müügikulutused, või kasutusväärtsus, sõltuvalt sellest, kumb on kõrgem. Kasutusväärtsuse kindlaksmääramiseks kasutatakse diskonneeritud rahavoogude prognoose, mis põhinevad finantshinnangutel, mida juhatus läbi vaatab ja mis tehakse perioodi kohta, mis vastab vara eeldatavale elueale, ent tavapäraselt ei ületa 50 aastat. Raha teeniva üksuse väärtsuse langusest tuleneva kahjumi summa jaotatakse proporsionaalselt olulisematele üksuse põhivaraobjektidele, nii et nende väärtsus ei langeks allapoole nende õiglast väärustum, milles on maha arvatud müügikulutused.

Vara väärtsuse langusest tulenev kahjum kajastatakse kuluna perioodil, mil see tekib.

Igal aruandekuuupäeval hinnatakse eelnevatel perioodidel kaetavale väärtsusele alla hinnatud varasid, et tuvastada, kas esineb asjaolusid, mis viitavad sellele, et kajastatud kahjum vara väärtsuse langusest enam ei eksisteeri või on vähenenud. Vara väärtsuse langusest tuleneva kahjumi tühistamist kajastatakse koondkasumiaruandes põhivara väärtsuse languse kulu vähindusena.

Ettevõtte tulumaks

Edasilükkunud tulumaksu kajastatakse ajutiste erinevuste suhtes, mis tekivad kontserni varade ja kohustiste bilansiliste väärtsuste ja maksubaaside vahel (maksubaas on vara või kohustise maksustamisel aluseks võetav summa).

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Ettevõtte tulumaksu maksmise kohustus tekib kasumi jaotamisel ning see kajastatakse kuluna (perioodi kasumis või kahjumis) dividendide väljakuulutamisel. Maksustamissüsteemi olemusest tulenevalt ei teki Eestis registreeritud ettevõttel üldjuhul edasilükkunud tulumaksuvarasid ega -kohustisi.

Kontserni edasilükkunud tulumaksukohustis tekib kontserni investeeringutelt Eesti tütar- ja sidusettevõtetesse, välja arvatud juhul, kui kontsern suudab kontrollida maksustatavate ajutiste erinevuste tühistumise ajastamist ja nende tühistamine ettenähtavas tulevikus ei ole töenäoline. Maksustatavate ajutiste erinevuste tühistumise näideteks on dividendide maksmine, investeeringu müük või likvideerimine ja teised tehingud.

Kuna kontsern kontrollib tütarettevõtete dividendipoliitikat ning saab vajadusel blokeerida sidusettevõtte AS Green Marine kasumi jaotamise otsuseid, on tal võimalik kontrollida ka kõnealuste investeeringutega seotud ajutiste erinevuste tühistumise ajastamist. Kui emaettevõte on otsustanud tütarettevõtete või sidusettevõtte AS Green Marine kasumit ettenähtavas tulevikus mitte jaotada, ei kajasta ta edasilükkunud tulumaksukohustist. Kui emaettevõte hindab, et dividend makstakse välja ettenähtavas tulevikus, mõõdetakse edasilükkunud tulumaksukohustist planeeritava dividendi väljamakse ulatuses eeldusel, et dividendi väljamaksmiseks on aruandekuuupäeva seisuga piisavalt vahendeid ja omakapitali, mille arvelt ettenähtavas tulevikus kasumit jaotada.

Ettevõtte tulumaksu kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavale dividendile madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Madalamat maksumäära saab igal kalendriaastal rakendada dividendide ja muude kasumieraldiste väljamaksetele ulatuses, mis ei ületa viimase kolme kalendriaasta keskmist väljamakstud maksustatud dividendide ja muude kasumieraldiste summat ning maksustatud omakapitali väljamakseid.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital dividendidena välja makstaks, on esitatud aastaaruande [lisas 19](#).

Sihtfinantseerimine

Materiaalse põhivara sihtfinantseerimine

Varade soetamise sihtfinantseerimist kajastatakse finantsseisundi aruandes pikajalise tulevaste perioodide ettemakstud tuluna (kohustisena), mis kantakse vara kasuliku eluea jooksul süsteematisel alusel tulusse. Sihtfinantseerimise abil soetatud varad võetakse esmalt arvele nende täielikus soetusmaksumuses (st brutomeetodil). Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustis kantakse muudesse tuludesse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimise kohustised, mis tulenevad mitteamortiseeritavate varade (nt maa) soetamisest, kantakse tulusse, kui vara lõpuks kasutusest eemaldatakse või müükse.

Siseriikliku üleveoteenuse sihtfinantseerimine

Siseriikliku üleveoteenuse osutamiseks saadavat ühistranspordi toetust ehk sihtfinantseerimist kajastatakse konsolideeritud koondkasumiaruandes real „Müügitulu“. Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu kohaselt makstakse kontsernile välja lepingu alusel arvestatud müügitulu ja piletimüügitulu vahe. Kuna muid tingimusi peale üleveoteenuse osutamise ei ole, kajastatakse arvestatud sihtfinantseerimine tuluna. Siseriikliku üleveoteenuse sihtfinantseerimise tulu kajastamise põhimõtted on kirjutatud samas lisas alapealkirjaga „Üleveoteenuste müük — valitsuse toetus“.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse finantsseisundi aruandes ja rahavoogude aruandes raha kassas, arvelduskontode jääke, rahalisi vahendeid, mis ei ole rahaveo või muude maksete vahendajate kaudu veel arvelduskontole jõudnud ja kuni kolmekuulisi tähtajalisi hoiuseid alates nende omandamise kuupäevast.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud otsemeetodit.

Tehingud seotud osapooltega

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks kontserni kuuluvate ettevõtete nõukogude ja juhatuste liikmeid ning nende lähedasi pereliikmeid, eespoolmainitud isikute kontrolli või olulise mõju all olevaid ettevõtteid, sidusettevõtteid, valitsusasutusi ja Eesti Vabariigi valitseva, olulise või kaudse mõju all olevaid äriühinguid.

Lisa 3. Tegevussegmendid

Teenused, mille müügitulu moodustab segmentide müügitulu

Kontserni tegevuse korraldus ja juhtimine lähtub peamistest tegevusvaldkondadest. Ettevõtte kõrgeim äritegevust puudutavate otsuste langetaja kasutab ressursside jaotamise otsuste tegemiseks ja segmentide tulemuste hindamiseks eeskätt kontserni peamiste tegevusvaldkondade teavet. Kontserni kõrgeim äritegevust puudutavate otsuste langetaja on kontserni juhatus. Erinevaid segmente ei ole avalikustatavate segmentide esitamiseks summeeritud. Kontserni IFRS 8 määratlusele vastavad avalikustatavad segmendid on järgmised:

- reisisadamad;
- kaubasadamad;
- reisiparvlaevad;
- muu.

Reisisadamate segment hõlmab sadamateenuste osutamist kontserni reisijate teenindamisele keskendunud sadamates — Vanasadamas ja Saaremaa sadamas.

Kontsern osutab sadamateenuseid *landlord*-tüüpi sadamana (kontsern omab maad, millel ta tegutseb). Segmendi müügitulu sisaldab märgitud sadamate kogu müügitulu, milles olulisema osa moodustavad reisi- ja kruisilaevadelt kogutavad laevatasud ning reisijatasud, mida kogutakse reisijate ja nende sõidukite teenindamiseks mõeldud hoonete ja rajatiste kasutamise eest. Segmendi müügitulu sisaldab ka peamiselt reisijate ja reisilaevade teenindamisele keskendunud sadamate muid tulusid, nagu näiteks kinnisvara (kontori- ja äripindade) väljarentimisest teenitavat renditulu, kaubatasusid ning elektrienergia ja mitmesuguste muude teenuste müügist teenitavaid tulusid.

Reisisadamate segmendi kulud hõlmavad peamiselt selle segmendi sadamate eespool kirjeldatud tulu genereerivate tegevustega seotud kulusid. Kulud sisaldavad ka segmendile jaotatud osa kontserni üldkuludest, mille jaotamise aluseks on segmendi müügitulu ja sadamategevuse valdkondade kogu müügitulu (reisisadamate segmendi ja kaubasadamate segmendi müügitulu summa) suhe. Kõik kontserni üldised tegevuskulud jaotatakse täielikult reisisadamate segmendi ja kaubasadamate segmendi vahel, kuna *landlord*-tüüpi sadamateenuste osutamine on kontserni peakontori (sadampidaja) põhitegevus.

Kaubasadamate segment hõlmab sadamateenuste osutamist kontserni kaupade käitlemisele keskendunud sadamates — Muuga sadamas, Paldiski Lõunasadamas. Kontsern osutab sadamateenuseid *landlord*-tüüpi sadamana (kontsern omab maad, millel ta tegutseb). Segmendi müügitulu sisaldab märgitud sadamate kogu müügitulu, milles olulisema osa moodustavad kaubalaevadelt kogutavad laevatasud, kaubaoperaatoritelt sadama infrastruktuuri kasutamise eest kogutavad kaubatasud ning kaubaoperaatoritelt ja teistelt klientidel hoonestusõiguse lepingute ja rendilepingute alusel kogutavad renditulud. Segmendi müügitulu sisaldab ka reisijatasusid ning elektrienergia ja muude teenuste müügist teenitavaid tulusid.

Kaubasadamate segmendi kulud hõlmavad peamiselt selle segmendi sadamate eespool kirjeldatud tulu genereerivate tegevustega seotud kulusid. Kulud sisaldavad ka segmendile jaotatud osa kontserni üldkuludest, mille jaotamise aluseks on segmendi müügitulu ja sadamategevuse valdkondade kogu müügitulu (reisisadamate segmendi ja kaubasadamate segmendi müügitulu summa) suhe. Kõik kontserni üldised tegevuskulud jaotatakse täielikult reisisadamate segmendi ja kaubasadamate segmendi vahel, kuna *landlord*-tüüpi sadamateenuste osutamine on kontserni peakontori (sadampidaja) põhitegevus.

Reisiparvlaevade segment hõlmab Eesti mandri ja kahe suurema saare, Saaremaa ja Hiumaa, vahel reisiparvlaevadega osutatavat üleveoteenust, mida osutab kontserni tütarettevõte OÜ TS Laevad vastavalt riigiga sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingule (kokku teenindatakse kahte liini). Segmendi müügitulu sisaldab reisiparvlaeva teenuste lõptarbijatele müüdavate piletite müügist teenitavat piletimüügitulu ja valitsuse toetust, mida makstakse ulatuses, milles piletimüügitulu ei kata sõitjateveo lepingus reisiparvlaevateenuste osutamise eest kokkulepitud tasu. Segmendi müügitulu sisaldab ka renditulu ja tulu muude teenuste osutamise eest, mida kogutakse rentnikelt, kes pakuvad reisiparvlaevade pardal reisijatele mõeldud äriteenuseid. Segmendi kulud hõlmavad kõiki kulusid, mis on seotud kahe liini opereerimiseks vajalike reisiparvlaevade omamise ja opereerimisega. Segmendi müügitulu ja tegevuse tulemused koosnevad teenust osutava tütarettevõtte OÜ TS Laevad müügitulust ja tegevuse tulemustest. Reisiparvlaevade segmendile kontserni üldkulused ei jaotata.

Segment muu hõlmab tütarettevõtte OÜ TS Shipping tegevusvaldkonda, mis omab ja opereerib multifunktsionaalset jäämurdjat Botnica ja kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasumit/ kahjumit sidusettevõttesse tehtud investeeringutelt. Segmendi müügitulud ja kulud sisaldavad OÜ TS Shipping müügitulusid ja kulusid. Sellele segmendile kontserni üldkulused ei jaotata.

Segmentide müügitulu ja tegevuse tulemused

Avalikustatavad segmendid rakendavad kontserni ühesuguseid arvestusmeetodeid. Segmentide müügitulu sisaldab ainult müügitulu. Kontserni juhatusele segmentide tegevuse tulemuste kohta esitatavad näitajad on segmendi ärikasum ja segmendi korrigeeritud EBITDA. Segmendi ärikasum on kasum enne finantstulusid ja -kulusid (kokku), sidusettevõttesse tehtud investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasumit ja tulumaksukulu. Segmendi korrigeeritud EBITDA on segmendi ärikasum enne kulmit, väärtsuse langusest tulenevaid kahjumeid ja saadud sihtfinantseerimise amortisatsiooni ning sisaldab sidusettevõttesse tehtud investeeringutelt kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasumit. Perioodi kasumiga võrreldes on segmendi korrigeeritud EBITDA perioodi kasum enne kulmit, väärtsuse langusest tulenevaid kahjumeid, saadud sihtfinantseerimise amortisatsiooni, finantstulusid ja -kulusid (kokku) ja tulumaksukulu.

Segmentide tegevuse tulemused esitatakse kontserni juhatusele ressursside jaotamiseks vajalike otsuste tegemiseks ja segmentide tulemuste hindamiseks kord kuus.

Geograafiline teave

2023. aastal teenis kontsern 6 261 tuh eurot ehk 5% (2022: 5 257 tuh eurot, ehk 4%) müügitulust väljaspool Eestit (Kanadas ja Suurbritannias) ning 95% (2022: 96%) müügitulust Eestis. Väljaspool Eestit teenitud tulu koosnes jäämurdjaga Botnica (segment „Muu“) osutatud teenuste eest Kanadas ja Suurbritannias perioodil juuni kuni november. Kõik kontserni põhivarad asusid Eestis, välja arvatud eeltootud erisus.

Teave olulisemate klientide kohta

Kontserni müügitulu kogusummas 116 646 tuh eurot (2022: 121 703 tuh eurot) sisaldab suurimalt kliendilt teenitud müügitulu summas 26 106 tuh eurot (2022: 24 426 tuh eurot), mis on esitatud reisiparvlaevade segmendi ja muu segmendi müügituludes. 2023. aastal moodustas ka kontserni suuruselt teiselt kliendilt teenitud müügitulu 10% või enam kontserni kogu müügitulust. Sellelt kliendilt teenitud müügitulu summas 18 312 tuh eurot (2022: 17 172 tuh eurot) on esitatud reisisadamate ja kaubasadamate segmentide müügituludes. Üheltki muult kliendilt teenitud müügitulu ei moodustanud 10% või enam kontserni 2023. või 2022. aasta müügitulust.

Segmentide müügitulu ja tegevuse tulemused

| tuhandedes eurodes | 2023 | | | | |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| | Reisisadamad | Kaubasadamat | Reisiparvlaevad | Muu | Kokku |
| Laevatasud | 19 072 | 12 353 | 0 | 0 | 31 425 |
| Kaubatasud | 1 568 | 4 889 | 0 | 0 | 6 457 |
| Reisijatasud | 11 284 | 200 | 0 | 0 | 11 484 |
| Elektrienergia müük | 1 370 | 3 137 | 0 | 0 | 4 507 |
| Üleveoteenuste müük — piletimüük | 0 | 0 | 14 729 | 0 | 14 729 |
| Muude teenuste müük | 1 315 | 547 | 86 | 185 | 2 133 |
| Kasutusrendi tulu | 2 924 | 9 625 | 1 178 | 0 | 13 727 |
| Laeva prahitasu | 0 | 0 | 0 | 11 544 | 11 544 |
| Üleveoteenuste müük — valitsuse toetus | 0 | 0 | 20 640 | 0 | 20 640 |
| Segmendi müügitulu kokku* (lisa 20) | 37 533 | 30 751 | 36 633 | 11 729 | 116 646 |
| Segmendi korrigeeritud EBITDA | 19 590 | 11 257 | 15 304 | 3 019 | 49 170 |
| Põhivara kulum (lisad 11, 12) | -7 819 | -8 505 | -5 504 | -2 634 | -24 462 |
| Kahjum vara väärtsuse langusest (lisad 11, 12) | -596 | -243 | -74 | -14 | -927 |
| Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon (lisa 18) | 574 | 710 | 0 | 0 | 1 284 |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum investeeringutelt sidusettevõttesse | 0 | 0 | 0 | -435 | -435 |
| Segmendi ärikasum | 11 749 | 3 219 | 9 726 | -64 | 24 630 |
| Finantstulud ja -kulud kokku | | | | | -6 198 |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum investeeringutelt sidusettevõttesse | | | | | 435 |
| Tulumaksukulu | | | | | -2 985 |
| Perioodi kasum | | | | | 15 882 |

* Segmendi müügitulu kokku sisalda kontsernivälistelt klientidel teenitud müügitulu ning ei sisalda reisisadamate ja kaubasadamate segmentide vahel müügitulu vastavalt summas 257 tuh eurot ja 8 tuh eurot, mis konsolideerimisel elimineeriti.

Segmentide müügitulu ja tegevuse tulemused

| tuhandedes eurodes | 2022 | | | | |
|---|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| | Reisisadamat | Kaubasadamat | Reisiparvlaevad | Muu | Kokku |
| Laevatasud | 20 457 | 16 776 | 0 | 0 | 37 233 |
| Kaubatasud | 1 708 | 5 749 | 0 | 0 | 7 457 |
| Reisijatasud | 10 064 | 184 | 0 | 0 | 10 248 |
| Elektrienergia müük | 1 488 | 5 653 | 0 | 0 | 7 141 |
| Üleveoteenuste müük — piletimüük | 0 | 0 | 14 199 | 0 | 14 199 |
| Muude teenuste müük | 1 498 | 751 | 77 | 97 | 2 423 |
| Kasutusrendi tulu | 2 647 | 9 668 | 1 075 | 0 | 13 390 |
| Laeva prahitasu | 0 | 0 | 0 | 10 206 | 10 206 |
| Üleveoteenuste müük — valitsuse toetus | 0 | 0 | 19 406 | 0 | 19 406 |
| Segmendi müügitulu kokku* (lisa 20) | 37 862 | 38 781 | 34 757 | 10 303 | 121 703 |
| Segmendi korrigeeritud EBITDA | 18 618 | 16 836 | 14 629 | 5 734 | 55 817 |
| Põhivara kulum (lisad 11, 12) | -7 982 | -8 696 | -5 703 | -2 363 | -24 744 |
| Kahjum vara väärtsuse langusest (lisad 11, 12) | -252 | -316 | 0 | 0 | -568 |
| Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon (lisa 18) | 470 | 607 | 0 | 0 | 1 077 |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum investeeringutelt sidusettevõttesse | 0 | 0 | 0 | -795 | -795 |
| Segmendi ärikasum | 10 854 | 8 431 | 8 926 | 2 576 | 30 787 |
| Finantstulud ja -kulud kokku | | | | | -1 797 |
| Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum investeeringutelt sidusettevõttesse | | | | | 795 |
| Tulumaksukulu | | | | | -4 193 |
| Perioodi kasum | | | | | 25 592 |

* Segmendi müügitulu kokku sisaldb kontsernivälistelt klientidel teenitud müügitulu ning ei sisalda reisisadamate ja kaubasadamate segmentidevahelit müügitulu vastavalt summas 329 tuh eurot ja 12 tuh eurot, mis konsolideerimisel elimineeriti.

Lisa 4. Finantsriskide juhtimine

Kontserni tegevusega kaasnevad mitmed finantsriskid: tururisk (sh rahavoogude intressimäära risk), krediidirisk ja likviidsusrisk. Kontserni üldine riskijuhtimise programm keskendub finantsturu prognoosimatusele ja üritab vähendada võimalikke ebasoodsaid mõjusid kontserni finantstegevusele.

Riskijuhtimist teostavad kontserni vastavad spetsialistid juhatuse poolt heaks kiidetud põhimõttete alusel. Juhatus sätestab kirjalikult üldised riskijuhtimise põhimõtted ning samuti spetsiifilisi riskivaldkondi puudutavad korrad.

Tururisk

Valuutarisk

Valuutarisk on risk, et finantsinstrumentide õiglane väärthus või rahavood on volatiilsed tulevikus valuutahetuskursi muutuste töltu. Kontsernil puuduvad olulised kohustised ja nõuded muudes valuutades peale oma arvestusvaluuta (euro). Kõik tasumata pikaajalised völakohustised on samuti noteeritud eurodes.

2023. aastal toimus 95,8% laekumistest (2022: 96,6%) ja 98,1% väljaminekutest (tegevuskulud, investeeringud, finantskulud jms) (2022: 99,4%) eurodes. Kuna peaaegu kõik laekumised ja väljaminekud toimuvad eurodes ja völakohustised on fikseeritud eurodes, võib öelda, et valuutarisk ei avalda kontserni tegevusele olulist mõju.

Hinnarisk

Seisuga 31.12.2023 ega eelneval perioodil ei olnud kontserni finantsseisundi aruandes kajastatud finantsinvesteeringuid omakapitaliinstrumentidesse, mis põhjustaksid kontsernilise finantsinstrumentide tulenevaid turuhinnariske.

Intressimäära risk

Kontserni intressimäära risk tuleneb pikaajalistest ujuva intressimääraga völakohustistest.

Seisuga 31.12.2023 ega võrdlusperioodil ei ole völakohustiste intressimääri tuletistehingute abil fikseeritud. Seega on intressimäära riskile avatud 100% völakohustistest. Kontserni juhtkonna hinnangul suudab kontserni rahavoog erakordsed intressimäära köikumised üle elada ning kontsern suudab riski kanda ka ilma tuletistehinguteta.

Kontserni intressimäära riski hindamiseks kasutatakse tundlikkusanalüüs, mis kirjeldab intressimäära riski mõju kontserni kasumile turuintressimäära hinnangulise köikumise kaudu. Kui seisuga 31.12.2023 oleks turuintressimääri olnud 100 baaspunkti ehk 1 protsendipunkti võrra kõrgem/madalam, oleks kontserni majandusaasta kasum ja omakapital suurenenud/vähinenud 1 715 tuh eurot (31.12.2022: 1 874 tuh eurot), eeldusel, et kõik teised muutujad jäävad samaks.

Krediidirisk

Krediidirisk tuleneb peamiselt nõuetest ostjate vastu, rahast ja raha ekvivalentitest ning tuletistehingutest. Seisuga 31.12.2023 oli kontserni maksimaalne krediidirisk summas 36 920 tuh eurot (31.12.2022: 50 843 tuh eurot).

| tuhandetes eurodes seisuga 31.12. | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Arvelduskontod ja alla 3-kuulise algse tähtajaga hoiused pankades (lisa 7) | 29 653 | 44 343 |
| Ostjatelt laekumata arved* (lisa 8) | 6 975 | 6 050 |
| Muud nõuded (lisa 8)** | 292 | 450 |
| Kokku | 36 920 | 50 843 |

* Ostjatelt laekumata arvetest on maha arvatud väärtsuse langusest tulenevad allahindlused.

** Sh ajatatud nõuded summas 163 tuh eurot (2022: 303 tuh eurot).

Aruandekuupäeva seisuga loeti raha ja raha ekvivalentid madala krediidiriskiga finantsvaradeks, kuna neid hoiti mainekates rahvusvahelistes pankades.

Klientidega seotud krediidiriski vähendamiseks nõutakse klientidelt, kelle maksevõimes on põhjust kahelda, ettemakset või pangagarantiid. Krediidiriski maandamiseks tehakse enne suuremahuliste lepingute sõlmimist kliendi taustauuring. Muud klientidega seotud krediidiriski juhtimise meetodid on klientide maksekäitumise igapäevane jälgimine ja vajalike meetmete operatiivne rakendamine. Kontserni analüüs põhjal on kajastatud väärtsuse langusest tulenev allahindlus nõuetele, mille krediidikvaliteet on langenud. Finantsvaraade krediidikvaliteedist annab täpsema ülevaate käesoleva aruande [lisa 6](#).

Finantstehingutega seotud krediidiriskide maandamiseks kasutatakse finantsinvesteeringute tegemisel kõrge rahvusvahelise krediidireitinguga finantsasutusi.

Finantsvaraade krediidikvaliteet

Kui finantsvara ei ole tähtaega ületanud ja selle väärtsus ei ole langenud, siis hinnatakse selle krediidikvaliteeti sõltumatute krediidireitingu agentuuride poolt kreeditoridele antud reitingute alusel (kui vastaspookele on reiting antud).

Raha arvelduskontodel ja hoiused reitingute lõikes*

| tuhandetes eurodes seisuga 31.12. | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Aa3 | 29 653 | 44 343 |
| Raha ja raha ekvivalentide all kajastatud summa kokku | 29 653 | 44 343 |

* Ülejäänud osa finantsseisundi aruande kirje „Raha ja raha ekvivalentid“ saldost, mida ei ole selles esitatud tabelis kajastatud (80 tuh eurot seisuga 31.12.2023 ja 44 tuh eurot seisuga 31.12.2022), koosneb rahast kassas ja rahast teel, st vahenditest, mis ei ole rahaveo või makseteenuste pakkujate vahendusel veel kontserni arvelduskontodele jõudnud.

Seisuga 31.12.2023 olid kontserni rahalised vahendid paigutatud kahte Aa3 reitinguga panga, sh 99,6% ühes pangas. Seisuga 31.12.2022 oli riskikontsentratsioon sama reitinguga kolmes pangas osakaaludega 83%, 11% ja 6%.

Aruandekuupäeva seisuga moodustasid ostjatelt laekumata arvetest 57,1% (2022: 88,9%) arved, mille maksetähtaeg ei olnud veel saabunud. Täpsema ülevaate nõuetest ostjate vastu annab [lisa 8](#).

Kontsern rakendab kõigi ostjate vastu tekkinud nõuete eeldatava krediidikahjumi kajastamisel standardis IFRS 9 sätestatud lihtsustatud meetodit, mis lubab moodustada allahindluse reservi kehtivusaja jooksul eeldatava krediidikahjumi summas. Hindamispõhimõtted on kirjeldatud arvestusmeetodite lõigus „Finantsvaraade väärtsuse langus“ ([lisa 2](#)).

Nõuded ostjate vastu — eeldatava krediidikahjumi maatriks

| tuhandetes eurodes | Tähtaeg saabumata | Maksetähtaega ületanud päevade arv | | | | |
|--------------------|----------------------|------------------------------------|-------|-------|-----|-------|
| | | 0–30 | 31–60 | 61–90 | >90 | Kokku |

Seisuga 31.12.2023

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|------|--------|--------|--------|
| Oodatav krediidikahjumi määr | 2,6% | 1,5% | 3,0% | 99,8% | 100,0% | |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 5 942 | 1 146 | 58 | 1 238 | 2 031 | 10 415 |
| Nõuete eluajal oodatav krediidikahjum | -154 | -17 | -2 | -1 236 | -2 031 | -3 440 |
| | | | | | | 6 975 |

Seisuga 31.12.2022

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|------|------|-------|--------|--------|
| Oodatav krediidikahjumi määr | 10,0% | 1,5% | 3,0% | 80,0% | 100,0% | |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 6 553 | 135 | 19 | 18 | 648 | 7 373 |
| Nõuete eluajal oodatav krediidikahjum | -657 | -2 | -1 | -15 | -648 | -1 323 |
| | | | | | | 6 050 |

Järgnev tabel näitab liikumisi nõuete (nõuded ostjate vastu) allahindluses.

Nõuded ostjate vastu — kehtivusaja jooksul eeldatav krediidikahjum*

| tuhandetes eurodes | Kogumina hinnatud nõuded, mille krediidikvaliteet ei ole langenud | Langenud krediidikvaliteediga nõuded* | Kokku |
|---|---|---|--------------|
| Seisuga 31.12.2021 | 413 | 32 | 445 |
| Langenud krediidikvaliteediga gruppi kandmine | 0 | 805 | 805 |
| Laekunud (eelnevalt alla hinnatud/maha kantud) nõuded | 0 | -169 | -169 |
| Varem allahinnatud/maha kantud nõuete tühistamine | 0 | -20 | -20 |
| Muutus allahindluses tulenevalt uutest nõuetest ostjate vastu | 262 | 0 | 262 |
| Seisuga 31.12.2022 | 675 | 648 | 1 323 |
| Langenud krediidikvaliteediga gruppi kandmine | 0 | 1 811 | 1 811 |
| Maha kantud (lootusetuks hinnatud) nõuded | 0 | -6 | -6 |
| Laekunud (eelnevalt alla hinnatud/maha kantud) nõuded | 0 | -81 | -81 |
| Varem allahinnatud/ maha kantud nõuete tühistamine | 0 | -216 | -216 |
| Muutus allahindluses tulenevalt uutest nõuetest ostjate vastu | 609 | 0 | 609 |
| Seisuga 31.12.2023 | 1 284 | 2 156 | 3 440 |

* Sh partneri makseraskustest tulenevalt 2023. aastal allahinnatud 1 281 tuh eurot ([lisa 30](#)), (2022: 586 tuh).

Muid nõudeid ([lisa 8](#)) hinnatakse 12-kuulise eeldatava krediidikahjumi kajastamise meetodil. Seisuga 31.12.2023 ei olnud nende finantsvarade krediidirisk oluliselt suurenenud ja seega ei olnud täiendavat allahindlust vaja kajastada. Seisuga 31.12.2023 koosnes suurem osa muude nõuete summast järelmaksu nõudest.

Likviidsusrisk

Kontsern kasutab likviidsusriski juhtimiseks kombinatsiooni järgmistest lahendustest: vaba raha arvelduskontodel, tähtajalised deposiidid, arvelduskrediit ja muud pankade pakutavad finantsinvesteeringute ja käibekapitali juhtimise lahendused, rahavoogude järjepidev jälgimine ning finantsvaraade ja -kohustiste tähtaegade ühildamine. Kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkivate kohustuste kiireks täitmiseks vajaliku likviidsusvaruna hoitakse vähemalt 5 mln eurot, mida on võimalik kasutusse võtta lühikese etteteatamisega. Likviidsusvaru koosneb rahast ja raha ekvivalentidest, tähtjalistest hoiustest, mille algne tähtaeg ei ületa 3 kuud ja vajadusel arvelduskrediidist. Juhtkond jälgib pidevalt rahavoo prognooside abil kontserni likviidsusvarus toimuvaid muutusi ning kui varu langeb allapoole nõutavat taset, kasutatakse lühiajaliseks kontserniväliseks rahastamiseks erinevaid võlainstrumente. Minimaalne likviidsusvaru peab olema igal ajahetkel vähemalt 2 mln eurot.

Seisuga 31.12.2023 ületasid lühiajalised varad lühiajalisi kohustisi 7,5 mln euro võrra (31.12.2022: 15,3 mln euro võrra). Kontsern genereerib jätkuvalt positiivset rahavoogu ning igapäevaseks äritegevuseks täiendavat finantseeringut ei vaja.

Alljärgnevas likviidsusanalüüs is on kontserni finantskohustised lepinguliste tagasimaksetähtaegade alusel gruppidesse jaotatud. Tabelis esitatud saldod on lepingulised diskontereerimata rahavood, mis sisaldavad intressikandvate võlakohustiste põhiosa ja kogunenud intressi. Intressi kandvate võlakohustiste (laenud ja emiteeritud võlakirjad) intresside arvestamisel on euribori prognoosi aluseks võetud turuinformatsiooni pakkujate koostatud intressivahetustehingute tulevikku suunatud tulukõverad: 2023. aasta lõpu jaoks seisuga 11.01.2024 ja 2022. aasta lõpu jaoks seisuga 13.02.2023.

Likviidsusanalüüs

| tuhandetes eurodes | Laenude järelejäändud osa* | Emiteeritud võlakirjad** | Võlad tarnijatele ja muud võlad | Kokku |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------|
| Seisuga 31.12.2022 | | | | |
| < 6 kuud | 3 541 | 1 331 | 8 961 | 13 833 |
| 6–12 kuud | 6 453 | 10 631 | 0 | 17 084 |
| 1–5 aastat | 33 893 | 150 784 | 0 | 184 677 |
| > 5 aastat | 7 592 | 0 | 0 | 7 592 |
| Kokku | 51 479 | 162 746 | 8 961 | 223 186 |
| <i>sh põhiosa</i> | 45 798 | 141 600 | 0 | 187 398 |
| <i>tuleviku intressimaksed</i> | 5 681 | 21 146 | 0 | 26 827 |
| Seisuga 31.12.2023 | | | | |
| < 6 kuud | 3 629 | 2 068 | 9 874 | 15 571 |
| 6–12 kuud | 4 841 | 10 515 | 0 | 15 357 |
| 1–5 aastat | 27 082 | 136 249 | 0 | 163 330 |
| > 5 aastat | 5 847 | 0 | 0 | 5 847 |
| Kokku | 41 400 | 148 832 | 9 874 | 200 106 |
| <i>sh põhiosa</i> | 37 532 | 133 950 | 0 | 171 482 |
| <i>tuleviku intressimaksed</i> | 3 868 | 14 882 | 0 | 18 750 |

* Sh tagastamata põhiosa jätk summas 37 532 tuh eurot (2022: 45 798 tuh eurot) ja hinnangulised tulevased intressimaksed summas 3 868 tuh eurot (2022: 5 681 tuh eurot).

** Sh tagastamata põhiosa jätk summas 133 950 tuh eurot (2022: 141 600 tuh eurot) ja hinnangulised tulevased intressimaksed summas 14 882 tuh eurot (2022: 21 146 tuh eurot).

Vajadusel kasutatakse kontsernisiseseks tütarettevõtete likviidsuse juhtimiseks sisemiselt kehtestatud krediidilimiite.

Lisa 5. Olulised raamatupidamishinnangud ja otsused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel tuleb kasutada raamatupidamishinnanguid, mis oma olemuse tõttu langevad harva kokku tegelike tulemustega. Juhtkond peab ka tegema otsuseid arvestusmeetodite rakendamise kohta.

See lisa annab ülevaate valdkondadest, mille kohta tehtavad otsused on ebakindlamad või keerulisemad, ja kirjetest, mille puhul on suurem töenäosus, et neid tuleb valeks osutunud hinnangute ja eelduste tõttu oluliselt korrigeerida.

Rendile antud varade liigitamine

Kontsern rendib kasutusrendi lepingute alusel kolmandatele isikutele välja maad ja hooneid, mida ta omab talle kuuluvates sadamates. Juhtkond on hinnanud, kas väljarenditud maad ja hooneid tuleks liigitada materiaalseks põhivaraks või kinnisvarainvesteeringuteks. Kontsern on liigitanud kõik sellised varad, mida hoitakse kauba- või reisijate voogude suurendamise abil sadama põhitegevuse tulu teenimiseks või kus kontsern läbi teenuslepingu ostab sisse põhitegevusega seotud teenuste vahendamist ja kannab tuluriski, materiaalseks põhivaraks. Seega ei ole kontserni juhtkonna hinnangul nende varade omamise peamine eesmärk mitte renditulude teenimine, vaid need aitavad ennekõike suurendada sadama põhitegevusest teenitavaid tulusid, mistõttu nende varadega seotud põhiline tulu ei tulene renditasudest.

Kinnisvara, mis on kasutuseta ja mida hoitakse tulevikus arenduseesmärgil, ja mis ei ole otseselt seostatav kontserni põhitegevusega kauba- ja reisijatevoogude suurendamisel või seda toetavate tegevustega, kajastatakse kinnisvarainvesteeringuna. Seisuga 31.12.2023 oli kontsernil selliseid varasid kokku summas 14 069 tuh eurot.

Materiaalse põhivara kasulik eluiga

Kontsernile kuulub suur hulk kõrge väärtsusega materiaalseks põhivaraks liigitatud infrastruktuurivarasid, millel on väga pikad eeldatavad kasulikud eluead (kuni 50 aastat). Nende varade kasulikud eluead põhinevad juhtkonna parimal hinnangul perioodi kohta, mille jooksul saab vara eeldatavasti kasutada. Juhtkonna hinnangud põhinevad sarnaste varadega seotud varasematel kogemustel, sest ehkki ehitustehnoloogiad arennevad, ei pruugi uute lahenduste mõju nende materiaalsete põhivarade füüsilele ja kasulikule elueale veel praktikas kinnitust olla leidnud.

Seisuga 31.12.2023 oli kontserni materiaalse põhivara jääkmaksumus 545 271 tuh eurot, aruandlusperioodi kulum oli 23 922 tuh eurot; seisuga 31.12.2022 olid vastavad näitajad 550 310 tuh eurot ja 24 104 tuh eurot ([Lisa 11](#)). Kui amortisatsioonimäärasid langetatakse 10%, siis aruandeperioodi kulum väheneks ja kasum suureneks 2 392 tuh euro võrra, 2022. aastal 2 410 tuh euro võrra.

Materiaalsete põhivarade kasulikud eluead vaadatakse üle igal aruandekuupäeval. Kui uued hinnangud erinevad oluliselt eelnevatest, siis kajastatakse muutusi raamatupidamishinnangute muutustena edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara väärtsuse langus

Kontsern hindab, kas esineb materiaalse põhivara väärtsuse võimalikule langusele viitavaid asjaolusid. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärust ja võrreldakse seda finantsseisundi aruandes kajastatud bilansilise väärtsusega. Vara kaetav väärus on kas selle õiglane väärus, millest on maha arvatud müükulutused, või selle kasutusväärus, olenevalt sellest, kumb on kõrgem. Õiglast väärust saab tuvastada kontserni hiljutiste sarnaste varadega teostatud tehingute alusel või hinnata kutseliste hindajate kaasabil, kes lähtuvad neile saadaolevast turuinformatsioonist. Kui vara õiglast väärust ei saa usaldusväärtselt kindlaks määrama või kui on töenäoline, et see on madalam, siis koostatakse tulevaste rahavoogude mudel, et leida vara kasutusväärus. Kasutusväärtsuse arvutamiseks on vaja teha prognoose üldiste majandustingimustele, tegelike turutrendide, projektipõhistele kauba- ja/või reisijate voogude ja müüdavate teenuste hinnatasemetele kohta, mida kasutatakse sisenditena selleks, et hinnata vara või raha teeniva üksuse oodatavaid tulevusi rahavoogusid ning valida kasutusvääruse leidmiseks sobiv diskontomääri ja kasvumääri. Kui olukord tulevikus muutub, siis kajastatakse täiendav väärtsuse langus või tühistatakse eelnevalt kajastatud väärtsuse langus kas osaliselt või täielikult.

Kontsern viib varade väärtsuse teste läbi iga aruandeperioodi lõpu seisuga, kui asjaolud viitavad sellele, et varade väärus võib olla langenud või et asjaolusid, mille tõttu varasid eelnevatel perioodidel alla hinnati, enam ei eksisteeri. Informatsioon materiaalse põhivara väärtsuse languse kohta on avalikustatud [lisas 11](#).

Müügitulu kajastamine

Selleks, et kuu- või kvartalipõhist müügitulu kajastada, peab kontsern andma olulisi hinnanguid eeldatavate aastaste laevakülustuste ja/või kaubamahtude kohta. Sellised hinnangud põhinevad uusimal klientidelt saadud teabel ja uusimal kontsernil kättesaadaval teabel turul toimuva kohta. Lisateave müügitulu kajastamise kohta on esitatud [lisa 2](#) alalõigus „Müügitulu“.

Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu liigitamine

Kontsernil kuulub neli reisiparvlaeva, mida ta kasutab võidetud avaliku konkursi tulemusena sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu alusel Eesti riigile siseriikliku üleveoteenuse osutamiseks. Sõlmitud lepingust tulenevalt omab Eesti riik kontrolli selle üle, mis mahus ja missuguse hinnaga üleveoteenust peab kontsern laevadega osutama. Eesti riigil oli sõlmitud lepingust tulenevalt ühe kuni nelja reisijateveoks kasutatava reisiparvlaeva väljaostu oksi, kuigi 29.09.2022. aastal teavitas Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium, et Eesti Vabariik kui veo tellija, ei soovi kasutada reisiparvlaevade väljaostu oksi. Tulenevalt lepingu tingimuste olemusest võib saadud sihtfinantseerimist pidada osaks piletitulust, mistõttu kontsern on liigitanud riigilt saadud tasu sihtfinantseerimisena, mis on koondkasumiaruandes esitatud kui müügitulu.

Lisa 6. Finantsinstrumendid

Finantsinstrumentide jaotus kategooriate lõikes

Finantsvarad

| tuhandedes eurodes seisuga 31.12. | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad | 39 883 | 50 931 |
| Raha ja raha ekvivalendid (lisa 7) | 29 733 | 44 387 |
| Nõuded ostjate vastu (lisa 8) | 6 975 | 6 050 |
| Muud nõuded (lisa 8) | 3 175 | 494 |
| Finantsvarad kokku | 39 883 | 50 931 |

Finantskohustised

| tuhandedes eurodes seisuga 31.12. | 2023 | Korrigeeritud* 2022 |
|--|----------------|------------------------|
| Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantskohustised | 179 970 | 194 238 |
| Võlad tarnijatele ja muud võlad — finantskohustised (lisa 15) | 6 573 | 5 828 |
| Võlakohustised (lisa 17) | 173 397 | 188 410 |
| Finantskohustised kokku | 179 970 | 194 238 |

* Täiendav informatsioon on toodud [lisas 2](#).

Õiglane väärthus

Kontserni hinnangul ei erine korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate varade ja kohustiste õiglased väärthused oluliselt nende seisuga 31.12.2023 kontserni konsolideeritud finantsseisundi aruandes kajastatud bilansilisest väärusest, va võlakohustiste osas. Avalikustamise eesmärgil leitakse võlakohustiste õiglane väärthus diskonneerides tulevasi lepingulisi rahavooge aruande hetke turu intressimääradega, mis oleksid kontsernile kättesaadavad sarnaste finantsinstrumentide puhul. Võlakohustiste õiglase väärtsuse leidmiseks diskonneeriti tulevasi lepingulisi rahavooge sarnaste instrumentide turu intressimääradega seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022, mis kehtisid S&P BBB reitingut (mis on pankadelt saadud teabe kohaselt kontsernile pankade sisemises arvestuses antud mitteametlik reiting) omavatele ettevõtetele.

Võlakohustiste bilansilise vääruse ja õiglase vääruse üksikasjalikum võrdlus on esitatud [lisas 17](#). Hinnangute kohaselt on kirjete „Nõuded ostjate vastu“ ja „Võlad tarnijatele“ bilansiline väärthus, millest on maha arvatud allahindlused, võrdne nende õiglase väärusega.

Lisa 7. Raha ja raha ekvivalendid

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|---|--|---------------|---------------|
| seisuga 31.12. | | | |
| Raha kassas | | 16 | 18 |
| Arveldusarved pankades | | 132 | 2 465 |
| Lühiajalised hoiused | | 29 521 | 41 878 |
| Raha teel | | 64 | 26 |
| Raha ja raha ekvivalendid kokku (lisad 4 ja 6) | | 29 733 | 44 387 |

Kõik raha ja raha ekvivalentidena esitatud saldod on eurodes (nii seisuga 31.12.2023 kui ka 31.12.2022). Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 ei ole kontserni raha ja raha ekvivalentide kasutamisele seatud piiranguid.

Aruandekuupäevaks kogunenud intressinõuet kajastatakse kirjel „Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded“.

Lisa 8. Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|---------------------------|--|------|------|
| seisuga 31.12. | | | |

FINANTSVARAD

| | | | |
|---|--|---------------|--------------|
| Nõuded ostjate vastu (lisa 4) | | 10 415 | 7 373 |
| <i>sh nõuded kliendilepingutest</i> | | 6 143 | 5 462 |
| Nõuete allahindlus (lisa 4) | | -3 440 | -1 323 |
| <i>sh allahindlus nõuetele kliendilepingutest</i> | | -323 | -126 |
| Saamata sihtfinantseerimine (lisa 18) | | 2 885 | 38 |
| Nõuded sidusettevõttele (lisa 24) | | 9 | 17 |
| Muud nõuded (lisa 4) | | 281 | 439 |
| Finantsvarad kokku (lisa 6) | | 10 150 | 6 544 |
| <i>sh lühiajalised finantsvarad</i> | | 9 987 | 6 241 |
| <i>pikaajalised finantsvarad*</i> | | 163 | 303 |
| <i>sh allahindlus ajatatud nõuetele</i> | | 0 | -303 |

MITTEFINANTSVARAD

| | | | |
|--|--|--------------|--------------|
| Maksude ettemaksed (lisa 16) | | 1 599 | 481 |
| Muud ettemaksed | | 521 | 744 |
| Muud nõuded | | 11 | 11 |
| Mittefinantsvarad kokku | | 2 131 | 1 236 |
| <i>sh lühiajalised mittefinantsvarad</i> | | 2 131 | 1 236 |

| | | | |
|--|--|---------------|--------------|
| Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded kokku | | 12 281 | 7 780 |
| <i>sh lühiajalised nõuded kokku</i> | | 12 118 | 7 477 |
| <i>pikaajalised nõuded kokku</i> | | 163 | 303 |

Lisa 9. Investeeringud sidusettevõttesse

AS Green Marine

Tegemist on jäätmeenkätlusega tegeleva ettevõttega, mis asutati 2003. aastal. Ettevõte peamine tegevuskoht ja asukohariik on Eesti. Sidusettevõte koostab raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Ehkki ASile Tallinna Sadam kuulub 51% (nii seisuga 31.12.2023 kui ka seisuga 31.12.2022) osalus ja häaleõigus ASis Green Marine ning kahele ülejäänud aktsionärile kuulub ülejäänud osalus, peaks kontsernil ASi Green Marine üle mõjuvõimu omamiseks olema sisuline häalevõi lepingulistel õigustel põhinev mõjuvõim, mille kaudu kontsern saaks ASi Green Marine tegevust suunata. ASi Green Marine põhikirja kohaselt on tegevuse kohta otsuste

langetamiseks vaja vähemalt 75% häaleõigusest. Kuigi AS Tallinna Sadam võib iga otsust blokeerida, ei oma kontsern ASi Green Marine üle kontrolli, sest kontsern vajab otsuste jaoks teiste aktsionäride nõusolekut. Seega kontsern ei oma kontrolli ettevõtte üle.

AS Green Marine tegeleb sadamates tekkivate jäätmete kätlusega, laevadel tekkivate ohtlike jäätmete ja heitvee käitlemiskeskuste juhtimise, halduse ja opereerimisega ning sadamate akvatooriumi ja territooriumi puastamise ja hooldusega.

Käesolevas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on osalust sidusettevõttes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muutused investeeringutes sidusettevõttesse

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|--|--|--------------|--------------|
| seisuga 31.12. | | | |
| Bilansiline väärthus perioodi algul | | 2 099 | 1 559 |
| Kasum kapitaliosaluse meetodil | | 435 | 795 |
| Makstud dividendid | | -357 | -255 |
| Bilansiline väärthus perioodi lõpul | | 2 177 | 2 099 |

Sidusettevõte AS Green Marine

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|---|--|-------|-------|
| seisuga 31.12. | | | |
| Käibevara | | 691 | 2 148 |
| Põhivara | | 9 042 | 4 729 |
| Lühiajalised kohustised | | 1 907 | 1 245 |
| Pikaajalised kohustised | | 3 558 | 1 519 |
| <i>Eespool esitatud varad ja kohustised sisaldavad järgnevat:</i> | | | |
| Raha ja raha ekvivalendid* | | 0 | 1 387 |
| Lühiajalised võlakohustised | | 1 125 | 598 |
| Pikaajalised võlakohustised | | 3 446 | 1 519 |

* Seisuga 31.12.2023 on ettevõte kasutanud arvelduskrediiti summas 472 tuh eurot, mis on esitatud real lühiajalised võlakohustised.

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|--|--|------------|--------------|
| Müügitulu | | 7 401 | 7 734 |
| Perioodi kasum jätkuvatest tegevustest | | 853 | 1 536 |
| Perioodi kasum | | 853 | 1 536 |
| Perioodi koondkasum kokku | | 853 | 1 536 |
| <i>Eespool esitatud perioodi kasum sisaldab järgnevat:</i> | | | |
| Põhivara kulum ja väärtsuse langus | | 534 | 406 |
| Intressikulud | | 144 | 41 |
| Tulumaksukulu | | 160 | 113 |

ASil Tallinna Sadam ei ole kohustust anda ASile Green Marine täiendavat finants- või muud toetust.

Lisa 10. Kinnisvarainvesteeringud

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| Maa soetusmaksumuses | 14 069 | 14 069 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed halduskulud | 186 | 187 |
| <i>sh renditulu teeniva kinnisvarainvesteeringu kulud</i> | 1 | 0 |

Rendile antud kinnisvarainvesteeringud

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------|------------|------------|
| Maa soetusmaksumuses | 396 | 0 |

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| Kinnisvarainvesteeringute renditulu (lisa 20) | 1 | 0 |

Järgmiste perioodide renditulu

| | | |
|---|-----------|----------|
| < 1 aasta | 6 | 0 |
| 2–3 aastat | 13 | 0 |
| Kokku järgmiste perioodide renditulu | 19 | 0 |

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatud kinnistud on perspektiivis otsesemalt või kaudsemal seotud sadama tegevusega (nt meretranspordiga seotud tootmine vms), mistõttu nende kinnistute väärthus avaldub pigem spetsiifiliste projektide realiseerumisel. Samuti asuvad kinnistud valdavalt piirkonnas, kus turuaktiivsus on suhteliselt väheefektiivne. Lisaks saab Muuga sadama piirkonnas asuvate kinnistute väärust mõjutavaks teguriks olema Rail Baltica trassi täpne asukoht ning sellest tulenevad positiivsed ja negatiivsed mõjud üksikute kinnistute väärustele. Arvestades eelnevat, ei ole kinnisvarainvesteeringute õiglast väärthus võimalik usaldusväärselt leida.

Kinnisvarainvesteeringutega seotud siduvaid kohustusi seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 ei ole.

Lisa 11. Materiaalne põhivara

| tuhandetes eurodes | Maa ja ehitised (korrigeeritud**) | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata ehitus* | Ettemaksed | Kokku |
|--|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|--------------|----------------|
| Materiaalne põhivara seisuga 31.12.2021 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 634 804 | 254 742 | 8 634 | 3 790 | 16 | 901 986 |
| Akumuleeritud kulum ja värtuse langus | -237 547 | -96 898 | -6 047 | 0 | 0 | -340 492 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2021 | 397 257 | 157 844 | 2 587 | 3 790 | 16 | 561 494 |
| Liikumine 2022. aastal | | | | | | |
| Soetamine ja rekonstruktsioon (lisa 26) | 384 | 943 | 406 | 10 685 | 1 023 | 13 441 |
| Müüdud põhivara jääkväärtuses** | 0 | -16 | 0 | -7 | 0 | -23 |
| Arvestatud kulum | -12 115 | -11 238 | -751 | 0 | 0 | -24 104 |
| Värtuse langus | -313 | -9 | 0 | -76 | 0 | -398 |
| Müügiootele viidud põhivara jääkväärtuses | -100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100 |
| Ümberliigitatud põhivara jääkväärtuses | 1 900 | 1 744 | 0 | -3 644 | 0 | 0 |
| Materiaalne põhivara seisuga 31.12.2022 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 635 061 | 254 747 | 8 835 | 10 748 | 1 039 | 910 430 |
| Akumuleeritud kulum ja värtuse langus | -248 048 | -105 479 | -6 593 | 0 | 0 | -360 120 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2022 | 387 013 | 149 268 | 2 242 | 10 748 | 1 039 | 550 310 |
| Liikumine 2023. aastal | | | | | | |
| Soetamine ja rekonstruktsioon (lisa 26) | 243 | 1 752 | 323 | 14 762 | 2 757 | 19 837 |
| Müüdud põhivara jääkväärtuses** | 0 | -28 | 0 | 0 | 0 | -28 |
| Arvestatud kulum | -12 071 | -11 199 | -652 | 0 | 0 | -23 922 |
| Värtuse langus | -19 | -569 | -338 | 0 | 0 | -926 |
| Ümberliigitatud põhivara jääkväärtuses | 7 646 | 8 259 | 307 | -15 014 | -1 198 | 0 |
| Materiaalne põhivara seisuga 31.12.2023 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 642 767 | 261 522 | 8 416 | 10 496 | 2 598 | 925 799 |
| Akumuleeritud kulum ja värtuse langus | -259 955 | -114 039 | -6 534 | 0 | 0 | -380 528 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2023 | 382 812 | 147 483 | 1 882 | 10 496 | 2 598 | 545 271 |

* Seisuga 31.12.2023 sisaldas lõpetamata ehitus kogusummas 10 496 tuh eurot järgmisi olulisemaid objekte:

- Paldiski Lõunasadama kai nr 6A ehitus summas 7 303 tuh eurot
- Vanasadama kai nr 21 rekonstruktsioon summas 1 249 tuh eurot
- Muuga sadama Lasti tee 6 uue töökoja projekteerimine ja ehitus summas 1 247 tuh eurot

* Seisuga 31.12.2022 sisaldas lõpetamata ehitus kogusummas 10 748 tuh eurot järgmisi olulisemaid objekte:

- Vanasadama reisiterminali D esine liikluslahendus summas 6 714 tuh eurot
- Muuga sadama kai nr 13 rambi rekonstruktsioon summas 3 203 tuh eurot

** Seisuga 31.12.2023 oli müüdud põhivara soetusmaksumus 857 tuh eurot (2022: 235 tuh eurot) ja akumuleeritud kulumi 829 tuh eurot (2022: 212 tuh eurot).

*** Täiendav informatsioon on toodud [lisas 2](#).

Kontserni varad ei ole panditud.

Täielikult amortiseerunud, kuid kasutusel oleva materiaalse põhivara bilansiline väärthus (bruto) oli 31.12.2023 seisuga 45 427 tuh eurot, 31.12.2022 seisuga 40 366 tuh eurot.

Materiaalse põhivaraga seotud siduvad kohustused on kajastatud [lisas 25](#).

2023. aastal kajastati real „Väärtuse langus“, mida esitatakse koondkasumiaruandes akumuleeritud kulumi ja väärtuse languse kooseisus, mahakandmisi summas 926 tuh eurot, mille hulka kuulusid:

- Ujuvrambi allahindlus summas 47 tuh eurot
- Põhivara piirmäära muutmisest tulenevad ümberklassifitseerimised kokku summas 879 tuh eurot, sh:
 - Masinad ja seadmed summas 521 tuh eurot
 - Muu inventar summas 339 tuh eurot
 - Liitumistasud summas 19 tuh eurot

2022. aastal kajastati real „Väärtuse langus“, mida esitatakse koondkasumiaruandes akumuleeritud kulumi ja väärtuse languse kooseisus, mahakandmisi summas 398 tuh eurot, mille hulka kuulusid:

- Hoonete (sh tuletõrjedepoo) allahindlus summas 51 tuh eurot
- Rajatiste (sh haruraudteed) allahindlus summas 177 tuh eurot
- Rajatiste (sh parklad, sademevee torustikud, õlipüüdjad) mahakandmine summas 85 tuh eurot
- Masinate ja seadmete (sh elektriseadmed) mahakandmine summas 9 tuh eurot
- Lõpetamata ehituse mahakandmine summas 76 tuh eurot

Seisuga 31.12.2023 teostati vara väärtuse testid varadele, kus tegevusmahtude vähenemine indikeeris võimalikku väärtuse languse riski. Testide tulemusena varade väärtuse langust ei tuvastatud ja allahindlust nende osas ei tehtud.

Lisa 12. Immateriaalne põhivara

| tuhandetes eurodes | Arvutitarkvara | Lõpetamata tarkvara | Kokku |
|--|----------------|---------------------|--------------|
| Immateriaalne põhivara seisuga 31.12.2021 | | | |
| | | | |
| Soetusmaksumus | 5 767 | 317 | 6 084 |
| Akumuleeritud kulum ja väärtsuse langus | -3 954 | 0 | -3 954 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2021 | 1 813 | 317 | 2 130 |
| Liikumine 2022. aastal | | | |
| | | | |
| Soetused ja parendused (lisa 26) | 42 | 373 | 415 |
| Arvestatud kulum | -640 | 0 | -640 |
| Väärtsuse langus | -170 | 0 | -170 |
| Immateriaalne põhivara seisuga 31.12.2022 | | | |
| | | | |
| Soetusmaksumus | 5 086 | 690 | 5 776 |
| Akumuleeritud kulum ja väärtsuse langus | -4 041 | 0 | -4 041 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2022 | 1 045 | 690 | 1 735 |
| Liikumine 2023. aastal | | | |
| | | | |
| Soetused ja parendused (lisa 26) | 111 | 778 | 889 |
| Arvestatud kulum | -540 | 0 | -540 |
| Väärtsuse langus | -1 | 0 | -1 |
| Ümberliigitamine lõpetamata põhivarast | 1 188 | -1 188 | 0 |
| Immateriaalne põhivara seisuga 31.12.2023 | | | |
| | | | |
| Soetusmaksumus | 6 369 | 280 | 6 649 |
| Akumuleeritud kulum ja väärtsuse langus | -4 566 | 0 | -4 566 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2023 | 1 803 | 280 | 2 083 |

Lisa 13. Rendilepingud

Kasutusrendile antud materiaalsed põhivarad

| tuhandetes eurodes | Maa | sh hoonestusõigus | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Kokku |
|--------------------|-----|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------------|-------|
|--------------------|-----|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------------|-------|

Materiaalne põhivara seisuga 31.12.2021

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| Soetusmaksumus | 43 227 | 36 680 | 20 315 | 74 | 1 941 | 65 557 |
| Kulum | 0 | 0 | -11 035 | -59 | -1 584 | -12 678 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2021 | 43 227 | 36 680 | 9 280 | 15 | 357 | 52 879 |
| Lisandumised | 2 070 | 527 | 337 | 104 | 35 | 2 546 |
| Lõpetamised | -587 | -6 | -246 | 0 | -8 | -841 |
| Kulum | 0 | 0 | -525 | -9 | -117 | -651 |

Materiaalne põhivara seisuga 31.12.2022

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| Soetusmaksumus | 44 710 | 37 201 | 20 133 | 214 | 1 966 | 67 023 |
| Kulum | 0 | 0 | -11 287 | -104 | -1 699 | -13 090 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2022 | 44 710 | 37 201 | 8 846 | 110 | 267 | 53 933 |
| Lisandumised | 5 158 | 13 | 126 | 0 | 0 | 5 284 |
| Lõpetamised | -1 352 | 0 | -369 | -6 | -90 | -1 817 |
| Kulum | 0 | 0 | -493 | -9 | -57 | -559 |

Materiaalne põhivara seisuga 31.12.2023

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| Soetusmaksumus | 48 516 | 37 214 | 19 660 | 190 | 1 801 | 70 167 |
| Kulum | 0 | 0 | -11 550 | -95 | -1 681 | -13 326 |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2023 | 48 516 | 37 214 | 8 110 | 95 | 120 | 56 841 |

Kasutusrendile antud materiaalsetelt põhivaradelt teenitud renditulu

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Maa | 8 323 | 8 257 |
| Ehitised | 4 118 | 3 866 |
| Masinad ja seadmed | 1 261 | 1 159 |
| Muu materiaalne põhivara | 24 | 108 |
| Kasutusrendile antud materiaalsetelt põhivaradelt teenitud renditulu kokku (lisa 20) | 13 726 | 13 390 |
| <i>sh tulud fikseeritud tasudest</i> | 188 | 169 |

Järgmiste perioodide renditulude diskonteerimata maksed

| <i>tuhandetes eurodes</i> seisuga 31.12. | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| < 1 aasta | 10 861 | 10 323 |
| 1–2 aastat | 10 084 | 9 598 |
| 2–3 aastat | 9 904 | 9 435 |
| 3–4 aastat | 9 852 | 9 053 |
| 4–5 aastat | 9 798 | 9 048 |
| > 5 aastat | 319 870 | 310 270 |
| Järgmiste perioodide renditulude diskonteerimata maksed kokku | 370 369 | 357 727 |

Kasutusrendi all mõistetakse kakkulepet, mille kohaselt rendileandja annab rentnikule makse või rea maksete eest kakkulepitud ajavahemikuks üle varaobjekti kasutusõiguse vastavalt sõlmitud lepingutele. Kasutusrendilepingute pikkus jäab vahemikku 2 aastast kuni 26 aastani. Kasutusrendi tasu võib üldjuhul suurendada üks kord aastas vastavalt möödunud aasta tarbijahinnaindeksi muutustele (sõltuvalt lepingust võib olla aluseks kas Eesti, euroala või Saksamaa vastav indeks). Rentniku poolt rendiobjektile tehtavad parendused ei kuulu tavaliselt rendileandja poolt rendiperioodi lõpus hüvitamisele.

Hoonestusõiguse lepingute alusel lähevad paljud olulised vara valdusest tulenevad riskid ja hüved üle rentnikele. Kuna enamike hoonestusõiguse lepingute oluliseks objektiks on maa, mille kasulik eluiga on piiratud, siis on rendiperioodi lõpus maaga seotud olulisi riske ja hüvesid, mis rentnikele üle ei lähe. Seetõttu arvestatakse hoonestusõiguse lepinguid peamiselt nagu kasutusrendi lepinguid.

Kontserni ja klientide vahel sõlmitud hoonestusõiguse lepingutes on fikseeritud hoonestusõiguse tasu suurused ja lepingu pikkus (jääb enamasti vahemikku 36 aastat kuni 99 aastat). Hoonestusõiguse tasu suurendatakse teatud perioodi möödumisel, enamasti, kas lähtudes maa maksustamishinna muutustest (vanemate lepingute puhul) või vastavalt tarbijahinnaindeksi muutustele (uuemate lepingute puhul). Lepingu alusel makstav hoonestusõiguse tasu ei ole üldjuhul garantiidega kaetud. Lepingu lõppemisel on rentnikul üldjuhul võimalus hoonestusõiguse alusele maale püstitatud ehitised teisaldada, taotleda lepingu pikendamist kuni ehitiste allesjäändud eluea lõpuni või saada rendileandjalt ehitiste hariliku väärtsuse ulatuses hüvitist (vt ka [lisa 27](#)).

Lisa 14. Eraldised

| tuhandetes eurodes | 2023 | 2022 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Tulemustasu eraldis | | |
| Aruandeperioodi alguses | 1 688 | 1 216 |
| Moodustamine | 987 | 1 688 |
| Tühistamine | -67 | -148 |
| Kasutamine | -1 622 | -1 068 |
| Aruandeperioodi lõpus | 986 | 1 688 |
| Muud eraldised | | |
| Aruandeperioodi alguses | 325 | 356 |
| Moodustamine | 0 | 91 |
| Tühistamine | 0 | -50 |
| Kasutamine | 0 | -72 |
| Aruandeperioodi lõpus | 325 | 325 |
| Eraldised kokku | 1 311 | 2 013 |

Tulemustasu eraldis

Tulemustasu eraldis moodustatakse tekkepõhiselt kontserni kuuluvate ettevõtete juhatuse liikmetele ja töötajatele aruandeaasta tulemuste eest makstava hinnangulise tulemustasu kulu katteks. Eraldis sisaldb ka sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksete kulu. Tulemustasu maksmine otsustatakse pärast vastavate ettevõtete 31.12.2023 lõppenud majandusaasta aruande kinnitamist.

Muud eraldised

Muude eraldiste hulka kuuluvad seisuga 31.12.2023:

- Poolelileivate kohtuasjade eraldis summas 61 tuh eurot (31.12.2022: 61 tuh eurot);
- ASi Tallinna Sadam juhatuse liikmete teenistuslepingutes sisalduva konkurentsikeelu kohustuse täitmise hüvitise eraldis summas 264 tuh eurot (31.12.2022: 264 tuh eurot).

Lisa 15. Võlad tarnijatele ja muud võlad

| <i>tuhandetes eurodes</i> seisuga 31.12. | 2023 | Korigeeritud** 2022 |
|--|---------------|------------------------|
| Finantskohustised | | |
| Võlad tarnijatele | 6 154 | 5 344 |
| Võlad sidusettevõtttele (lisa 24) | 193 | 182 |
| Muud võlad | 226 | 302 |
| Finantskohustised kokku (lisa 6) | 6 573 | 5 828 |
| <i>sh lühiajalised finantskohustised</i> | 6 500 | 5 762 |
| <i>pikaajalised finantskohustised</i> | 73 | 66 |
| <i>sh kohustused materiaalse põhivara eest (lisa 26)</i> | 2 358 | 470 |
| <i>kohustused immateriaalse põhivara eest (lisa 26)</i> | 91 | 0 |
| Mittefinantskohustised | | |
| Võlad töövõtjatele | 1 624 | 1 421 |
| Töötasudelt arvestatud maksude viitvõlad | 874 | 719 |
| Kliendilepingutega seotud kohustised* | 2 818 | 829 |
| Ettemaksed kaupade ja teenuste eest | 431 | 857 |
| Muud võlad | 182 | 382 |
| Mittefinantskohustised kokku | 5 929 | 4 208 |
| <i>sh lühiajalised mittefinantskohustised</i> | 2 992 | 3 058 |
| <i>pikaajalised mittefinantskohustised</i> | 2 937 | 1 150 |
| Võlad tarnijatele ja muud võlad kokku | 12 502 | 10 036 |
| <i>sh lühiajalised kohustised kokku</i> | 9 492 | 8 820 |
| <i>pikaajalised kohustised kokku</i> | 3 010 | 1 216 |

* 2023. aastal laekus liitumistasude ettemaks summas 2 040 tuh eurot. 2023. aastal on müügituludes kajastatud liitumistasud summas 52 tuh eurot (2022: 42 tuh eurot).

** Täiendav informatsioon on toodud [lisas 2](#).

Lisa 16. Maksuvõlad

| <i>tuhandetes eurodes</i> seisuga 31.12. | 2023 | 2022 |
|---|------------|--------------|
| Üksikisiku tulumaks | 295 | 319 |
| Ettevõtte tulumaks* | 11 | 108 |
| Saastetasu | 3 | 2 |
| Sotsiaalmaks | 513 | 578 |
| Töötuskindlustusmakse | 32 | 32 |
| Kogumispensioni kindlustusmakse | 17 | 17 |
| Aktsiisid | 5 | 4 |
| Maksuvõlad kokku | 876 | 1 060 |

* Seisuga 31.12.2023 edasilükkunud tulumaksu kohustust ei olnud (31.12.2022: 82 tuh eurot).

Seisuga 31.12.2023 oli kontsernil maksude ettemakseid summas 1 599 tuh eurot (31.12.2022: 481 tuh eurot). Maksude ettemaksed on esitatud lisas 8.

Lisa 17. Võlakohustised

| tuhandetes eurodes | | 2023 | Korigeeritud* |
|--------------------------------------|--|----------------|----------------|
| seisuga 31.12. | | | 2022 |
| Lühiajaline osa | | | |
| Laenukohustised | | 6 266 | 8 266 |
| Võlakirjad | | 7 650 | 7 650 |
| Intressivõlad | | 1 915 | 1 012 |
| Lühiajaline osa kokku | | 15 831 | 16 928 |
| Pikaajaline osa | | | |
| Laenukohustised | | 31 266 | 37 532 |
| Võlakirjad | | 126 300 | 133 950 |
| Pikaajaline osa kokku | | 157 566 | 171 482 |
| Võlakohustised kokku (lisa 6) | | 173 397 | 188 410 |

* Täiendav informatsioon on toodud [lisas 2](#).

Võlakirjade emiteerimine ja lunastamine

Seisuga 31.12.2023 oli ASil Tallinna Sadam kaks võlakirjaemissiooni, mille lõplikud lunastustähtajad saabuvad 2026. ja 2027. aastal. Võlakirjad on emiteeritud eurodes ja ujuva intressimääraga (baasintressiks on 3 kuu või 6 kuu euribor, millele lisandub fikseeritud riskimarginaal). Ükski võlakirjaemissioon ei ole börsil noteeritud. 2023. aastal ega võrdlusperioodil võlakirju ei emiteeritud.

Kontsern on tätnud kõik võlakirjade tingimustes sätestatud kohustused, sh ka need, mis puudutavad eritingimuste täitmist, informeerimise kohustust ja ettevõtte finantsnäitajate suhtarvudele kehtestatud miinimumnõudeid.

Maksegraafikute kohaselt lunastati 2023. aastal võlakirju summas 7 650 tuh eurot (2022. aastal 7 650 tuh eurot).

Seisuga 31.12.2023 oli võlakirjade kaalutud keskmne intressimääär 4,84% (31.12.2022: 2,68%). Keskmise intressimäära tõus on tingitud baasintressimäära (euribor) tõusust, marginaalid ei ole muutunud. Emiteeritud võlakirjade intressimäära risk ei ole intressivahetuslepingutega maandatud.

Laenud

Kõik laenulepingud on sõlmitud eurodes ja ujuva intressimääraga (baasintressimääräks on 6 kuu euribor).

Seisuga 31.12.2023 oli kasutusse võetud laenude kaalutud keskmine intressimäär 4,90% (31.12.2022: 1,94%). Laenude intressimäära risk ei ole intressivahetuslepingutega maandatud. 2023. aastal uusi laenulepinguid ei sõlmitud ja seisuga 31.12.2023 kontsernil kasutusse võtmata laene ega laenulimiite ei olnud.

Laenulepingud on tagatiseta võlakohustised, st kohustiste katteks ei ole varasid panditud. Kontsern on tätnud kõik laenulepingutes sätestatud lepingulised kohustused, sh ka need, mis puudutavad eritingimuste täitmist, informeerimise kohustust ja ettevõtte finantsnäitajate suhtarvudele kehtestatud miinimumnõudeid.

2023. aastal tasuti laenude põhiosamakseid summas 8 266 tuh eurot (2022: 8 266 tuh eurot). Tasumata laenujääkide lõpliku tagasimakse tähtajad jäevad vahemikku 2024–2030.

Võlakohustiste lepingulised tagastamise tähtajad

| <i>tuhandedes eurodes</i> seisuga 31.12. | | 2023 | Korrigeeritud*2022 |
|---|--|----------------|--------------------|
| < 6 kuu | | 5 298 | 4 395 |
| 6–12 kuud | | 10 533 | 12 533 |
| 1–5 aastat | | 152 066 | 164 482 |
| > 5 aasta | | 5 500 | 7 000 |
| Võlakohustised kokku (lisa 4) | | 173 397 | 188 410 |

* Täiendav informatsioon on toodud lisas 2.

Võlakohustiste finantsseisundi aruandes kajastatud bilansilise väärtsuse ja õiglase väärtsuse võrdlus*

| tuhandetes eurodes | | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|
| seisuga 31.12. | | | |
| Bilansiline väärtsus | | | |
| Võlakirjad | | 133 950 | 141 600 |
| Laenukohustised | | 37 532 | 45 798 |
| Bilansiline väärtsus kokku | | 171 482 | 187 398 |
| Õiglane väärtsus | | | |
| Võlakirjad | | 134 251 | 146 482 |
| Laenukohustised | | 37 632 | 46 841 |
| Õiglane väärtsus kokku | | 171 883 | 193 323 |

* Kasutatud sisenditest tulenevalt liigituvad kõik mõõtmised õiglase väärtsuse hierarhias 2. tasemele.

Võlakohustiste õiglase väärtsuse arvutamiseks kasutati diskonteritud rahavoogude meetodit. Tulevasi rahavooge prognoositi tulevaste intressimäärade (tuletati aruandeperioodi lõpu jälgitavate ettevõtete võlakirjade tulukõverate ning 3 kuu ja 6 kuu euribori intressimäära vahetuslepingute määrade abil) ja lepinguliste intressimäärade alusel, mida diskonteriti kontserni krediidiriski peegeldava diskontomääraga.

Seisuga 31.12.2023 on diskonteritud rahavoogude meetodil arvutatud finantskohustiste õiglane väärtsus 0,23% suurem nende bilansilisest maksumusest (31.12.2022: 3,2% suurem). Laenulepingute ja võlakirjade tingimustega on kontserni konsolideeritud finantsnäitajatele kehtestatud teatud piirmäärad. Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 täitis kontsern kõiki finantsnäitajatele kehtestatud tingimusi.

Finantseerimisteguvusest tulenevate kohustiste muutus

| <i>tuhandedes eurodes</i> | 01.01.2023 | Rahavood finantseerimis- tegevusest | Arvestatud intress (lisa 23) | 31.12.2023 |
|---------------------------|----------------|---|---------------------------------|----------------|
| Laenukohustised | 45 798 | -8 266 | 0 | 37 532 |
| Võlakirjad | 141 600 | -7 650 | 0 | 133 950 |
| Intressivõlad | 1 012 | -6 494 | 7 397 | 1 915 |
| Kokku | 188 410 | -22 410 | 7 397 | 173 397 |

| <i>tuhandedes eurodes</i> | 01.01.2022 | Rahavood finantseerimis- tegevusest | Arvestatud intress (lisa 23) | 31.12.2022 |
|---------------------------|----------------|---|---------------------------------|----------------|
| Laenukohustised | 54 064 | -8 266 | 0 | 45 798 |
| Võlakirjad | 149 250 | -7 650 | 0 | 141 600 |
| Intressivõlad | 299 | -1 264 | 1 977 | 1 012 |
| Kokku | 203 613 | -17 180 | 1 977 | 188 410 |

Lisa 18. Sihtfinantseerimine

Pikaajalised sihtfinantseerimise kohustised

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|--|--|---------------|---------------|
| seisuga 31.12. | | | |
| Ühtekuuluvusfond | | 19 370 | 19 803 |
| TEN-T | | 5 520 | 5 889 |
| CEF-T | | 8 065 | 4 332 |
| Eesti Vabariigi riigieelarve | | 41 | 51 |
| INTERREG | | 79 | 81 |
| Pikaajalised sihtfinantseerimise kohustised kokku | | 33 075 | 30 156 |
| <i>sh mitteamortiseeriv vara</i> | | 13 902 | 13 902 |

Arvestatud tuludesse

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Põhivarade sihtfinantseerimine | | 1 284 | 1 077 |
| Tegevuskulude sihtfinantseerimine | | 20 648 | 19 440 |
| Kokku arvestatud tuludesse | | 21 932 | 20 517 |
| <i>sh muud müügitulud (lisa 20)</i> | | 20 640 | 19 406 |
| <i>muud tulud (lisa 22)</i> | | 1 292 | 1 111 |

Lühiajalised sihtfinantseerimise ettemaksed

| <i>tuhandetes eurodes</i> seisuga 31.12. | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| CEF-T | 7 260 | 8 578 |
| Eesti Vabariigi riigieelarve | 84 | 0 |
| Lühiajalised sihtfinantseerimise ettemaksed kokku | 7 344 | 8 578 |

Lühiajalised sihtfinantseerimise nõuded

| <i>tuhandetes eurodes</i> seisuga 31.12. | 2023 | 2022 |
|---|--------------|-----------|
| CEF-T | 2 885 | 0 |
| Eesti Vabariigi riigieelarve | 0 | 38 |
| Lühiajalised sihtfinantseerimise nõuded kokku (lisa 8) | 2 885 | 38 |

Ühtekuuluvusfond

Muuga sadama idaosa laiendus (2007–2011)

Projekti raames toetati Muuga sadama laiendamisprojekti I etappi, sh merepõhja ja rannikuala täitmist.

Projekti sihtfinantseerimise jägist, mis on 15 769 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 15 982 tuh eurot), on seotud mitteamortiseeruva varaga 13 902 tuh eurot (31.12.2022 seisuga samuti 13 902 tuh eurot).

Muuga sadama idaosa ja tööstuspargi ühendamine (2010–2014)

Projekti raames rajati Muuga sadamasse viadukt tööstuspargi ühendamiseks sadamaga, laiendati Muuga sadama vabatsooni ning ehitati välja Muuga sadama tööstuspargi raudteed.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 3 601 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 3 821 tuh eurot).

TEN-T Motorways of the Seas programm

TWIN-PORT (2012–2015)

Projekti raamesarendati Euroopa Liidu põhja-lõuna suunalist transpordikoridori (TEN-T North Sea – Baltic) osana Tallinn-Helsingi mereühendust ehk Tallinna Vanasadama ja Helsinki Läänesadama infrastruktuuri. Vanasadamas olid investeeringud seotud sadamaala liikluskorralduse parandamise ning sadama ja linna ühendusteede arendamisega.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 769 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 830 tuh eurot).

Paldiski lõunasadama sissesõidukanali ja akvatooriumi süvendus (2019–2020)

Projekti eesmärk oli süvendada Paldiski Lõunasadama sissesõidukanalit ning akvatooriumi 1m võrra, et oleks tagatud minimaalne sügavus 15,5m senise 14,5m asemel. Süvenduse tulemusel on võimalik sadamas vastu võtta suuri kaubalaevu ja tankereid (60–70 tuh GT). Suuremate laevade kasutamine kaubaveoks nõuab sama koguse kauba transportimiseks vähem küllastusi ning võimaldab vähendada CO₂ emissiooni kaubaühiku kohta. Samuti on sügavama kanali puhul sadamasse navigeerimine ohutum.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 163 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 303 tuh eurot).

TWIN-PORT 2 (2014–2020)

TWIN-PORT 2 oli jätkuprojekt TWIN-PORT projektile. Projekti raames ehitas Helsingi sadam uue Lääneterminali (Länsiterminal 2), AS Tallink Grupp tõi Tallinn–Helsingi liinile uue LNG kütusel töötava laeva „Megastar“ ning AS Tallinna Sadam investeeris erinevate Vanasadama infrastrukturi objektide arendusse.

2023. aastal toetust ei laekunud. 2022. aastal laekus toetust 4 924 tuh eurot.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 4 587 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 4 755 tuh eurot).

„Läänemere põhi- ja allsadamate projekt“ (2010–2013)

AS Tallinna Sadam sai „Läänemere põhi- ja allsadamate projekt“ raames toetust investeeringute tegemiseks ja koostöö arendamiseks ohutuse ja turvalisusega seotud valdkondades.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 1 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 1 tuh eurot).

Connecting Europe Facility for Transport (CEF-T) programm

TWIN-PORT 3 (2018–2023)

TWIN-PORT 3 on jätkuprojekt kahele eelnevale samanimelisele projektile. Projekt algas 2018. aastal ning planeeritud lõpp oli 31.12.2023. Projektis osalesid AS Tallinna Sadam, Helsingi sadam, Helsingi linn ning kolm laevaoperaatorit (Tallink, Viking Line ja Eckerö Line), sealjuures on AS Tallinna Sadam projekti koordineeriv partner. Projekti eesmärgiks oli välja ehitada kaldaelektrisüsteemid mõlemas sadamas ning Tallinn–Helsingi liinil sõitvatel laevadel, et laevad saaks kasutada kai ääres elektrit maismaa elektrivõrgust ning diiselmootorid välja lülitada.

Samuti ehitati mõlemasse sadamasse automaatsildumissüsteem, mis võimaldab reisilaevade kiiremat ja ohutumat sildumist. Lisaks uuendati Tallinna Vanasadamas turvasüsteeme ning Helsingi linnas rajati sadama lähedastele tänavatele lisaradu, parandati ristmike läbilaskevõimet, paigutati ümber sadamasse viiv trammitee ning ehitati üks uus sild.

2023. aastal investeeringuid ja kulutusi ei tehtud (2022. aastal tehti investeeringuid 4 tuh eurot ja kulutusi 7 tuh eurot).

2023. aastal toetust ei laekunud. 2022. aastal laekus toetust 4 097 tuh eurot.

Seisuga 31.12.2023 oli sihtfinantseerimise ettemaksu jääl 2 260 tuh eurot (seisuga 31.12.2022 samuti 2 260 tuh eurot).

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 3 126 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 3 304 tuh eurot).

TWIN-PORT 4 (2020–2023)

Selle projekti puhul on tegemist seeriasse kuuluva neljanda jätkuprojektiga, mille eesmärk on Tallinn–Helsingi mereteed kasutusmugavuse tõstmise kummagi pool Soome lahte asuvate sadamate infrastruktuuri arendamise kaudu. Projektis osalevad AS Tallinna Sadam ja Helsingi sadam.

Projekti eripäräks võrreldes eelmistega on investeeringud ka Muuga–Vuosaari liini arendamiseks, et viia oluline osa Eesti ja Soome vahel laevadega liikuvast raskeveokite liiklusest kesklinnast välja vastavalt Muuga ja Vuosaari sadamasse. Mõlemasse sadamasse ehitati ühele kaile teise korruse ramp ro-ro laevadele nende efektiivsemaks teenindamiseks ning Muugal rekonstrueeriti täielikult sama kai esimese korruse ramp. Lisaks rekonstrueeriti Tallinna Vanasadamas üks terminalist laeva viiv reisijate liikumisgalerii ning rekonstrueeriti reisiterinali D esine ala koos kõigi maaluste kommunikatsioonivõrkudega. Helsingi sadam rajab oma kesklinnas asuvates sadamates ühele kaile kaldaelektri võimekuse. Kavandatud automaatsildumisseadmete paigaldamine jäi ära, kuna Helsingi sadama arendusplaanid muutusid. Ka selle projekti koordineeriv partner on AS Tallinna Sadam.

2023. aastal tehti investeeringuid summas 652 tuh eurot (2022: 8 419 tuh eurot).

2023. ja 2022. aastal toetust ei laekunud.

Sihtfinantseerimise ettemaksu jääl seisuga 31.12.2022 oli 338 tuh eurot.

Nõue sihtfinantseerimise eest oli seisuga 31.12.2023 2 721 tuh eurot.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 3 858 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 1 028 tuh eurot).

TWIN-PORT 5 (2021–2025)

Selle projekti raames jätkatakse TWIN-PORT 4 alustatud Tallinn–Helsingi meretee kasutusmugavuse tõstmist kummagi pool Soome lahte asuvate sadamate infrastruktuuri arendamise kaudu Muuga–Vuosaari liinil. Projektis osalevad AS Tallinna Sadam ja Helsingi sadam.

Projekti raames on loodud laevadelt reovee vastuvõtmise võimekus Muuga sadama kaidel 13, 14 ja 15. Lisaks on plaan rekonstrueerida Muuga sadama kai nr 15 ramp. Parema reisikogemuse loomiseks ning teeninduskvaliteedi tõstmiseks on korraldatud TWIN-PORT 5 projekti raames Vanasadamas A-terminali kompleksi ja seda ümbritseva välisruumi arhitektuuri konkurss ning tellitud terminali, parkimismaja ja uue peahoone projekteerimine.

Pakkumaks jätkuvalt head ja kvaliteetset teenust oma klientidele on uuendatud liiklusuhtimissüsteemi Tark Sadam (söiduautode ja veokite automaatne check-in, ootealale ja laevale juhtimine) tark- ja riistvara ning loodud ka uusi võimekusi nii Vanasadamas kui ka Muuga sadamas.

TWIN-PORT 5 projektis keskendub Helsingi sadam oma tegevustega strateegilise eesmärgi elluviimiseks vajaliku infrastruktuuri — tunneli, 4 uue kai (sh mere täitmine) ning uue terminali rajamiseks vajalike planeeringute, uuringute ning projektide koostamisele.

TWIN-PORT 5 projekti koordineeriv partner on Helsingi sadam.

2023. aastal tehti investeeringuid summas 2 288 tuh eurot ja kulutusi 123 tuh eurot.

2022. aastal investeeringuid ja kulutusi ei tehtud.

2023. aastal toetust ei laekunud. 2022. aastal laekus toetust 980 tuh eurot.

Nõue sihtfinantseerimise eest oli seisuga 31.12.2023 164 tuh eurot. Sihtfinantseerimise ettemaksu jääl seisuga 31.12.2022 oli 980 tuh eurot.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 1 081 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 0).

CEF — Euroopa Ühendamise Rahastu projekt EstMilMob

EstMilMob on projekt, mida rahastab Euroopa Liit CEF-2021 Sõjalise mobiilsuse ümbrikust. Projektis osalevad AS Tallinna Sadam, Transpordiamet, AS Eesti Raudtee ja Riigi Kaitseinvesteeringute Keskus. Projekti eesmärk on tugevdada TEN-T üld- ja põhivõrku ning selle tsiviil ja sõjalist kahest kasutust Paldiski lõunasadam, Kanama ristmikul ja Palupera-Puka-Keeni raudteelõigul.

EstMilMob projekti raames ehitab Tallinna Sadam Paldiski Lõunasadamasse uue kai (kai nr 6a) koos selle tagalaalaga nii tsiviil- kui militaarotstarbel kasutamiseks. Kai saab varustatud ka rambiga ro-ro kaupade laadimiseks-lossimiseks. Koos kaiga rajatakse ka kuni 10 ha suurune tagalaala nii kauba kui militaartehnika käitlemiseks ja ladustamiseks. Tsiviilkasutuse puhul saab olema võimalik käidelda kuivlasti, puistkaupu, suuregabariidilisi kaupu, ro-ro-d. Suur perspektiiv on meretuuleparkide ehituse baassadamaks olemine, et toetada tuuleparkide ehitusel vajalike kaupade (sh mastide, generaatorite, labade) transpordi. Lisaks tekib võimekus olla hiljem nende meretuuleparkide hooldusel tugsadamaks.

Transpordiamet rekonstrueerib E265 Tallinna ringtee ja E67 Tallinn–Pärnu-Ikla maantee Kanama viadukti ja ristmiku eesmärgiga viia ristmik vastavusse EL TEN-T põhivõrgu liiklusohutuse, keskkonna ja militaartranspordi nõuetele.

Eesti Raudtee teostab ühel olulisel rahvusvahelisel suunal Valga–Tartu raudteeliinil Palupere-Puka ja Puka-Keeni jaamavahedel rööbasteede kapitaalremonti kogupikkusega ca 21 km, mis moodustab ca 25% kogu antud liini pikkusest.

EstMilMob projekti koordineeriv partner on Kaitseinvesteeringute Keskus.

2023. aastal tehti investeeringuid 7 090 tuh eurot, kulutusi ei tehtud. 2022. aastal investeeringuid ja kulutusi ei tehtud.

2023. aastal toetust ei laekunud. 2022. aastal laekus toetust 5 000 tuh eurot.

Sihtfinantseerimise ettemaksu jääl on 31.12.2023 5 000 tuh eurot (31.12.2022 samuti 5 000 tuh eurot).

Eesti Vabariigi riigieelarve

Ühistransporditoetus (2016–2026)

2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga (praegu administreerib lepingut Transpordiamet) sõitjateveo avaliku teenindamise leping üleveoteenuse osutamiseks Kuivastu–Virtsu ja Rohuküla–Heltermaa reisiparvlaevaliinidel perioodil 01.10.2016–30.09.2026. Lepingu alusel makstava toetuse lõplik summa sõltub lepingus fikseeritud tasumäärade alusel igal aastal arvutatava tulubaasi ja samas perioodis kajastatud piletimügi tulu vahest.

2023. aastal arvestati toetust 20 640 tuh eurot (2022: 19 406 tuh eurot) ja laekus 20 759 tuh eurot (2022: 19 191 tuh eurot). Ühistranspordi toetust loetakse kontserni tavapärase äritegevuse osaks ja kajastatakse müügituluna (üleveoteenuste müük — valitsuse toetus) ([lisa 20](#)).

Seisuga 31.12.2023 oli lühiajaline sihtfinantseerimise ettemaks Ühistranspordi toetuse eest 80 tuh eurot.

Seisuga 31.12.2022 oli lühiajaline sihtfinantseerimise nõue 38 tuh eurot.

Nullheitega sõidukite toetus (2023–2027)

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

Seisuga 31.12.2023 oli lühiajaline sihtfinantseerimise ettemaks 4 tuh eurot.

Programm „Väikesadamate toetus“ (2010)

Projekti raames rahastati Vanasadama Jahisadama rajamisega seotud kulusid.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 37 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 42 tuh eurot).

Programm „Atmosfääriõhu kaitse“ (2011–2013)

Projekti „Muuga sadama välisõhu seiresüsteemi laiendamine“ raames laiendati 2013. aastal Muuga sadama välisõhu seire- ja juhtimissüsteemi ühe välisõhu seirejaamaga.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 4 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 9 tuh eurot).

Euroopa Regionaalarengu Fond (ERDF)

Projekt „Digitaalehituse klaster“

Projekti eesmärk on Digitaalehituse klastri ühistegevuse abil hoogustada Eesti ehitussektori omavahelist koostööd, koostööd teadusasutustega ning suurendada Digitaalehituse klastri ettevõtete rahvusvahelist konkurentsivõimet.

Kinnisvara omaniku, arendaja ja haldajana on ASi Tallinna Sadam huvi projektis osalemiseks seotud eelkõige uute digitaalsete võimaluste kasutamisega oma hoonete ja kinnisvaraarendamisel ning haldamisel, eesmärgiga juurutada digitaalset mudelprojekteerimist (BIM ehk Building Information Modeling) kõigis ehitise elukaare etappides.

2023. aastal laekus toetust 8 tuh eurot (2022. aastal 4 tuh eurot). 2023. aastal tehti projekti raames kulutusi summas 13 tuh eurot (2022. aastal 6 tuh eurot).

Muu välisabi — INTERREG Läänemere piirkonna programm

Projekt „Rohelised lahendused Läänemere kruisisadamates — *Green Cruise Port — Sustainable Development of Cruise Port Locations*“ (2016–2019)

Projekti eesmärgiks oli Läänemere kruisisadamate koostöö arendamine sadamarajatiste ja -teenuste arendamisel keskkonnasäästliku ja majandusliku kasu aspektist. Projekti raames valmis Vanasadama kruisiterminali põhiprojekt koos tehnilise lahendusega ja teostati uuringud põhjamaises kliimas asuva kruisiterminali hoones võimalike ökoloogiliste lahenduste väljatöötamiseks. Tehtud uuringud andsid olulise sisendi uue kruisiterminali projekteerimisse ja kasutusele võetud tehnosüsteemide lahendusse.

Projekti sihtfinantseerimise jääl on 79 tuh eurot (31.12.2022 seisuga 81 tuh eurot).

Lisa 19. Omakapital

Aktsiakapital

Seisuga 31.12.2023 oli ASil Tallinna Sadam registreeritud 263 000 000 lihtaktsiat, seisuga 31.12.2022 samuti 263 000 000 aktsiat, millest 67,03% kuulub Eesti Vabariigile (Kliimaministeeriumi kaudu) ja 32,97% kuulub Eesti ja rahvusvahelistele investeerimisfondidele, pankadele, pensionifondidele ja jaeinvestoritele. Aktsia nimiväärtus on 1 euro.

ASi Tallinna Sadam põhikirjas fikseeritud maksimaalne lubatud lihtaktsiate arv on 664 000 000 (2022: 664 000 000). Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 oli kõikide väljastatud aktsiate eest täielikult tasutud. ASil Tallinna Sadam ei ole eri liiki aktsiaid ega neist tulenevaid erinevaid õiguseid kasumi jaotamisel.

Kasum aktsia kohta

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Kaalutud keskmise aktsiate arv (tk) | 263 000 000 | 263 000 000 |
| Aruandeperioodi konsolideeritud puhaskasum (tuhandetes eurodes) | 15 882 | 25 592 |
| Tava ja lahjendatud puhaskasum aktsia kohta (eurodes)* | 0,06 | 0,10 |

* 31.12.2023 ja 31.12.2022 lõppenud aruandeperioodil lahjendava mõjuga instrumente ringluses ei olnud.

Kapitalijuhtimine

Kontserni kapitalijuhtimise eesmärgiks on tagada, et kontserni kuuluvad ettevõtted oleksid jätkuvalt tegutsevad ning et kontsern teeniks võla- ja omakapitali optimaalse tasakaalu abil maksimaalset pikaajalist kasumit. Kontserni kapitalijuhtimise strateegia ei ole 2022. aastaga võrreldes oluliselt muutunud.

Kontserni kapitalistruktuuri kuulub netovõlg ([lisas 17](#) esitatud võlakohustised, millest on maha arvatud raha ja raha ekvivalendid) ja kontserni omakapital (sisaldab aktsiakapitali, reserve ja jaotamata kasumit). Kontsernile ei kohaldu välised kapitalinõuded.

Kontserni finantsjuht vaatab kontserni kapitalistruktuuri üle vähemalt kaks korda aastas. Ülevaatuse raames hindab finantsjuht kapitalikulu ja iga kapitali liigiga seotud riske. Kontserni pikaajaline eesmärk on, et omakapitali ja varade suhe oleks 60% (arvutatakse omakapitali kogusumma ja varade kogusumma suhtena).

Kapitalijuhtimine

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|--|--|----------------|----------------|
| seisuga 31.12. | | | |
| Võlakohustised | | 173 397 | 188 410 |
| Raha ja raha ekvivalendid (lisa 7) | | -29 733 | -44 387 |
| Netovõlg | | 143 664 | 144 023 |

Omakapitali ja varade suhe

Seisuga 31.12.2023 oli kontserni omakapitali ja varade suhe, st omakapitali kogusumma ja varade kogusumma suhe 62% (31.12.2022 61%).

2022. aastaga võrreldes tõusis suhe 1 protsendipunkti võrra kuna omakapitali kogusumma vähenes 0,87% ja varade kogusumma vähenes 2,43%, (2022: 2021. aastaga võrreldes suhe ei muutunud).

Omakapitali ja varade suhe

| <i>tuhandetes eurodes</i> | | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|--|------------|------------|
| seisuga 31.12. | | | |
| Omakapital kokku | | 377 659 | 380 976 |
| Varad kokku | | 606 164 | 621 229 |
| Omakapitali ja varade suhe | | 62% | 61% |

Vaba omakapital

Seisuga 31.12.2023 moodustas kontserni vaba omakapital 46 877 tuh eurot (31.12.2022: 50 640 tuh eurot). Eesti äriseadustiku kohaselt ei maksta aktsionäridele dividende, kui aktsiaseltsi netovara, mis on kajastatud aktsiaseltsi eelmise majandusaasta lõpus kinnitatud majandusaasta aruandes, on väiksem või oleks väiksem kui aktsiakapital ja reservid, mida seaduse või põhikirja kohaselt ei maksta aktsionäridele välja. Seisuga 31.12.2023 ja 31.12.2022 oleks emaettevõte võinud jaotada kogu vaba omakapitali, ilma et oleks läinud seadusega vastuollu.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital vastas seisuga 31.12.2017 Eesti äriseadustikust tulenevale nõoudele. Seoses 2018. aastal toimunud aktsiakapitali suurendamisega summas 77 796 tuh eurot ei ole emaettevõtte reservkapital vastavuses põhikirjas ettenähtud suurusega. Äriseadustik sätestab, et igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 kasumist kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, mille järel reservkapitali suurendamine kasumi arvelt lõpetatakse.

Aruandeaastal suurendati reservkapitali 743 tuh eurot (2022: 844 tuh eurot).

Dividendid

Vastavalt 25.04.2023 üldkoosoleku otsusele maksis kontsern 2022. aasta eest dividende 0,073 eurot aktsia kohta, kokku 19 199 tuh eurot. Dividendiõiguslike aktsionäride nimekiri fikseeriti 10.05.2023 (ex-päev 09.05.2023) ja dividendid maksti aktsionäridele välja Nasdaq CSD vahendusel 12.05.2023.

Dividendid

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|---|--------|--------|
| Aruandeperioodil väljakuulutatud | 19 199 | 25 511 |
| Aruandeperioodil makstud dividendid | 19 012 | 25 287 |
| Aruandeperioodil kinnipeetud tulumaks dividendidelt | 187 | 224 |
| Dividendid aktsia kohta (eurodes) | 0,073 | 0,097 |

Tulumaks dividendidelt

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|--|--------|--------|
| Dividendidelt arvestatud tulumaks Eesti Vabariigis | 3 067 | 4 111 |
| Edasilükkunud tulumaksukulu dividendidelt | -82 | 82 |
| Dividendidelt tasutud tulumaks Eesti Vabariigis: | -3 264 | -4 335 |
| <i>sh kinnipeetud tulumaks dividendidelt</i> | -187 | -224 |
| <i>2019. aasta dividendidelt kinnipeetud tulumaksu tagastamine</i> | -10 | 0 |

Seisuga 31.12.2023 ei olnud edasilükkunud tulumaksu kohustist (31.12.2022: 82 tuh eurot).

Kontserni vaba omakapital moodustas 31.12.2023 seisuga 46 877 tuh eurot (2022: 50 640 tuh eurot). Kui kogu vaba omakapital jaotatakse dividendideks, oleks maksimaalne võimalik dividendide tulumaksukohustis 8 092 tuh eurot (2022: 8 617 tuh eurot).

Seisuga 31.12.2023 on 2024. aasta võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel kasutatud maksumäära 20/80 ja 14/86 (võimalikult dividendilt mahus 1/3 2021., 2022. ja 2023. aastal jaotatud maksustatud kasumist).

Lisa 20. Müügitulu

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Müügitulud kliendilepingutest | | |
| Laevatasud | 31 425 | 37 233 |
| Kaubatasud | 6 457 | 7 457 |
| Reisijatasud | 11 484 | 10 248 |
| Elektrienergia müük | 4 507 | 7 141 |
| Üleveoteenuste müük — piletimüügitulu | 14 729 | 14 199 |
| Muude teenuste müük | 2 133 | 2 423 |
| Müügitulud kliendilepingutest kokku | 70 735 | 78 701 |
| Muud müügitulud | | |
| Kasutusrendi tulu (lisa 10 ja 13) | 13 727 | 13 390 |
| Laeva prahitasu | 11 544 | 10 206 |
| Üleveoteenuste müük — valitsuse toetus (lisa 18 ja 24) | 20 640 | 19 406 |
| Muud müügitulud kokku | 45 911 | 43 002 |
| Müügitulu kokku (lisa 3) | 116 646 | 121 703 |

Müügitulu riikide lõikes

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kanada | 3 332 | 5 257 |
| Suurbritannia | 2 929 | 0 |
| Eesti | 110 385 | 116 446 |
| Müügitulu kokku | 116 646 | 121 703 |
| <i>sh prahitasu:</i> | | |
| <i>Kanada</i> | <i>3 281</i> | <i>5 161</i> |
| <i>Suurbritannia</i> | <i>2 798</i> | <i>0</i> |
| <i>Eesti</i> | <i>5 465</i> | <i>5 045</i> |
| <i>Kokku prahitasu</i> | <i>11 544</i> | <i>10 206</i> |

Müügitulu jaotamine

Järelejäänud toimingukohustustele jaotatav tehinguhind

Aruandeperiodi lõpu seisuga olid kaubatasude, elektrienergia müügi ja muude teenuste müügiga seotud toimingukohustused osaliselt täitmata. Kontsern rakendab nende teenuste (üks toimingukohustus, mis koosneb sarjast eristatavatest teenustest) müügitulu suhtes IFRS 15 punktis 121(b) sätestatud praktistik abinõud ja ei avalikusta järelejäänud toimingukohustusele jaotatud tehinguhinna summat, kuna kontsernil on õigus saada klientidel tasu summas, mis vastab otseselt kontserni seni tehtud toimingute väärtusele kliendi jaoks ja kontsern on kajastanud müügitulu summas, mille eest kontsernil on õigus arve esitada.

Liitumistasudega seotud osaliselt täitmata toimingukohustus moodustas 31.12.2023 seisuga 2 755 tuh eurot (31.12.2022: 767 tuh eurot).

Juhtkond hindab, et täitmata toimingukohustusele jaotatud tehinguhind kantakse järgmise 3 kuni 25 aasta jooksul (liitumise võimaldamiseks tehtud investeeringute keskmise järelejäänud kasulik eluiga) lineaarselt tuluks.

Lisa 21. Tegevuskulud

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | Korrigeeritud* 2022 |
|---|---------------|------------------------|
| Kütusekulu | 6 886 | 7 985 |
| Elektroenergia kulu | 4 918 | 8 641 |
| Soojuse- vee- ja kanalisatsiooni kulu | 783 | 892 |
| Põhivarade tehniline korrashoid ja remont | 8 312 | 7 127 |
| Infrastruktuuri jaoks ostetud teenused | 4 035 | 3 408 |
| Maksukulud | 2 661 | 2 674 |
| <i>sh maamaks</i> | 2 607 | 2 619 |
| Konsultatsiooni- ja arenduskulud | 669 | 707 |
| <i>sh uuringute- ja arengukulud</i> | 367 | 334 |
| Ostetud teenused | 6 015 | 5 551 |
| <i>sh sildumisteenus</i> | 778 | 730 |
| <i>laevadelt jäätmete vastuvõtmine</i> | 1 966 | 2 064 |
| <i>sadamatasud</i> | 3 223 | 2 713 |
| Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid | 949 | 1 139 |
| Reklaamikulud | 244 | 289 |
| Rendikulud | 1 376 | 583 |
| Lühijaliste rendilepingute kulud | 174 | 23 |
| Kindlustuskulud | 804 | 801 |
| Muud tegevuskulud | 3 577 | 3 042 |
| Tegevuskulud kokku | 41 403 | 42 862 |

* Täiendav informatsioon on toodud lisas 2.

Töötajate arv

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu | 19 006 | 17 457 |
| Sotsiaalmaksud | 6 208 | 5 708 |
| Töötajate arv kokku | 25 214 | 23 165 |

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Töölepingu alusel töötav isik | 461 | 468 |
| Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, va füüsilisest isikust ettevõtja | 10 | 9 |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 7 | 7 |
| Töötajate arv kokku | 478 | 484 |

Lisa 22. Muud tulud

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Kasum põhivara müügist | 0 | 68 |
| Trahvid, viivised | 893 | 171 |
| Tulud sihtfinantseerimisest (Lisa 18) | 1 292 | 1 111 |
| Muud tulud | 23 | 91 |
| Muud tulud kokku | 2 208 | 1 441 |

Lisa 23. Finantskulud

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Intressikulud võlakohustistelt: | | |
| <i>Intressikulud laenudelt</i> | 1 707 | 547 |
| <i>Intressikulud välakirjadelt</i> | 5 690 | 1 430 |
| Intressikulud võlakohustistelt kokku (Lisa 17) | 7 397 | 1 977 |
| Kahjum valuutakursi muutustest | 28 | 27 |
| Muud finantskulud | 10 | 9 |
| Finantskulud kokku | 7 435 | 2 013 |

Lisa 24. Tehingud seotud osapooltega

ASi Tallinna Sadam aktsiatest 67,03% kuuluvad Eesti Vabariigile (Kliimaministeeriumi kaudu).

| tuhandetes eurodes | | 2023 | 2022 |
|--|--|--------|--------|
| Tehingud sidusettevõttega | | | |
| Müügitulu | | 78 | 75 |
| Tegevuskulud | | 1 990 | 2 102 |
| Tehingud ettevõtetega, milles kontserni ettevõtete nõukogu ja juhatuse liikmed omavad olulist mõjuvõimu | | | |
| Müügitulu | | 1 | 1 |
| Tegevuskulud | | 30 | 9 |
| Muud kulud | | 20 | 20 |
| Tehingud riigiasutuste ja ettevõtetega, kus riigil on valitsev või kaudne mõju | | | |
| Müügitulu | | 26 886 | 26 011 |
| <i>sh ühistransporditoetus (lisa 20)</i> | | 20 640 | 19 406 |
| <i>laeva prahitasu</i> | | 5 466 | 5 020 |
| Muud tulud | | 100 | 0 |
| Tegevuskulud | | 6 041 | 12 797 |
| <i>sh elektrienergia ja võrguteenuse kulu</i> | | 2 059 | 8 850 |
| <i>sadamatasud</i> | | 3 218 | 2 835 |
| Muud kulud | | 22 | 72 |
| Materiaalse põhivara soetus | | 0 | 346 |
| Tehingud kontserni nõukogu ja juhatuse liikmetega | | | |
| Lühiajalised hüvitised | | 1 075 | 1 046 |
| Sotsiaalmaksu kulu | | 355 | 346 |

| <i>tuhandetes eurodes</i> seisuga 31.12. | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|
| Äritegevusega seotud nõuded ja võlad teingutest sidusettevõttega | | |
| Nõuded (lisa 8) | 9 | 17 |
| Võlad (lisa 15) | 193 | 182 |
| Äritegevusega seotud nõuded ja võlad teingutest ettevõtetega, milles kontserni ettevõtete nõukogu ja juhatuse liikmed omavad olulist mõjuvõimu | | |
| Võlad | 0 | 1 |
| Äritegevusega seotud nõuded ja võlad teingutest riigiasutustega ja ettevõtetega, milles riigil on valitsev või kaudne mõju | | |
| Nõuded* | 2 201 | 174 |
| Võlad | 7 601 | 2 755 |
| Lühiajalistest hüvitistest tulenevad kohustused kontserni nõukogu ja juhatuse liikmetele | | |
| Kohustused | 287 | 326 |

* 2023. ja 2022. aastal ei ole nimetatud nõuetele allahindlusi tehtud.

Kõik osutatud ja ostetud teenused on tavapärasest äritegevusest tulenevad teingud, mis on teostatud turutingimustel.

Teingutest seotud osapooltega tulenevad müügitulud ja tegevuskulud sisaldavad ainult äritegevusega seoses müüdud ja ostetud teenuseid.

Informatsioon ettevõtete kohta, milles kontserni ettevõtete nõukogude ja juhatuste liikmed omavad olulist mõjuvõimu, põhineb seotud osapoolte kohta esitatud deklaratsioonidel.

Seisuga 31.12.2023 on ASil Tallinna Sadam kehtivate lepingute põhjal kohustus maksta juhatuse liikmetele (keda peetakse juhtkonna võtmeisikuteks) tagasikutsumise korral hüvitist kolme kuu juhatuse liikme tasu ulatuses (2023. aastal 99,0 tuh eurot ja 2022. aastal 99,0 tuh eurot). Konkurentsikeelu kohustuse täitmise eest on ASil Tallinna Sadam kohustus maksta juhatuse liikmetele 12 kuu jooksul pärast lepingu lõppemist igakuiselt hüvitist 50% ulatuses juhatuse liikme tasust (2023. aastal 197,9 tuh eurot ja 2022. aastal 197,9 tuh eurot).

Seisuga 31.12.2023 on ASi Tallinna Sadam tütarettevõtetel kehtivate lepingute alusel kohustus maksta oma juhatuste liikmetele tagasikutsumise korral hüvitist, mis on võrdne juhatuse liikme kolme kuu töötasuga (2023. aastal 135,4 tuh eurot ja 2022. aastal 75,0 tuh eurot).

Lisa 25. Siduvad tulevikukohustused

Seisuga 31.12.2023 olid kontsernil lepingulised kohustused materiaalse põhivara soetamiseks, remondiks ning uuringu- ja arenguväljaminekute tegemiseks summas 68 051 tuh eurot (sh 54 102 tuh eurot Paldiski Lõunasadama 6 A kai ehituslepingust tulenev kohustis). Seisuga 31.12.2022 olid lepingulised kohustused summas 5 945 tuh eurot.

Lisa 26. Investeeringistegevused rahavoogude aruandes

Materiaalse põhivara soetamine

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Materiaalse põhivara soetamine | -17 946 | -15 189 |
| Tasutud eelmise aasta eest | 470 | 2 218 |
| Tasumata võlad tarnijatele perioodi lõpul (lisa 15) | -2 358 | -470 |
| Muu korrigeerimine | -3 | 0 |
| Kokku korrigeerimised | -1 891 | 1 748 |
| Soetamine ja rekonstruktsioon (lisa 11) | 19 837 | 13 441 |

Immateriaalse põhivara soetamine

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Immateriaalse põhivara soetamine | -799 | -455 |
| Tasutud eelmise aasta eest | 0 | 39 |
| Tasumata võlad tarnijatele perioodi lõpul (lisa 15) | -91 | 0 |
| Muu korrigeerimine | 1 | 1 |
| Kokku korrigeerimised | -90 | 40 |
| Soetamine ja rekonstruktsioon (lisa 12) | 889 | 415 |

Lisa 27. Tingimuslikud kohustised

Vastavalt mitmetele rendi- ja hoonestusõiguse lepingutele on ASil Tallinna Sadam kohustus kompenseerida lepingu lõppemisel rentniku püstitatud ehitiste või ASi Tallinna Sadam varale tehtud parenduste harilik väärthus. Arvestades nimetatud lepingute (iseäranis hoonestusõiguse lepingute) pikaealisust ja et enamasti on tegemist eriotstarbeliste rajatistega (sadama-terminalid), siis puudub seni arvestatav praktika selle kohta, kuidas lepingu lõppedes taolise vara harilikku väärustumist leida. Eelnevast tulenevalt ei olnud majandusaasta aruande koostamise hetkeks võimalik selliste kohustiste suurust usaldusväärselt hinnata.

2019. aasta juunis võttis kohus menetlusse kontserni ettevõtete OÜ TS Laevad ja OÜ TS Shipping vastu esitatud hagi väidetava ärisaladuse kasutamisega Saaremaa ja Hiiumaa liinidel sõitjate üleveoteenuse riighankel osalemisel põhjustatud kahju hüvitamiseks kokku summas 23,8 mln eurot. Harju Maakohtu 31. märtsi 2023 otsusega jäeti ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja OÜ Väinamere Liinid poolt esitatud hagiavaldu OÜ TS Laevad ja OÜ TS Shipping vastu rahuldamata. 8. mail 2023 võttis kohus menetlusse ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja OÜ Väinamere Liinid poolt esitatud apellatsioonikaebuse Harju Maakohtu otsuse tühistamiseks. Juhatus on seisukohal, et nõue ei ole põhjendatud ja õigusnõustajate hinnangul ei ole kohustise tekkimine tõenäoline. Seetõttu ei ole juhatus pidanud vajalikuks nõude katteks eraldist moodustada.

Kontsern on sõlminud pangaga garantiilepingu, mille alusel on pank väljastanud garantii summas 5 mln eurot OÜ TS Laevad poolt sõitjate üleveoteenuse lepingust tulenevate kohustuste tagamiseks. Juhatuse hinnangul on garantiikohustuse realiseerimine ebatõenäoline.

Lisa 28. Kontserniga seotud uurimised

26.08.2015 pidas Kaitsepolitseiamet kinni emaettevõtte ASi Tallinna Sadam pikaajalised juhatuse liikmed Ain Kaljuranna ja Allan Kiili, sest neid kahtlustatakse ulatuslikus altkäemaksu võtmises mitme varasema aasta jooksul. Pärast pikaajalist uurimist esitas kontsern 31.07.2017 Ain Kaljuranna, Allan Kiili ja teiste uurimise all olevate episoodidega seotud eraisikute ja juriidiliste isikute vastu tsiviilhagi. Harju Maakohtu 19.11.2018 määrusega võeti tsiviilhagi eelnevalt nimetatud isikute vastu algatatud kriminaalasja menetlusse.

28.10.2020 tegi Harju Maakohus määruse ja lõpetas Allan Kiili suhtes kriminaalmenetluse seoses tema parandamatu haigusega. Samas kaasati Tallinna Ringkonna kohtu määrusega Allan Kiil kriminaalasja menetlusse tsiviilkostjana. Allan Kiil suri 15.06.2021 ja 23.09.2021 kaasati menetlusse Allan Kiili asemel tsiviilkostja ja kolmanda isikuna Marika Kiil.

Aruande koostamise hetke seisuga toimub nimetatud kohtuprotsessis kriminaalasja kohtulik arutamine ja teiste süüdistuse saanud isikute osas kohtuprotsess jätkub, va Keskkonna hoolduse OÜ ja selle ettevõtte juhatuse liige, kelle osas jätkub ainult tsiviilhagi menetlus. Juhatuse hinnangul ei oma eelnimetatud sündmused aruande koostamise hetkeks teadaoleva teabe alusel kontserni majandustulemustele ega finantsseisundile olulist negatiivset mõju, kuid see võib põhjustada jätkuvalt olulist mainekahju.

Lisa 29. Lisainformatsioon emaettevõtte kohta

Emaettevõtte kohta esitatav finantsinformatsioon koosneb emaettevõtte konsolideerimata põhiaruannetest, mis tuleb avalikustada kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega, kuid mis ei moodusta konsolideerimata raamatupidamise aastaaruannet IAS 27 mõistes. Emaettevõtte põhiaruanded on koostatud kasutades samu arvestusmeetodeid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel selle erandiga, et emaettevõtte konsolideerimata põhiaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsseisundi aruanne

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 31.12.2023 | Korrigeeritud* 31.12.2022 | Korrigeeritud* 01.01.2022 |
|-------------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| VARAD | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha ja raha ekvivalendid | 16 804 | 26 043 | 21 900 |
| Nõuded ostjate vastu ja muud nõuded | 17 004 | 13 793 | 20 599 |
| Varud | 4 | 0 | 0 |
| Müügiootel põhivara | 0 | 100 | 0 |
| Käibevara kokku | 33 812 | 39 936 | 42 499 |
| Põhivara | | | |
| Investeeringud tütarettevõtetesse | 5 774 | 5 774 | 5 774 |
| Investeeringud sidusettevõtetesse | 132 | 132 | 132 |
| Muud pikajalised nõuded | 57 634 | 73 331 | 84 480 |
| Kinnisvarainvesteeringud | 14 069 | 14 069 | 14 069 |
| Materiaalne põhivara | 432 224 | 433 310 | 438 466 |
| Immateriaalne põhivara | 1 940 | 1 408 | 1 540 |
| Põhivara kokku | 511 773 | 528 024 | 544 461 |
| Varad kokku | 545 585 | 567 960 | 586 960 |

Tabel jätkub lk 145

| tuhandetes eurodes | 31.12.2023 | Korigeeritud* 31.12.2022 | Korigeeritud* 01.01.2022 |
|--------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|
|--------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|

KOHUSTISED

| Lühiajalised kohustised | 15 832 | 16 928 | 16 215 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Võlakohustised | 1 004 | 1 752 | 1 343 |
| Eraldised | 7 260 | 8 578 | 1 047 |
| Sihtfinantseerimine | 477 | 560 | 445 |
| Maksuvõlad | 6 594 | 6 244 | 7 519 |
| Võlad tarnijatele ja muud võlad | 31 167 | 34 062 | 26 569 |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Võlakohustised | 157 566 | 171 482 | 187 398 |
| Sihtfinantseerimine | 33 075 | 30 156 | 29 835 |
| Muud võlad | 3 010 | 1 216 | 1 461 |
| Pikaajalised kohustised kokku | 193 651 | 202 854 | 218 694 |
| Kohustised kokku | 224 818 | 236 916 | 245 263 |

OMAKAPITAL

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Aktsiakapital | 263 000 | 263 000 | 263 000 |
| Ülekurss | 44 478 | 44 478 | 44 478 |
| Kohustuslik reservkapital | 22 858 | 22 115 | 21 271 |
| Jaotamata kasum/kahjum | -9 569 | 1 451 | 12 948 |
| Omakapital kokku | 320 767 | 331 044 | 341 697 |
| Kohustised ja omakapital kokku | 545 585 | 567 960 | 586 960 |

* Täiendav informatsioon on toodud lisas 2.

Koondkasumiaruanne

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | Korigeeritud* 2022 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------|
| Müügitulu | 69 205 | 77 408 |
| Muud tulud | 2 185 | 1 348 |
| Tegevuskulud | -23 919 | -28 609 |
| Finantsvarade väärtuse langus | -1 117 | -556 |
| Tööjõukulud | -13 271 | -12 762 |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | -17 163 | -17 245 |
| Muud kulud | -952 | -319 |
| Ärikasum | 14 968 | 19 265 |

FINANTSTULUD JA -KULUD

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Finantstulud | 4 419 | 1 681 |
| Finantskulud | -7 398 | -1 978 |
| Finantstulud ja -kulud kokku | -2 979 | -297 |
| Kasum enne tulumaksustamist | 11 989 | 18 968 |
| Tulumaksukulu | -3 067 | -4 111 |
| Perioodi kasum | 8 922 | 14 857 |

* Täiendav informatsioon on toodud [lisas 2](#).

Rahavoogude aruanne

| <i>tuhandetes eurodes</i> | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Kaupade või teenuste müügist laekunud raha | 74 818 | 83 142 |
| Muude tulude eest laekunud raha | 272 | 188 |
| Maksed tarnijatele | -32 533 | -35 803 |
| Maksed töötajatele ja töötajate eest | -12 722 | -10 162 |
| Maksed muude kulude eest | -199 | -205 |
| Makstud tulumaks dividendidelt | -3 264 | -4 335 |
| Äritegevusest laekunud raha | 26 372 | 32 825 |
| | | |
| Materiaalse põhivara soetamine | -13 988 | -13 456 |
| Immateriaalse põhivara soetamine | -782 | -398 |
| Materiaalse põhivara müük | 28 | 190 |
| Saadud põhivara sihtfinantseerimisest | 0 | 15 001 |
| Antud laenude laekumised | 16 428 | 10 863 |
| Saadud dividendid | 357 | 255 |
| Saadud intressid | 3 769 | 1 330 |
| Investeeringutegevusest laekunud raha | 5 812 | 13 785 |
| | | |
| Võlakirjade lunastamine | -7 650 | -7 650 |
| Saadud laenude tagasimaksed | -8 266 | -8 266 |
| Makstud dividendid | -19 012 | -25 287 |
| Makstud intressid | -6 494 | -1 264 |
| Muud finantseerimistegevusest tulenevad maksed | -1 | 0 |
| Finantseerimistegevuses kasutatud raha | -41 423 | -42 467 |
| | | |
| Rahavoog kokku | -9 239 | 4 143 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 26 043 | 21 900 |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | -9 239 | 4 143 |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 16 804 | 26 043 |

Omakapitali muutuste aruanne

| tuhandedes eurodes | Aktsiakapital | Ülekurss | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Omakapital kokku |
|--|----------------|---------------|---------------------------|-----------------|------------------|
| Omakapital seisuga 31.12.2022 | 263 000 | 44 478 | 22 115 | 1 451 | 331 044 |
| Perioodi kasum | 0 | 0 | 0 | 8 922 | 8 922 |
| Perioodi koondkasum kokku | 0 | 0 | 0 | 8 922 | 8 922 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | 0 | -19 199 | -19 199 |
| Tehingud omanikega kokku | 0 | 0 | 0 | -19 199 | -19 199 |
| Reservkapitali suurendamine | 0 | 0 | 743 | -743 | 0 |
| Omakapital seisuga 31.12.2023 | 263 000 | 44 478 | 22 858 | -9 569 | 320 767 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus | 0 | 0 | 0 | -5 774 | -5 744 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitalosaluse meetodil | 0 | 0 | 0 | 62 666 | 62 666 |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2023 | 263 000 | 44 478 | 22 858 | 47 323 | 377 659 |

| tuhandedes eurodes | Aktsiakapital | Ülekurss | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum | Omakapital kokku |
|--|----------------|---------------|---------------------------|-----------------|------------------|
| Omakapital seisuga 31.12.2021 | 263 000 | 44 478 | 21 271 | 12 948 | 341 697 |
| Perioodi kasum | 0 | 0 | 0 | 14 857 | 14 857 |
| Perioodi koondkasum kokku | 0 | 0 | 0 | 14 857 | 14 857 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | 0 | -25 511 | -25 511 |
| Tehingud omanikega kokku | 0 | 0 | 0 | -25 511 | -25 511 |
| Reservkapitali suurendamine | 0 | 0 | 844 | -844 | 0 |
| Muu korrigeerimine | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Omakapital seisuga 31.12.2022 | 263 000 | 44 478 | 22 115 | 1 451 | 331 044 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus | 0 | 0 | 0 | -5 774 | -5 774 |
| Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitalosaluse meetodil | 0 | 0 | 0 | 55 706 | 55 706 |
| Korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisuga 31.12.2022 | 263 000 | 44 478 | 22 115 | 51 383 | 380 976 |

Korrigeeritud konsolideerimata jaotamata kasum on vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusele summa, millega aktsiaselts võib teha aktsionärile väljamakseid.

Lisa 30. Aruandeperioodi järgsed sündmused

Harju Maakohus algatas 19.01.2024 MPG AgroProduction OÜ saneerimismenetluse ja määras saneerimisnõustaja MPG AgroProduction OÜ esitatud saneerimisavaluse alusel. Kohus liitis saneerimise ühte menetlusse ASi Tallinna Sadam poolt MPG AgroProduction OÜ vastu algatatud pankrotimenetlusega. Saneerimisnõustajal tuleb esitata saneerimiskava kohtule hiljemalt 19.03.2024. Pankrotimenetlus peatatakse kuni saneerimiskava kinnitamiseni või saneerimismenetluse lõppemiseni.

Pankrotimenetlus algatati 28.11.2023 ASi Tallinna Sadam poolt esitatud pankrotiavaluse alusel, kuna MPG AgroProduction OÜ ei ole pikemat aega täitnud lepingulisi kohustusi. ASi Tallinna Sadam nõuete summa kokku on 3,0 miljonit eurot ja see koosneb peamiselt hoonestusõiguse tasu võlgnevusest, mis on aruandeperioodi lõpu seisuga alla hinnatud. Lisaks taotleb AS Tallinna Sadam hoonestusõiguse enda nimele kandmist.

09.02.2024 Tallinna Ringkonnakohus otsustas jäätta ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja Väinamere Liinid OÜ appellatsioonikaebuse rahuldamata ning Harju Maakohtu 31.03.2023 otsuse muutmata ehk ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) ja Väinamere Liinid OÜ poolt 28.03.2019 esitatud hagiavaldis ASi Tallinna Sadam tütarettevõtete TS Laevad OÜ ja OÜ TS Shipping vastu jäeti rahuldamata.

Juhatuse kinnitus

Juhatus on koostanud ASi Tallinna Sadam tegevusaruande, tasustamisaruande ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2023 lõppenud majandusaasta kohta.

Juhatus kinnitab, et lehekülgedel 5 kuni 75 esitatud kontserni tegevusaruanne ning emaettevõtte tasustamisaruanne annavad õige ja õiglase ülevaate kontserni äritegevusest, tulemustest ja aruandeperioodi jooksul toimunud olulistest sündmustest.

Juhatus kinnitab lehekülgedel 76 kuni 149 esitatud kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust, sh:

1. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seadusega ja rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidus;
2. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kontserni finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande kinnitamise kuupäevani (18.03.2024), on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. AS Tallinna Sadam ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad ettevõtted.

18.03.2024

/Allkirjastatud digitaalselt/

VALDO KALM
Juhatuse esimees

/Allkirjastatud digitaalselt/

ANDRUS AIT
Juhatuse liige

/Allkirjastatud digitaalselt/

MARGUS VIHMAN
Juhatuse liige

Sõltumatu vandeaudiitori aruanne



Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

aktsiaseltsi TALLINNA SADAM aktsionäridele

Aruanne konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditi kohta

Meie arvamus

Meie arvates kajastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaseltsi TALLINNA SADAM (Ettevõte) ja selle tütarettevõtete (koos Kontserm) konsolideeritud finantsseisundi seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Meie auditit arvamus on kooskõlas auditikomiteele 18. märts 2024 esitatud täiendava aruandega.

Mida me auditeerisime

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- konsolideeritud finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2023;
- konsolideeritud koondkasumi aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulist teavet arvestuspõhimõtete kohta ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime audit läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendaval kirjeldatud meie aruande osas „Auditorii kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditit töendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

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

AS PricewaterhouseCoopers
Tatari 1, 10116 Tallinn; tegevusluba nr 6; registrikood: 10142876
T: 614 1800, www.pwc.ee

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruanne tuleb kasutada koots Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumentiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Baltic Tallinna börsile (Link: <https://nasdagbaltic.com/statistics/et/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).

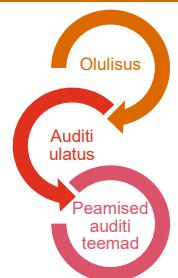


Oma parima teadmise ja veendumuse kohaselt kinnitame, et meie poolt Ettevõtttele ja selle tätarettevõtetele osutatud auditivälsed teenused on olnud kooskõlas Eesti Vabariigis kehtivate seaduste ja regulatsioonidega ning et me ei ole osutanud auditivälisteid teenuseid, mis on keelatud Eesti Vabariigi auditortegevuse seaduse §:i 59¹ poolt.

Meie poolt perioodi 1. jaanuar 2023 - 31. detsember 2023 jooksul Ettevõtttele ja selle tätarettevõtetele osutatud auditivälsed teenused on avalikustatud tegevusaruandes.

Ülevaade meie auditist

Kokkuvõte



- Kontserni audit olulisus on 943 tuhat eurot, mis on määratud kui 5% kontserni maksueelsest kasumist.
- PwC viis nii Ettevõttes kui ka tätarettevõtetes läbi täieliku auditit.
- Kontserni omanduses olevate kinnisvaraobjektide kasutamise ja liigitamise määramine materiaalseks põhivaraks või kinnisvarainvesteeringuks.

Oma audit kujundamisel määrasime me olulisuse ja hindasime olulise väärkajastamise riske kontsoleeritud raamatupidamise aastaaruandes. Erilist tähelepanu pöörasime valdkondadele, kus juhatus on kasutanud subjektiivseid hinnanguid, näiteks oluliste raamatupidamislike hinnangute puhul, mis tuginesid eeldustele ja tulevikusündmustele, mis on oma olemuselt ebakindlad. Nagu kõikides oma auditites, tegelesime riskiga, et juhtkond eirab sisekontrollisüsteemi, hinnates muu hulgas seda, kas on asjaolusid, mis viitavad pettusest tuleneda võivale olulise väärkajastamise riskile.

Olulisus

Meie audit ulatust mõjutas meie poolt määratud olulisus. Audit eesmärgiks on omandada põhjendatud kindlustunne selle kohta, et kontsoleeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast. Neid loetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt kontsoleeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikeks otsuseid.

Tuginedes oma professionaalsele hinnangule määrasime olulisusele, sealhulgas kontsoleeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku olulisusele, teatud numbrilised piirmäärad, mis on toodud alljärgnevates tabelis. Need numbrilised piirmäärad koos kvalitatiivsete kaalutlustega aitasid meil määraata meie audit ulatust ja meie auditiprotseduuride olemust, ajastust ja mahut ning hinnata väärkajastamiste mõju kontsoleeritud raamatupidamise aastaaruandele kui tervikule nii eraldiseisvalt kui summeerituna.

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruannet tuleb kasutada koos Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumendiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile (Link: <https://nasdaqbaltic.com/statistics/el/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).



Kontserni audit olulisus 943 tuhat eurot

Kuidas me selle määrasime 5% Kontserni konsolideeritud maksueelsest kasumist

Rakendatud olulisuse kriteeriumi põhjendus Arvutasime olulisuse lähtudes maksueelsest kasumist, kuna peame seda peamiseks tulemusnäitajaks, mis määrab Kontserni väärtsuse ning mida jälgivad Kontserni juhtkond, investorid, analüütikud ja võlausaldajad.

Peamised auditit teemad

Peamised auditit teemad on valdkonnad, mis olid meie professionaalse hinnangu kohaselt käesoleva perioodi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditis kõige olulisemad. Neid valdkondi käsitleti konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku auditeerimise ja sellele arvamuse avaldamise kontekstis ning me ei avalda nende valdkondade kohta eraldi arvamust.

Peamine auditit teema

Kontserni omanduses olevate kinnisvaraobjektide kasutamise ja liigitamise määramine materiaalseks põhivaraks või kinnisvarainvesteeringuks

Kontsernil kuuluvad Eesti suurimad kauba- ja reisisadamate kompleksid. Materiaalne põhivara oma bilansilises maksumuses 545 271 tuhat eurot moodustab 90% Kontserni varadest seisuga 31. detsember 2023.

Materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringute arvestuspõhimõtted on kirjeldatud raamatupidamise aastaaruande lisas 2.

Juhtkonna poolt materiaalne põhivara ja kinnisvarainvesteeringu liigituse määramisel kasutatud olulisi hinnanguid on kirjeldatud raamatupidamise aastaaruande lisas 5.

Kontsern omab suurt hulka erinevat tüüpi kinnisvaraobjekte erinevatel eesmärkidel. Konkreetsete kinnisvaraobjektide kasutamise ning materiaalne põhivara või kinnisvarainvesteeringu vahelise liigituse õige määramine on keeruline ülesanne. Pärast põhjalikku analüüsni on Kontserni juhtkond osa kinnisvaraobjekte ümber klassifitseerinud kinnisvarainvesteeringuteks.

Kuidas me tegelesime peamise auditit teemaga oma auditis

Oleme hinnanud kinnisvara liigitamise asjakohasust materiaalse põhivarade ja kinnisvarainvesteeringute vahel, võttes arvesse juhtkonna poolt tuvastatud iga kinnisvaraobjekti spetsifikat, viies läbi järgmised auditiprotseduurid:

- Intervjuude läbiviimine saamaks ülevaadet Kontserni poolt omatavatest kinnisvaraobjektidest, nende praegusest ja planeeritavatest kasutuseesmärkidest tulevikus ning väljarenditavate kinnisvaraobjektide rendilepingutes toodud tingimustest.
- Kontserni poolt osaliselt enda tarbeks ja üüri teenimise või kapitali hinna kasvatamise eesmärgil hoitavate kinnisvaraobjektide osas analüüsime lepingutes toodud tingimus ja muud saadaolevat asjakohast teavet kinnisvaraobjektide kohta, nagu:
 - Väljarenditud kinnisvaraobjektide puhul tutvusime üürnikega sõlmitud koostöölepingutega ning hindasime Kontserni poolt üürnikele pakutavate põhitegevuse teenuste olulisust.
 - Kinnisvaraobjektide puhul, mis ei olnud otsees kasutuses Kontserni põhitegevuse ülesannete täitmiseks

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruannet tuleb kasutada koos Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumendiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile (Link: <https://nasdaqbaltic.com/statistics/el/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).



Eeltoodust tulenevalt on seda valdkonda peetud peamiseks audit teemaks.

ega infrastruktuuri objektina, hindasime juhtkonna poolt koostatud analüüs, et tuvastada kas vastavad kinnisvara objektid vastavad kinnisvarainvesteeringuna kajastamise nõuetele.

Viisime kokku raamatupidamise aastaaruandes kirjeldatud eelmiste perioodide vigade korigeerimise ülaltoodud protseduuride tulemusega ja hindasime Kontserni poolt võrdlusperioodil kinnisvarainvesteeringuna määratletud kinnisvara kohta avaldatud informatsiooni.

Hindasime avalikustatud informatsiooni materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringuna klassifitseeritavate kinnisvaraobjektide kohta rakendatud oluliste hinnangute osas.

Kuidas me kujundasime oma auditzi ulatuse

Jujundasime oma auditzi ulatuse eesmärgiga teha piisavalt tööd, võimaldamaks meil avaldada arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta, võttes arvesse Kontserni struktuuri, raamatupidamisprotsesse ja kontrollprotseduure, ning tegevusvaldkonda, milles Kontsern tegutseb.

Kontsernil on kaks tüturettevõtet, mis on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 1. Tegime Ettevõttes ja mõlemas tüturettevõttes täieliku auditzi.

Muu informatsiooni, sealhulgas tegevusaruande, aruandlus

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

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

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

Tegevusaruande osas teostasime ka Eesti Vabariigi audiortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride huilha kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetekohaselt.

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruannet tuleb kasutada koos Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumendiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile (Link: <https://nasdaqbaltic.com/statistics/et/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).



Vastavalt Eesti Vabariigi väärtpaberituru seadusele tasustamisaruande osas on meie kohustus kontrollida, kas tasustamisaruanne sisaldab Eesti Vabariigi väärtpaberituru seaduse § 135³ lg 3 nõuetele vastavat informatsiooni.

Tuginedes auditzi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud;
- tegevusaruanne koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse nõuetekohaselt; ja
- tasustamisaruanne koostatud vastavalt Eesti Vabariigi väärtpaberituru seaduse §-le 135³ lg 3.

Pidades silmas auditzi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Kontsernist ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes ja muus informatsioonis, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhatus ja nende, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Kontserni jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Kontserni liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

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

Audiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 garantii, 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikeks otsuseid.

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

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruannet tuleb kasutada koos Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumendiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile (Link: <https://nasdaqbaltic.com/statistics/et/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).



- tuvastame ja hindame riske, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastaval tulastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi töendusmaterjali 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, väärsetiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Kontserni sisekontrollisüsteemi töhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamisle hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsipi on asjakohane ning kas kogutud auditi töendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavada sündmusi või tingimus, mis võivad tekida märkimisväärset kahtlust Kontserni jätkusuutlikkuses. Kui me järeldamme, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma auditori aruanedes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tugined auditoori aruande kuupäevani kogutud auditi töendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimusel võivad siiski põhjustada Kontserni tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab toiminud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime piisava asjakohase töendusmaterjali Kontserni kuuluvate majandusüksuste või äritegevuste finantsinformatsiooni kohta, avaldamaks arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kui terviku kohta. Me vastutame Kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest ja oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

Samuti kinnitame neile, kelle ülesandeks on valitsemine, et oleme järginud sõltumatust puudutavaid eetikanõudeid ning edastame neile info kõikide suhete ja muude asjaolude kohta, mis võivad tekida põhjendatud kahtlust meie sõltumatuse riivamise kohta, ja vajadusel ohtude körvaldamiseks rakendatud meetmete või kaitsemehanismide kohta.

Neile, kelle ülesandeks on valitsemine, edastatud auditiga seotud teemade seast valime välja need teemad, mis olid käesoleva perioodi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditi kontekstis kõige olulisemad ja on seega peamised auditi teemad. Me kirjeldame neid teemasid audiitori aruanedes, välja arvatud juhul, kui seaduse või regulatsiooni kohaselt on keelatud antud teema kohta infot avalikustada või kui me äärmiselt erandlikel juhtudel otsustame, et antud teema kohta ei peaks meie aruanedes infot esitama, kuna võib põhjendatult eeldada, et antud info esitamisega kaasnevad kahjulikud tagajärjed ületavad avaliku huvi rahu damisest saadava kasu.

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruannet tuleb kasutada koos Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumendiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile (Link: <https://nasdaqbaltic.com/statistics/el/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).



Aruanne muude seadustest ja regulatsioonidest tulenevate nõuete kohta

Aruanne konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviisi vastavuse kohta Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) nõuetele

Meid on tellitud lepingu alusel Ettevõtte juhatuse poolt läbi viima põhjendatud kindlustandvat töövõttu, et kontrollida aktsiaseltsi TALLINNA SADAM 31. detsembril 2023 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviisi vastavust kohaldatavatele nõuetele ("Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviis").

Käsitletava küsimuse kirjeldus ja kohaldatavad kriteeriumid

Ettevõtte juhatus on rakendanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandele esitusviisi, et vastata artiklite 3 ja 4 nõuetele, mis on KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUSES (EL) 2018/815, 17. detsember 2018, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2004/109/EÜ seoses regulaativsete tehniliste standarditega, millega määratatakse kindlaks ühtne elektrooniline aruandlusvorming (ESEF-i määrus). Kohaldatavad nõuded konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviisi kohta on sätestatud ESEF-i määruses.

Eelmises lauses kirjeldatud nõuded määradavad aluse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviisi kohaldamiseks ja on meie hinnangul asjakohane kriteerium meie põhjendatud kindlustandva kokkuvõtte koostamiseks.

Juhatuse ja nende, kelle ülesandeks on Kontserni valitsemine, kohustused

Ettevõtte juhatus vasttab selle eest, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviisi vastaks ESEF-i määruse nõuetele.

See kohustab juhatust valima ja rakendama sobivaid märgistusi iXBRL-märgistuskeelles ESEF taksonoomia baasilt ning looma, rakendama ning hoidma sisekontrolle, mis on asjakohased konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviisi koostamiseks, mis ei sisalda olulisi väärkajastamisi ESEF-i määruse nõuetele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad finantsarundluse protsessi järelevalve eest, mille all tuleb mõista ka konsolideeritud finantsaruannete koostamist vastavalt ESEF-i määrusest tulenevale vormingule.

Meie kohustused

Meie kohustuseks on avaldada sõltumatu vandeaudiitori põhjendatud kindlustandev kokkuvõte, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviis vastab kõigis olulistes aspektides ESEF-i määrusele.

Viisime oma töövõtu läbi kooskõlas rahvusvahelise kindlustandvate töövõttude standardiga (Eesti) 3000 (muudetud) "Kindlustandvad töövõtud, mis on muud kui möödunud perioodide finantsinformatsiooni auditid või ülevaatused" (ISA E) 3000 (muudetud) põhjendatud kindlustandva töövõtuna. See standard nõub, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime kindlustandva töövõtu läbi, omandamaks põhjendatud kindlustunnet, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviis vastab kõigis olulistes aspektides kohaldatavatele nõuetele.

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruannet tuleb kasutada koos Euroopa ühtse elektroonilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumendiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile (Link: <https://nasdaqbaltic.com/statistics/el/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).



Kuigi põhjendatud kindlustunne on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISAE (EE) 3000 (muudetud) standardiga kooskõlas läbiviidud töövõtt garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse (oluline nõuetele mittevastavus).

Kvaliteedijuhtimise nõuded ja kutse-eetika

Me rakendame Rahvusvahelist kvaliteedijuhtimise standardit (Eesti) 1 (täiedatud), mis nõubab ettevõttelt sellise kvaliteedijuhtimisesüsteemi väljatöötamist, juurutamist ja rakendamist, mis sisaldab eetikanõuetega, kutesstandardite ning rakendatavatest seadustest ja regulatsioonidest tulenevate nõuetega poliitikaid ja protseduure.

Me oleme vastavuses Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks) sõltumatuse ja muude eetikanõuetega. Eetikakoodeks põhineb järgmistel aluspõhimõtetel: ausus, objektiivsus, kutsealane kompetentsus ja nõutav hoolsus, konfidentsiaalsus ja kutsealane käitumine.

Läbiviidud protseduuride kokkuvõte

Meie planeeritud ja läbiviidud protseduuride eesmärgiks oli saada põhjendatud kindlust, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusviis on vastavus, kõigis olulistes aspektides, kohaldatavate nõuetega ja selline vastavus ei sisalda olulisi vigu ega väljavätmisi. Meie protseduurid hõlmasid eeskirjat järgmist:

- arusaamise loomine sisekontrollisüsteemist ja protsessidest, mis on olulised konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande elektronilise aruandlusvormingu rakendamisel, sealhulgas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande XHTML-vormingus koostamisel ja märgistuskeele kasutamisel;
- kontrollimine, kas XHTML-vormingut rakendati õigesti;
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande märgistamise täielikkuse hindamine XBRL-märgistuskeele abil vastavalt ESEF-i määruses kirjeldatud elektronilise aruandlusvormingu rakendamise nõuetele;
- Kontserni ESEF-i taksonoomiast valitud XBRL-märgistuste kasutamise, ja kui ESEF-i taksonoomiast pole sobiv taksonoomiaelement leitud, laiendussiltide loomise ajakohasuse hindamine; ja
- ESEF-i taksonoomia laienduselementide ankurdamise ajakohasuse hindamine.

Usume, et kogutud tõendusmaterjal on piisav ja ajakohane meie kokkuvõtte avaldamiseks.

Kokkuvõte

Meie arvates, tuginedes käesolevas aruandes kirjeldatud protseduuridele, vastab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes aspektides ESEF-i määrusele.

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruanne tuleb kasutada koos Euroopa ühtse elektronilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumendiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile (Link: <https://nasdqbaltic.com/statistics/el/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).



Audiitoriks määramine ja audiorteenuse osutamise periood

Meid määritati esmakordsett aktsiaseltsi TALLINNA SADAM kui avaliku huvi üksuse audiitoriks 25. aprillil 2023, 31. detsembril 2023 lõppenud majandusaasta suhtes. Vastavalt Eesti Vabariigi auditortegevuse seadusele ja Euroopa Liidu määrusele 537/2014 on võimalik meie volitusi aktsiaseltsi TALLINNA SADAM audiitorina pikendada kuni 31. detsembril 2042 lõpppeva majandusaastani.

AS PricewaterhouseCoopers

Lauri Past
Vastutav vandeaudiitor, litsents nr 567

Kristiina Veermäe
Vandeaudiitor, litsents nr 596

18. märts 2024
Tallinn, Eesti

Käesolevat sõltumatu vandeaudiitori aruanne tuleb kasutada koos Euroopa ühtse elektronilise aruandlusvormingu (ESEF) dokumendiga, mis on esitatud masinloetavas .xhtml formaadis Nasdaq Tallinna börsile (Link: <https://nasdqbaltic.com/statistics/el/instrument/EE3100021635/reports?date=2024-03-21>).

Nõukogu kinnitus

ASi Tallinna Sadam nõukogu kiitis heaks ASi Tallinna Sadam konsolideeritud majandusaasta aruande 31.12.2023 lõppenud majandusaasta kohta, mis koosneb tegevusaruandest, tasustamisaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning millele on lisatud sõltumatu vandeaudiitori aruanne.

27.03.2024

/Allkirjastatud digitaalselt/

RIHO UNT

/Allkirjastatud digitaalselt/

MAREK HELM

/Allkirjastatud digitaalselt/

MAARIKA HONKONEN

/Allkirjastatud digitaalselt/

KAUR KAJAK

/Allkirjastatud digitaalselt/

RISTO MÄEOTS

/Allkirjastatud digitaalselt/

AIN TATTER

/Allkirjastatud digitaalselt/

VEIKO SEPP

Kasumi jaotamise ettepanek

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 oli 47 323 521 eurot, sh lõppenud majandusaasta kasum 15 882 328 eurot. Lähtudes eelnevast ja üldkoosoleku poolt kinnitatud dividendipoliitikast teeb juhatus ettepaneku maksta dividendi 0,073 eurot aktsia kohta, kokku summas 19 199 000 eurot.

Äriseadustiku §332 alusel teeb juhatus ettepaneku jaotada kontserni 31.12.2023 jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 järgnevalt:

| | |
|---|------------------|
| dividendideks | 19 199 000 eurot |
| kohustuslikku reservkapitali | 446 084 eurot |
| jaotamata kasumi jäæk pärast kasumi jaotamist | 27 678 437 eurot |

/Allkirjastatud digitaalselt/

VALDO KALM
Juhatuse esimees

/Allkirjastatud digitaalselt/

ANDRUS AIT
Juhatuse liige

/Allkirjastatud digitaalselt/

MARGUS VIHMAN
Juhatuse liige