

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing Tallship

registrikood: 10523621

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10113

telefon: +372 6273530

faks: +372 6273531

e-posti aadress: accounting@tallship.ee

veebilehe aadress: www.tallship-cargo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 10 Muud võlad	18
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused	21
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 20 Tulumaks	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

OÜ **Tallship** on **1999** aastal asutatud äriühing, mille eesmärgiks on osutada kvaliteetset laevade agenteerimise ning kaupade ekspedeerimist.

OÜ-gus **Tallship** töötab **21** töötajat. Töötajad omavad kõrgemat haridust ning erialast töökogemust.

OÜ **Tallship** tegutseb järgmistel tegevusaladel:

Merevedu korraldamisega seoses vahendusteenuste osutamine – Chartering

Laevade prahtimise osas kuulub **Tallship** Eesti tugevamate firmade hulka ja omab pikaajalisi lepingu-projekte nii Eestis kui välismaal.

Tallship on spetsialiseerinud peamiselt tööks 1000 kuni 10000 tonnise kandevõimega laevadega, mis on ka enimkasutatavad alused Euroopa meredel. Omades otsesidemed paljude laevaomanike ja operaatoritega üle maailma leiavad **Tallship**-i kogenud laevamaaklerid kiiresti kauba veoks sobiva laeva. **Tallship** tegeleb laevade prahtimisega peamiselt puidutoodete, metalli ja turba veoks. Samas võime prahtida laevu ka keerulisematele veostele nagu kemikaalid, projektsaadetised ja külmutatud kaubad.

Laevade agenteerimine - Port Agency

Laevade agenteerimise alal omab **Tallship** head reputatsiooni ning kõigi kohustuste õigeaegselt täitmist suuremates Eesti sadamates - Tallinnas, Muugal, Paldiskis, Kundas ja Pärnus. Laevaomanikud ja prahtijad võivad olla kindlad kiirele ja efektiivsele kaupade töötlemisele ning laevade teenindamisele. **Tallship** omab mitmekülgeid kogemusi erinevat liiki aluste agenteerimisel - teenindame nii väikeseid jõelaevu, kuivlastilaevu, sõjalaevu, reisi- ja kruisilaevu, kaasaegseid kiirkatamaraane ja ro-ro tüüpi laevu. **2022** aastal teenindati **Tallship**-i poolt kõikides Eesti sadamates kokku **184** laevakülastust ning laevade agenteerimine toimub **Eesti Veeteede Ameti** poolt väljastatud tegevuslitsentsi nr **270** alusel.

Agenteerimise teenus sisaldab järgmisi töid:

- kaikhoha broneerimine sadamas
- lootsi tellimine
- laeva klaarimine sisse- ja väljasõidul või reidil
- piiri ja tollikontrolli korraldamine
- laevakütuse tellimine
- meeskonna vahetus nii sadamas kui ka reidil
- laevavarustuse tellimine
- laadimis- ja lossimistööde korraldamine ning jälgimine
- operatiivse informatsiooni edastamine kliendile

Lisaks agenteerimisele pakume kaubaomanikele ka kaubapaberite vormistamist:

- mereveosaatekirjade vormistamine
- tollideklaratsioonide vormistamine
- päritolusertifikaatide vormistamine
- dokumentide toimetamine laevale
- dokumentide saatmine kaubasaajale (ekspordi korral).

Kaupade ekspedeerimine - Logistics Trucking

Ekspedeerimine on jagatud järgmisteks teenusteks:

- konteinerite ja väikesaadetiste transport
- laevapartiide ekspedeerimine
- raudteetransport
- saematerjali logistika
- autode logistika.

Tallship korraldab konteinerivedusid ja väikesaadetiste transporti üle maailma. FCL ehk täiskonteinerveod toimuvad koostöös kõikide suuremate laevafirmadega, et tagada kiirem ja soodsam transporditeenus meie klientidele. LCL ehk väikesaadetiste konteinerveod läbi **Tallship**-i koostööpartnerite Euroopas, Kaug-Idas, Ameerika Ühendriikides, Austraalias ja Aafrikas. Meie poolt pakutav teenuse pakett sisaldab:

- sadamast sadamani või uksest-ukseni vedu
- kaubakäsitluse korraldamist sadamates, raudteeterминаalides ja tolliladudes
- tollideklaratsioonide ja päritolusertifikaatide vormistamist
- tollimaakleri teenuseid
- raudtee- ja autotranspordi teenuseid
- kaupade kindlustamist

FCL ehk täiskonteinervedudel kasutatakse sõltuvalt kauba liigist ja kogusest erinevaid konteinereid:

- standardsed 20- ja 40-jalased konteinerid
- suure mahutavusega 40-jalased High Cube ja Pallet Wide konteinerid
- lahtised Open Top ja Flat Rack konteinerid
- 20- ja 40-jalased külmutus- ja isothermilised konteinerid
- tsisternkonteinerid.

Suuremahuliste kaubasaadetiste veoks läbi Eesti sadamate pakume kaubaomanikele laevapartiide ekspedeerimise teenust.

Tallship-i poolt pakutav teenuste pakett sisaldab:

- raudtee- ja autotranspordi korraldamist
- laevade lastimise ja lossimise korraldamist sadamates
- kaubakäsitluse korraldamist raudteeterминаalides ja tolliladudes
- tollideklaratsioonide ja kaubadokumentatsiooni vormistamist

Vajaduse korral pakume lisateenusena kaupade kindlustamist, kvaliteedi- ja koguse kontrolli, markeerimist, laadimistööde jälgimist ja laeva trümmide ning vagunite puhtuse kontrolli.

Meie abil saab leida lahenduse järgmiste kaupade veoks:

- saematerjal, puitlaastplaadid, vineer, paber ja tselluloos
- metallid (must ja värviline)
- puistekaubad (killustik, puiduhake, turvas)
- kotikaubad (kakao, suhkur, riis jms.)
- vedelkütused (bensiin, nafta, õlid, jms.)
- keemiakaubad(nt. väetised "big-bag"-ides)
- kiirelt riknevad kaupad (liha, kala, puuviljad, jms.)

Tallship pakub kaupade ekspedeerimise täisteenust raudteevedude korraldamisel.

Tallship-i raudteevedude ekspedeerimise teenus sisaldab järgmisi tegevusi:

- raudteevedude korraldamine Eesti, Läti, Leedu ja SRÜ riikide territooriumil
- spetsiaalvagunite rent
- laadimisoperatsioonide korraldamine raudtee terminaalides ja sadamates
- kauba saatedokumentide vormistamine
- projektsaadetiste ja ülegabariidiliste vedude ettevalmistamine ja organiseerimine.

Tallship tegeleb peamiselt puidutoodete, mootorikütuste, konteinerite, ülegabariidiliste veoste ja projektsaadetiste, ehitusmaterjalide, paberitoodete ning toiduainete vedude organiseerimisega.

Meie teenuste pakett sisaldab endas järgmisi tegevusi:

- Terminaaliteenused Muuga, Tallinna, Pärnu ja Kunda sadamates (kauba vastuvõtmine ja hoiustamine)
- Merevedu Mandri-Euroopa, Inglismaa, Iirimaa ja Vahemere sadamatesse
- Loendamine, sorteerimine, markeerimine, pakendamine ja kvaliteedi kontroll

Tallship tegeleb sõidu-, tarbe- ja veoautode transpordi korraldamisega Lääne-Euroopast Eesti ja teiste Balti riikide turgudele.

Teenuste pakett sisaldab:

- mere-, maismaa- ja raudteevadude korraldamist
- ladustamise organiseerimist tollilaos
- müügieelse ettevalmistuse ja ülevaatuse läbiviimist
- tehase transpordivaha eemaldamist

Makromajandusliku arengu mõju ühingu majandustulemusele

Võttes arvesse ülemaailmset poliitilist ja majanduslikku ebastabiilsust, ei viinud ettevõtte Tallship OÜ aruandeaastal ellu investeerimisprojekte. 2023. aastal jätkab Tallship OÜ konservatiivset poliitikat investeringute tegemisel, võttes eesmärgiks säilitada, kasvatada ja tugevdada oma positsiooni kaubavedude turul.

Kaubavedude sektori ülemaailmsete suundumuste tõttu peab ettevõtte kohanduma turu ettearvamatute muutuste, äärmuslike ilmaolude ning tööjõu- ja materjalipuudusega. Merevedude valdkonda mõjutavad järgmised põhitegurid.

1. Nõudluse ja pakkumise kõikumine

Pärast pandeemiat nõudlus kasvas ja vedajad puutusid kokku suurte mahtudega, kuid võimsusest jäi väheks – see tõi kaasa veohindade järsu tõusu. 2022. aasta teises pooles olukord muutus ja kaubandusmahud vähenesid. Prognoosi kohaselt jätkub selline suundumus ka edaspidi. Seda mõjutavad geopoliitilised probleemid, inflatsioon ja ülemaailmse nõudluse pidev vähenemine. Probleeme süvendavad ka energiakandjate kõrged hinnad kogu maailmas. Kokkuvõttes mõjutab hindade kasv kaubavedusid. Kuigi energiahinnad on viimasel ajal langenud, on ülimalt ebatõenäoline, et need saavutavad pandeemiaeelse taseme.

2. Tööjõuprobleemid

Inflatsioon mõjutab ka tööjõuga seotud aspekte. Töötajad ootavad töötasu suurenemist, mistõttu peavad vedajad vaatama üle tööjõuga seotud eelarved.

3. Geopoliitika

Merevedude olukorda mõjutavad peale Ukraina sõja ka sõjalised konfliktid ja pinged Taiwanis, Süürias, Jeemenis ja Afganistanis. Konfliktid panevad nendest regioonidest sõltuvatele riikidele suure koormuse. Eelkõige tähendab see toidukaupade, kütuse ning muude kaupade ja teenuste tarnehäireid, aga ka töökorralduse muutust, keeldusid ja mereteede ebakindlust.

4. Seisakud sadamates

Vedajad puutusid kokku ka enneolematute seisakute ja viivitustega sadamates. 2022. aastal suurenes seisakuaeg sadamates enam kui kaks korda. Selle põhjus oli nõudluse järsk suurenemine, kuid poliitiline olukord, ebasoodsad ilmaolud ja kütuseprobleemid muutsid tärned väga palju aeglasemaks. Euroopa suurtes sadamates täheldati 2022. aastal konteineravedude mahu vähenemist, mida põhjustasid muu hulgas viivitused ja seisakud teel.

Hooajalisuse mõju majandustegevusele

Majandustegevust mõjutab ka merevedude hooajalisus. Nõudlus merevedude järele kasvab märkimisväärselt septembrist juunini, mil selle valdkonna tegevus on kõige aktiivsem. Juuli lõpust kuni septembri keskpaigani on tegevus aga kõige vähem aktiivne. See on tingitud puhkusehooajast, mis tähendab omakorda tootmismahu ja uute sõlmitavate lepingute arvu vähenemist. Septembris

hakkab aktiivsus taas kasvama, sest suureneb nõudlus tooraine ja tarbekaupade järele. Seega suureneb ka merevedude maht.

Valuutakursi muutustega kaasnevad riskid

Valuutakursside kõikumised avaldavad meie ettevõtte tegevusele samuti teatavat mõju. Valuutarisk tekib siis, kui ettevõtte teeb tehinguid muus vääringus kui euro. Igasugune valuutakursi muutus avaldab mõju nende tehingutega kaasnevale rahavoole. Valuutakursi muutused on enamasti ettearvamatud. See on ka üks põhjus, miks Tallship OÜ ei investeeri raha rahvusvahelistel finantsplatvormidel ja järgib oma tegevuses konservatiivset rahapoliitikat. Meie hinnangul on aruandeaasta jooksul ja siinse aruande koostamise ajal tekkinud valuutakursside muutused sellised, mis kaasnevad igasuguse äritegevusega.

Tallshipi juhtkonna arvates on teadmatus ja muutused uus tegelikkus, millega tuleb harjuda. Viimased aastad on näidanud, et olukord võib järsult muutuda lausa ühe päevaga täiesti ootamatul põhjusel ning muutuste tagajärjed võivad avalduda ka aastaid hiljem. Lähiaastatel seisab logistika silmitsi väga keerulise ülesandega: tuleb säilitada tarneahelate stabiilsus geopoliitiliselt ebaselges olukorras ning kallinenud äritegevuse ja tööjõupuuduse tingimustes.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2022.a.	2021a.
--	---------	--------

Rentaabluse suhtarvud

1. Käiberentaablus	31,72 %	5,12 %
2. Varade rentaablus (ROA)	47,29 %	7,93 %
3. Omakapitali rentaablus (ROE)	79,12 %	14,19 %

Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,30	1,99
5. Likviidsussuhe	2,30	1,99

Suhtarvude arvutamise metoodika:

1. Käiberentaablus = puhaskasum / netomüügikäive x 100%
2. Varade rentaablus = puhaskasum / varad keskmiselt x 100%.
3. Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital keskmiselt x 100%
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.
5. Likviidsussuhe = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 783 366	1 402 679	2
Nõuded ja ettemaksed	379 103	130 761	3
Kokku käibevarad	3 162 469	1 533 440	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	77 500	62 635	5
Materiaalsed põhivarad	180 016	147 660	6
Immateriaalsed põhivarad	3 750	5 400	7
Kokku põhivarad	261 266	215 695	
Kokku varad	3 423 735	1 749 135	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	30 739	
Võlad ja ettemaksed	1 377 459	741 220	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 377 459	771 959	8
Kokku kohustised	1 377 459	771 959	8
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	12
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 116	824 448	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 619 100	138 668	11
Kokku omakapital	2 046 276	977 176	
Kokku kohustised ja omakapital	3 423 735	1 749 135	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 103 653	2 708 147	13
Muud äritulud	46 009	41 664	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 585 662	-1 831 394	15
Mitmesugused tegevuskulud	-199 324	-196 423	16
Tööjõukulud	-581 862	-580 876	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 933	-30 734	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-31 059	-17 257	18
Muud ärikulud	0	-10 908	
Ärikasum (kahjum)	1 714 822	82 219	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	76 865	61 940	5
Intressitulud	204	4 194	
Intressikulud	-439	-762	
Muud finantstulud ja -kulud	-61 954	15 993	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 729 498	163 584	
Tulumaks	-110 398	-24 916	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 619 100	138 668	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallship OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Tallship OÜ finantsseisundija -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Tallship OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2022 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kajumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul, kui ettevõtte on garanteeritud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavalt kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „tütarettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „finantstulud ja kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse“ ning „finantstulud ja kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures

on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud ning kahjum sellest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mida kasutatakse teenuste osutamisel ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ning maksumus alates 1 300 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja sadmed	3-10
muu põhivara	5-10
immateriaalne põhivara	3-5

Põhivara amortiseerimisel kantakse soetusmaksumust lineaarselt kuluks.

Iga põhivaraobjekti amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendina kajastatakse kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- 1) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- 2) rentnikul on optioon osta renditavad vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning kindel, et rentnik seda õigust kasutab
- 3) lepingu periood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- 4) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- 5) renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist

enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- 1) olulised riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- 2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust ning puudub kontroll kauba või teenuse üle
- 3) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- 4) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- 5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu laevade agenteerimisest ja prahtimisest:

Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise. Kolmandate osapoolte nimel kogutud summad ei ole ettevõtte tulu. Samuti ei ole ettevõtte tuluks agendi- ja komisjonilepingute alusel kogutud brutosummad, vaid ainult selliste lepingute alusel teenitavad komisjonitasud ja agenditasud.

Tulu kaupade ekspedeerimisest:

Tulu selliste teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamist saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Juhul kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist. Kuna lepingus on iga osutatava teenuse kohta sätestatud eraldi hind, ühte teenuse osutamise lepingusse koondatud teenuste üle peetakse eraldi tulude ja kulude arvestust.

Aruandeperioodil ei ole OÜ-l Tallship lepinguid mille tulu kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Eesti hea raamatupidamise tava kohaselt loetakse pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele.

- ematettevõtte (ning ematettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtte;
- sidusettevõtte;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt ematettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele;
- eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulumaksuseaduse § 8 fikseerib isikud omavahel seotuks, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igal juhul (kuid mitte ainult) käsitletakse seotud isikutena järgmisi isikuid:

- abikaasad, elukaaslased või otse- või külgsuhtes sugulased;
- ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, hääle koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, hääle koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, hääle koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikutele;
- isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, hääle koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;
- isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige (TuMS § 9), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	81 071	79 409
Arvelduskontod	2 601 320	1 227 934
Tähtajalised hoiused	100 975	95 336
Kokku raha	2 783 366	1 402 679

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	329 397	329 397	
Ostjatelt laekumata arved	371 146	371 146	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 749	-41 749	18
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 107	25 107	4
Laenunõuded	7 513	7 513	
Muud nõuded	642	642	
Intressinõuded	25	25	
Viitlaekumised	617	617	
Ettemaksed	11 620	11 620	
Tulevaste perioodide kulud	11 620	11 620	
ettemaksed	47 846	47 846	
ebatõenäoliselt laekuvad ettemaksed	-47 138	-47 138	
tagatised	4 116	4 116	
Kokku nõuded ja ettemaksed	379 103	379 103	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	62 506	62 506	
Ostjatelt laekumata arved	90 095	90 095	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 589	-27 589	18
Nõuded seotud osapoolte vastu	40 372	40 372	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 746	13 746	4
Laenunõuded	5 000	5 000	
Muud nõuded	2 002	2 002	
Intressinõuded	35	35	
Viitlaekumised	1 967	1 967	
Ettemaksed	964	964	
Tulevaste perioodide kulud	964	964	
ettemaksed	57 050	57 050	
ebatõenäoliselt laekuvad ettemaksed	-54 995	-54 995	
tagatised	4 116	4 116	
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 761	130 761	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		402		355
Käibemaks	16 112		3 249	
Üksikisiku tulumaks		7 527		8 171
Sotsiaalmaks		14 073		14 733
Kohustuslik kogumispension		403		459
Töötuskindlustusmaksed		744		786
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 055		11 392
Ettemaksukonto jääk	8 995		10 497	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 107	35 204	13 746	35 896

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
2438186-4	OY FERTALL MARITIME LTD	Soome	laevade agenteerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
OY FERTALL MARITIME LTD	62 635	-62 000	76 865	77 500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	62 635	-62 000	76 865	77 500

2011. aastal, oktoobrikuus OÜ Tallship koos läti firmaga LV Ekspeditsija asutas Soomes firmat OY Fertall Maritime Ltd. OÜ-gu Tallship osa moodustab 25% OY Fertall Maritime Ltd osakapitalist, Fertilog trans OY Ekspeditsija osa on 69% ja eraisik - 6%. OÜ-gu Tallship 2022.aastaruandes kajastatakse sidusettevõtet OY Fertall Maritime LTD kapitaliosaluse meetodil. OY Fertall Maritime LTD 2022. aasta puhaskasum on 307 459 eurot, 25% sellest summast moodustab 76 865 eurot, selle summaga oli ümberhinnatud OÜ Tallship investering OY Fertall Maritime LTD-sse. Aruandeaastal OÜ Tallship on saanud sidusettevõtelt dividende,proportsionaalselt oma osaluse suurusele, summas 62 000 eurot. OÜ Tallship ja OY Fertall Maritime LTD vastastiku tehingutest elimineerimata kasum või kahjum puudub.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	321 063	3 932	324 995	324 995
Akumuleeritud kulum	-175 616	-2 425	-178 041	-178 041
Jääkmaksumus	145 447	1 507	146 954	146 954
Ostud ja parendused	21 223	9 341	30 564	30 564
Amortisatsioonikulu	-28 324	-1 534	-29 858	-29 858
31.12.2021				
Soetusmaksumus	342 286	13 273	355 559	355 559
Akumuleeritud kulum	-203 940	-3 959	-207 899	-207 899
Jääkmaksumus	138 346	9 314	147 660	147 660
Ostud ja parendused	67 639		67 639	67 639
Muud ostud ja parendused	67 639		67 639	67 639
Amortisatsioonikulu	-31 948	-3 335	-35 283	-35 283
31.12.2022				
Soetusmaksumus	393 611	13 273	406 884	406 884
Akumuleeritud kulum	-219 574	-7 294	-226 868	-226 868
Jääkmaksumus	174 037	5 979	180 016	180 016

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	4 167	0
Transpordivahendid	4 167	0
Kokku	4 167	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	14 160	14 160
Akumuleeritud kulum	-7 884	-7 884
Jääkmaksumus	6 276	6 276
Amortisatsioonikulu	-876	-876
31.12.2021		
Soetusmaksumus	14 160	14 160
Akumuleeritud kulum	-8 760	-8 760
Jääkmaksumus	5 400	5 400
Amortisatsioonikulu	-1 650	-1 650
31.12.2022		
Soetusmaksumus	5 400	5 400
Akumuleeritud kulum	-1 650	-1 650
Jääkmaksumus	3 750	3 750

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	917 710	917 710	
Võlad töövõtjatele	59 189	59 189	9
Maksuvõlad	35 204	35 204	4
Muud võlad	359 837	359 837	10
Dividendivõlad	297 151	297 151	10
Muud viitvõlad	62 686	62 686	10
Saadud ettemaksed	5 519	5 519	
Muud saadud ettemaksed	5 519	5 519	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 377 459	1 377 459	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	537 219	537 219	
Võlad töövõtjatele	59 343	59 343	9
Maksuvõlad	35 896	35 896	4
Muud võlad	108 522	108 522	10
Dividendivõlad	89 171	89 171	10
Muud viitvõlad	19 351	19 351	10
Saadud ettemaksed	240	240	
Muud saadud ettemaksed	240	240	
Kokku võlad ja ettemaksed	741 220	741 220	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	28 625	27 160	
Puhkusetasude kohustis	23 404	25 520	
tulevaste perioodide maksud	7 160	6 663	
Kokku võlad töövõtjatele	59 189	59 343	8

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	297 151	297 151	8,11
Muud viitvõlad	62 686	62 686	8
edasilükatud tulumaks	62 686	62 686	8, 20
Kokku muud võlad	359 837	359 837	8
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Dividendivõlad	89 171	89 171	8
Muud viitvõlad	19 351	19 351	8
muud viitvõlad	3 646	3 646	
edasilükatud tulumaks	15 705	15 705	20
Kokku muud võlad	108 522	108 522	8

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 625 774	770 493
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	406 443	192 623
Kokku tingimuslikud kohustised	2 032 217	963 116

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada:

2022. aastal ühele kolmandikule 2020, 2021, ja 2022. aastatel jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksu kulu summa kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2022. Tulumaksu kohustusi vähendavad sidusettevõtja poolt laekuvad dividendid.

Kokku jaotusele kuuluv summa seisuga 31.12.2022: 2 032 217 eur

Tavamääraga maksustatav dividend (2023 a) 1 625 774 eur
Tavamääraga arvestatav tulumaks (20/80) 406 443 eur

Jaotatud, aga mitte väljamakstud dividend
seisuga 31.12.2022 297 150 eur

2020-2022. a-tel väljamakstud dividendid,
millelt osaühing on maksnud tulumaksu: 443 353 eur
2020-2022. a-tel jaotatud ja väljamaksunud
maksuvaba dividendid: 248 004 eur
Kokku 2020-2022. a-tel väljamaksunud dividendid: 691 357 eur

Kokku 2023. a-l soodusmääraga maksustamisele

kuuluv dividend: 133 033 eur
 Soodusmääraga arvestatav tulumaks (14/86) 21 657 eur

Kokku 2023. a-l tavamääraga maksustamisele
 kuuluv dividend: 164 117 eur
 Tavamääraga arvestatav tulumaks (20/80) 41 029 eur

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus võib väheneda seoses sidusettevõtja poolt saadava dividendiga.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 453 822	2 708 147
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 453 822	2 708 147
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 649 831	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 649 831	0
Kokku müügitulu	5 103 653	2 708 147
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	233 181	221 514
Laevade prahtimine	3 250 426	993 364
Mere-, õhu- ja maismaaveo organiseerimine	1 620 046	1 493 269
Kokku müügitulu	5 103 653	2 708 147

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	4 167	0	6
Tulu sihtfinantseerimisest	0	36 521	
Kasum valuutakursi muutustest	37 671	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 323	260	
Rendi- ja üüritulu	2 300	4 602	
kauba müük	500	260	
Muud	48	21	
Kokku muud äritulud	46 009	41 664	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 585 662	1 831 394
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 585 662	1 831 394

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	27 977	27 842
Energia	34 250	18 793
Elektrienergia	7 447	3 052
Soojusenergia	6 830	3 144
Kütus	19 973	12 597
Mitmesugused bürookulud	88 434	139 919
Lähetuskulud	47 784	9 744
Koolituskulud	879	125
Kokku mitmesugused tegevuskulud	199 324	196 423

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	433 014	432 167
Sotsiaalmaksud	148 848	148 709
Kokku tööjõukulud	581 862	580 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	-14 160	0	
ettemaksete allahindlus	0	-20 303	
laekunud lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 546	
laekunud ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded			
lootusetuks tunnistatud nõuded	-27 707	0	
väljastatud laenude allahindlus	0	0	
laekunud lootusetuks tunnistatud ettemaksed	7 856	0	
laekunud lootusetuks tunnistatud laenud	2 952	500	
Kokku olulised käibevara allahindlused	-31 059	-17 257	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-27 589	-27 589	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-14 160	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-41 749	-27 589	3

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	-149 065	-11 353
Kasum valuutakursi muutustest	87 111	27 346
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-61 954	15 993

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2022			2021		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	550 000	110 398	62 686	200 000	24 916	15 705
Eesti	488 000	110 398	62 686	145 750	24 916	15 705
Muud riigid kui Eesti	62 000			54 250		
Kokku	550 000	110 398	62 686	200 000	24 916	15 705

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	0	2 350
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	10 433
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	600	12 783
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	2 605	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 605	0

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	53 845	25 850
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	12 925
Kokku müüdid	53 845	38 775

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	106 013
Kokku ostetud	0	106 013

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2022	2021
Arvestatud tasu	60 405	61 073

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Logistikasektor on viimase kolme aastaga harjunud kriisis elama. COVID-19, Suessi kanali kriis, Ukraina sõda, suurenenud energihinnad ning inflatsioon on kogu sektori suureks pingutuseks teinud. Vaatamata sellele, et olukord logistikas on ebastabiilne, jätkame uusi suundi ja marsruutide loomist ja uusi klientide leidmist.

Loeme kirjeldatud sündmused mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva. Kuna olukord 2023. aastal on veel ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut kirjeldatud sündmuste võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2023

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER FADIN	Juhatuse liige	13.06.2023
SERGEI KAMOZA	Juhatuse liige	13.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tallship osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tallship (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Lesta tn 11-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

13.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	13.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 619 100
Kokku	2 032 216
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 632 216
Kokku	2 032 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	3483607	68.26%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	1620046	31.74%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Kamoza	36805180289	Eesti	3835 EUR (Lihtomand)
Alexander Fadin	36806120328	Eesti	8947 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6273530
Faks	+372 6273531
E-posti aadress	accounting@tallship.ee
Veebilehe aadress	www.tallship-cargo.com