

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: osäühing Tallship

registrikood: 10523621

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10144

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 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Muud nõuded	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Muud võlad	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Osakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 24 Tulumaks	25
Lisa 25 Seotud osapooled	25
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Lisa 27 Tegevuse jätkuvus	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

TEGEVUSARUANNE

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

OÜ-gus **Tallship** töötab **23** 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. **2018** aastal teenindati **Tallship**-i poolt kõikides Eesti sadamates kokku **174** 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 raudteevedude korraldamist
- ladustamise organiseerimist tollilaos
- müügieelse ettevalmistuse ja ülevaatuse läbiviimist
- tehase transpordivaha eemaldamist

2019. aasta lõpul levima hakanud uut tüüpi koroonaviiruse tõttu on maailmamajanduses rasked ajad.

14. märtsil 2020 kuulutas Eesti Vabariigi valitsus välja eriolukorra, mille põhjuseks oli koroonaviiruse riigisisene levimine. Peatatud on inimeste liikumine riikide vahel, keelatud on kõik avalikud kogunemised, etendused, konverentsid ja võistlused, koolid on kaugõppel, kaubanduskeskused, muuseumid ja kinod on suletud jne.

Paljudes maailma riikides (sh Eestis) kehtestatud karantiinimeetmete ja riigipiiride sulgemise tõttu ei arene majandus-kaubanduslikud suhted ei riigis sees ega väljaspool seda. Isegi need riigid, kus karantiini ei ole ametlikult kehtestatud, kannatavad rahvusvaheliste tarneahelate peatumise tõttu.

Kõige rohkem on eriolukorras Eesti majandusharudest kannatada saanud turismi- ja teenindussektor: transport, toitlustus, meelelahutuskeskused, ilusalongid jms. Need on valdkonnad, kus tegevus peatus või vähenes märkimisväärselt päevapealt.

Ettevõtte Tallship tegeleb kaubaveo korraldamise ja laevade agenteerimisega Eesti sadamates.

2019. aasta majandusaruande koostamise ajal võib juba öelda, et rahvusvaheline meretransport toimib samamoodi edasi ja riikide kehtestatud piirangud ei mõjuta kaubalaevade liikumist pea üldse.

Mis puutub mitmeliigilisse ja autotransporti, siis kuna piirikontroll taastati ja linnadesse sisenemiseks on vaja eriluba, on paljude riikide piiripunktidesse tekkinud väga pikad veokite järjekorrad. Õhutransporti mõjutab kõige rohkem paljude lennufirmade lendude ärajätmine kogu maailmas.

Praegused veod on enne kriisi sõlmitud lepingute tulemus ja on tõenäoline, et kriisi edenedes vedude maht väheneb märkimisväärselt seoses äritegevuse ja seega ka ostu-müügilepingute vähenemisega.

Suur osa OÜ Tallshipi töötajatest teeb Eesti Vabariigi kehtestatud eriolukorra ajal kaugtööd. Kuna meie ettevõtte tegeleb kaubaveo *korraldamisega* ja kogu tööd on ka varem tehtud moodsate sidevahendite abil, siis meie teenuste kvaliteet pole kannatada saanud. Kõik lepingud ja tellimused täidetakse. Aprilli seisuga ei plaani ettevõtte töötajaid koondada ega rahalise kompensatsiooni saamiseks töötukassasse pöörduda. Siiski oleme sunnitud olukorra edasist arengut jälgima ja võtma vastu otsuseid hetkeolukorrast lähtudes.

OÜ Tallshipi juhatus leiab, et koroonaviirus ja karantiin paljudes riikides mõjutavad väga suurel määral maailmamajandust ning sellel on üleilmsed tagajärjed. Omakorda mõjutab see ka Tallshipi tegevust. Tegevuse tulemustest ja lähituleviku prognoosidest lähtudes tehakse otsus dividendide väljamaksmise kohta.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2019.a.	2018a.
--	---------	--------

Rentaabluse suhtarvud

1. Käiberentaablus	-2,38 %	-9,54 %
2. Varade rentaablus (ROA)	-5,61 %	-16,10 %
3. Omakapitali rentaablus (ROE)	-10,22 %	-28,01 %

Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,89	2,03
5. Likviidsussuhe	1,89	2,03

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	602 151	761 450	2
Nõuded ja ettemaksed	317 182	330 545	3
Kokku käibevarad	919 333	1 091 995	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	89 241	101 010	6
Nõuded ja ettemaksed	19 482	40 939	3,7
Materiaalsed põhivarad	184 238	221 048	8
Immateriaalsed põhivarad	8 028	4 380	9
Kokku põhivarad	300 989	367 377	
Kokku varad	1 220 322	1 459 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 492	33 998	10
Võlad ja ettemaksed	467 680	502 620	11
Kokku lühiajalised kohustised	485 172	536 618	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 521	77 015	10
Võlad ja ettemaksed	5 286	6 895	11,13
Kokku pikaajalised kohustised	64 807	83 910	
Kokku kohustised	549 979	620 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	15
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	724 784	1 059 710	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 501	-234 926	14
Kokku omakapital	670 343	838 844	
Kokku kohustised ja omakapital	1 220 322	1 459 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 877 878	2 461 588	16
Muud äritulud	5 277	38 611	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 018 887	-1 555 040	18
Mitmesugused tegevuskulud	-319 137	-376 446	19
Tööjõukulud	-664 685	-741 778	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-38 562	-42 192	8,9
Olulised käibevara allahindlused	-2 600	-188	21
Muud ärikulud	-185	0	22
Ärikasum (kahjum)	-160 901	-215 445	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	88 231	83 921	6
Intressitulud	3 367	7 060	
Intressikulud	-1 679	-2 290	
Muud finantstulud ja -kulud	2 481	-20 678	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-68 501	-147 432	
Tulumaks	0	-87 494	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 501	-234 926	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallship OÜ 2019. 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 Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2019 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga 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.

Tütar- 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.

Tütar- 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 investeering 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.

Varud

Varud võetakse arvele algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

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.

Parendused

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300

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 finantskohustised (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.

Intressitulu 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 osutamisest 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.

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 äriile otsustele.

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 - tütarettevõtted;
 - sidusettevõtted;
 - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
 - tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriile 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 küljjoones sugulased;
 - ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
 - juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
 - isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
 - juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte 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, häälte 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	56 717	54 010
Arvelduskontod	211 418	332 405
Tähtajalised hoiused	334 016	375 035
Kokku raha	602 151	761 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	196 530	196 530		4
Ostjatelt laekumata arved	229 837	229 837		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 307	-33 307		21
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 688	63 688		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 993	8 993		5
Muud nõuded	24 555	5 073	19 482	7
Laenu nõuded	22 934	3 452	19 482	7
Intressinõuded	905	905		7
Viitlaekumised	716	716		7
Ettemaksed	6 084	6 084		
Tulevaste perioodide kulud	5 403	5 403		
Muud makstud ettemaksed	681	681		
ettemaksed	78 127	78 127		
ebatõenäoliselt laekuvad ettemaksed	-45 429	-45 429		
tagatised	4 116	4 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 664	317 182	19 482	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	258 698	258 698		
Ostjatelt laekumata arved	292 005	292 005		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 307	-33 307		21
Nõuded seotud osapoolte vastu	35 786	35 786		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 431	7 431		5
Muud nõuded	59 673	18 734	40 939	7
Laenu nõuded	53 027	12 088	40 939	7
Intressinõuded	1 020	1 020		
Viitlaekumised	5 626	5 626		
Ettemaksed	5 780	5 780		
Tulevaste perioodide kulud	5 238	5 238		
Muud makstud ettemaksed	542	542		
ettemaksed	45 429	45 429		
ebatõenäoliselt laekuvad ettemaksed	-45 429	-45 429		
tagatised	4 116	4 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	371 484	330 545	40 939	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	229 837	292 005
Ostjatelt laekumata arved	229 837	292 005
Kokku nõuded ostjate vastu	229 837	292 005

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		747		6 014
Käibemaks	7 576		5 253	
Üksikisiku tulumaks		5 770		7 414
Sotsiaalmaks		11 571		14 597
Kohustuslik kogumispension		421		551
Töötuskindlustusmaksed		630		801
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11 647		14 295
Ettemaksukonto jääk	1 417		2 178	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 993	30 786	7 431	43 672

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2019					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
2438186-4	OY FERTALL MARITIME LTD	Soome	laevade agenteerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2018	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2019
OY FERTALL MARITIME LTD	101 010	-100 000	88 231	89 241
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	101 010	-100 000	88 231	89 241

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, LV Ekspeditsija osa on 69% ja eraisik - 6%.

OÜ-gu Tallship 2019.aastaruandes kajastatakse sidusettevõtet OY Fertall Maritime LTD kapitaliosaluse meetodil.

OY Fertall Maritime LTD 2019. aasta puhaskasum on 352 922 eurot, 25% sellest summast moodustab 88 231 eurot, selle summaga oli ümberhinnatud OÜ Tallship investeering OY Fertall Maritime LTD-sse.

Aruandeaastal OÜ Tallship on saanud sidusettevõtelt dividende,proportsionaalselt oma osaluse suurusele, summas 100 000 eurot.

OÜ Tallship ja OY Fertall Maritime LTD vastastiku tehingutest elimineerimata kasum või kahjum puudub.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	22 934	3 452	19 482				3
laen	19 482		19 482	0,5	eur	2022	3
laen	3 452	3 452		2	eur	2020	
laen	28 363	28 363		7	eur	2020	
ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-28 363	-28 363					21
Intressinõuded	905	905					3
laekumata intress pangahoiustelt	905	905					3
Viitlaekumised	716	716					3
Kokku muud nõuded	24 555	5 073	19 482				3

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	53 027	12 088	40 939				3
laen	30 093	8 636	21 457	0.5	eur	2022	
laen	19 482		19 482	3	eur	2024	
laen	3 452	3 452		2	eur	2019	
laen	30 163	30 163		7	eur	2019	
ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-30 163	-30 163					21
Intressinõuded	1 020	1 020					3
laekumata intress pangahoiustelt	1 020	1 020					3
Viitlaekumised	5 626	5 626					3
Kokku muud nõuded	59 673	18 734	40 939				3

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	337 099	27 038	364 137	18 486	382 623
Akumuleeritud kulum	-86 295	-18 209	-104 504	-16 631	-121 135
Jääkmaksumus	250 804	8 829	259 633	1 855	261 488
Amortisatsioonikulu	-35 675	-2 806	-38 481	-878	-39 359
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 081		-1 081		-1 081
31.12.2018					
Soetusmaksumus	336 018	27 038	363 056	18 486	381 542
Akumuleeritud kulum	-121 970	-21 015	-142 985	-17 509	-160 494
Jääkmaksumus	214 048	6 023	220 071	977	221 048
Amortisatsioonikulu	-33 500	-2 401	-35 901	-909	-36 810
31.12.2019					
Soetusmaksumus	336 018	9 992	346 010	2 024	348 034
Akumuleeritud kulum	-155 470	-6 370	-161 840	-1 956	-163 796
Jääkmaksumus	180 548	3 622	184 170	68	184 238

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 760	8 760
Akumuleeritud kulum	-2 628	-2 628
Jääkmaksumus	6 132	6 132
Amortisatsioonikulu	-1 752	-1 752
31.12.2018		
Soetusmaksumus	8 760	8 760
Akumuleeritud kulum	-4 380	-4 380
Jääkmaksumus	4 380	4 380
Amortisatsioonikulu	-1 752	-1 752
Muud muutused	5 400	5 400
31.12.2019		
Soetusmaksumus	14 160	14 160
Akumuleeritud kulum	-6 132	-6 132
Jääkmaksumus	8 028	8 028

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	43 475	8 922	34 553	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.07.2022
auto	25 472	7 167	18 305	6 kuu euriboor + 1.80%	eur	30.04.2021
auto	8 066	1 403	6 663	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	77 013	17 492	59 521			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	52 268	8 793	43 475	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.07.2022
auto	32 533	7 061	25 472	6 kuu euriboor + 1.80%	eur	30.04.2021
auto	16 763	16 763		6 kuu euriboor + 1.99%	eur	30.11.2019
auto	9 449	1 381	8 068	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	111 013	33 998	77 015			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	122 666	201 386
Kokku	122 666	201 386

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	314 904	314 904		
Võlad töövõtjatele	63 180	63 180		12
Maksuvõlad	30 786	30 786		5
Muud võlad	54 891	49 605	5 286	13
Dividendivõlad	44 254	44 254		13,14
Muud viitvõlad	10 637	5 351	5 286	13
Saadud ettemaksed	9 205	9 205		
Muud saadud ettemaksed	9 205	9 205		
Kokku võlad ja ettemaksed	472 966	467 680	5 286	13

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	232 412	232 412		
Võlad töövõtjatele	67 609	67 609		12
Maksuvõlad	43 672	43 672		5
Muud võlad	143 076	136 181	6 895	13
Dividendivõlad	107 527	107 527		13,14
Muud viitvõlad	35 549	28 654	6 895	13
Saadud ettemaksed	22 746	22 746		
Muud saadud ettemaksed	22 746	22 746		
Kokku võlad ja ettemaksed	509 515	502 620	6 895	13

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Töötasude kohustis	27 819	33 999	
Puhkusetasude kohustis	28 632	25 173	
tulevaste perioodide maksud	6 729	8 437	
Kokku võlad töövõtjatele	63 180	67 609	11

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Dividendivõlad	44 254	44 254		14
Muud viitvõlad	10 637	5 351	5 286	11
muud viitvõlad	7 418	2 132	5 286	11
krediitkaartide võlad	3 219	3 219		
Kokku muud võlad	54 891	49 605	5 286	11

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Dividendivõlad	107 527	107 527		14
Muud viitvõlad	35 549	28 654	6 895	11
edasilükatud tulumaks	17 504	17 504		
krediitkaartide võlad	9 565	9 565		
muud viitvõlad	8 480	1 585	6 895	11
Kokku muud võlad	143 076	136 181	6 895	11

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	545 679	661 627
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	110 604	163 157
Kokku tingimuslikud kohustised	656 283	824 784

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:

2020. aastal ühele kolmandikule 2018. ja 2019. 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 kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31-12-2019. Tulumaksu kohustusi vähendavad sidusettevõtja poolt laekuvad dividendid.

Kokku jaotusele kuuluv summa seisuga 31.12.2019: 656 283 eur

2018.ja 2019.a-l väljamakstud dividendid,
millelt osaühing on maksnud tulumaksu: -507 485 eur
2018 ja 2019. a-l jaotatud ja väljamaksunud
maksuvaba dividendid: - 128 246 eur
Kokku 2018.ja 2019 a-l väljamaksunud dividendid: - 635 731 eur

Kokku 2020. a-l soodusmääraga maksustamisele
kuuluv dividend: 169 162 eur
Soodusmääraga arvestatav tulumaks (14/86) 27 538 eur
Maksuvaba dividend (2019 a) 44 254 eur
Tavamääraga maksustatav dividend (2020 a) 332 263 eur
Tavamääraga arvestatav tulumaks (20/80) 83 066 eur

Sellega,

Maksimaalse võimalik netodividend 545 679 eur
Maksimaalse võimalik tulumaksukohustus 110 604 eur
Kokku jaotamisele kuuluv summa: 656 283 eur

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus võib väheneda seoses sidusettevõtja poolt saadava dividendiga.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 877 878	2 461 588
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 877 878	2 461 588
Kokku müügitulu	2 877 878	2 461 588
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	283 389	288 045
Laevade prahtimine	351 110	450 667
Mere-, õhu- ja maismaaveo organiseerimine	2 243 379	1 722 876
Kokku müügitulu	2 877 878	2 461 588

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum valuutakursi muutustest	638	33 526
Rendi- ja üüritulu	4 602	4 602
Muud	37	483
Kokku muud äritulud	5 277	38 611

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 018 887	1 555 040
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 018 887	1 555 040

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	33 371	35 540
Energia	20 693	22 417
Elektrienergia	3 322	3 679
Soojusenergia	3 459	4 405
Kütus	13 912	14 333
Mitmesugused bürookulud	141 754	186 083
Uurimis- ja arengukulud	0	14 054
Lähetuskulud	122 663	117 963
Koolituskulud	656	389
Kokku mitmesugused tegevuskulud	319 137	376 446

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	494 639	550 865
Sotsiaalmaksud	170 046	190 913
Kokku tööjõukulud	664 685	741 778
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	24	28
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	26
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused (eurodes)

	2019	2018
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	-20 282
ettemaksete allahindlus	0	0
laekunud lootusetuks tunnistatud nõuded	0	0
laekunud ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded		
lootusetuks tunnistatud nõuded	4 400	1 721
väljastanud laenude allahindlus	0	30 163
laekunud lootusetuks tunnistatud ettemaksed	0	-11 414
laekunud lootusetuks tunnistatud laenud	-1 800	0
Kokku olulised käibevara allahindlused	2 600	188
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-33 307	-53 589
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	26 000
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-5 718
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-33 307	-33 307

Lisa 22 Muud ärikulud (eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	185	0
Kokku muud ärikulud	185	0

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-11 520	-104 393
Kasum valuutakursi muutustest	14 001	83 715
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 481	-20 678

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019	2018		
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	459 985	87 494	17 504
Eesti		387 485	87 494	17 504
Muud riigid kui Eesti	100 000	72 500		
Kokku	100 000	459 985	87 494	17 504

Alates jaanuarist 2019 toimub dividendide väljamaksmisel nende maksustamine tulumaksuga uuel viisil:

- regulaarsed dividendid maksustatakse madalama tulumaksumääraga 14%;
 - mitteregulaarsed dividendid maksustatakse tavapärase tulumaksumääraga 20%;
 - kui regulaarsete dividendimaksete saajaks on eraisik, siis lisaks peetakse kinni väljamakselt üksikisiku tulumaks 7% .
- Regulaarseteks dividendideks on summa, mis on väiksem või võrdne eelneva kolme aasta jaotatud kasumiga.

Dividende väljamaksev äriühing arvestab regulaarseid dividende, mida maksustatakse madalama maksumääraga, alljärgnevalt:

2019. aastal üks kolmandik 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaks.

2020. aastal üks kolmandik 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaks.

Seisuga 31.12.2019 on dividendivõlg summas 44 254 eur.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	5 764	8 197
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 451	3 451
Töötajad	717	35 720

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
omaniku pereliige	4 300	-1 010	2	eur	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	2018
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	77 910	101 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	76 216	54 623

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Lisa 27 Tegevuse jätkuvus

Juhatus lähtub 2019. aasta ramatupidamisaruande koostamisel eeldusest, et pole asjaolusid, mis tekitaksid riski tegevuse jätkuvuse printsiibi täitmisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2020

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER FADIN	Juhatuse liige	24.04.2020
SERGEI KAMOZA	Juhatuse liige	24.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tallship osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Tallship raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 8 kuni 26.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Tallship finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Selise tn 2-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

27.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	27.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	724 784
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-68 501
Kokku	656 283
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	556 283
Kokku	656 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	2001113	69.53%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	876765	30.47%	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