

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Tallship

registrikood: 10523621

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10144

telefon: +372 6273530

faks: +372 6273531

e-posti aadress: accounting@tallship.ee

veebilehe aadress: www.tallship-cargo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Muud võlad	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 15 Osakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Olulised käibevara allahindlused	22
Lisa 22 Muud ärikulud	22
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Tulumaks	23
Lisa 25 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

TEGEVUSARUANNE

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

OÜ-gus **Tallship** töötab **28** 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 mitmekülgseid kogemusi erinevat liiki aluste agenteerimisel - teenindame nii väikeseid jõelaevu, kuivlastilaevu, sõjalaevu, reisi- ja kruiisilaevu, kaasaegseid kiirkatamaraane ja ro-ro tüüpi laevu. **2017** aastal teenindati **Tallship**-i poolt kõikides Eesti sadamates kokku **176** 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 konteinervedusid 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, raudteeterminalides 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:

- standardised 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
- kaubakäsitlemise korraldamist raudteeterminalides 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 kaubad (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 terminalides 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:

- Terminaalteenused 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 ülevaatusel läbiviimist
- tehase transpordivaha eemaldamist

Dividendipoliitika

Tavapäraselt kuulutakse dividendide maksmine välja üks kord aastas peale aastaaruande kinnitamist juhatuse poolt.

Makromajandulik keskkonnategurite mõju logistikasektori tegevusele üldisemalt.

Makromajanduslik keskkonnamõju käsitleb neid makromajanduslikke tegureid, kus tegutseme meie, meie kliendid ja konkurendid. Kõige olulisemad makromajanduslikud tegurid meie tegevusalal on poliitilised ja majanduslikud.

Eesti eelmise kümnendi edukas transiitvedude teostamine johtus peamiselt Eesti transpordi- ja transiidiettevõtete heast konkurentsivõimest, ida-lääne suunaliste kaubavoogude pidevast kasvust ning Venemaa enda sadamate vähesest suutlikkusest teenindada masskauba eksporti. Peale selle toetas transiidirengut Eesti soodne geograafiline asukoht ja meie transiidinfrastruktuuri konkurentidest kiirem areng. Peale 2007.a. poliitilisi sündmusi on transiitveoste maht läbi

Eesti sadamate oluliselt langenud. Üha suurem osa Venemaa suunalistest kaubavoogudest kulgeb läbi Sankt Peterburgi ja Ust-Luuga sadama. Samal ajal on Eesti sadamad jäänud neist kaubavoogudest kõrvale. Uuenenud olukorras seniste, sisseharjunud meetoditega edu saavutada pole enam võimalik. Need ajad, kui Eestis sai kerge vaevaga ja eriliselt pingutamata "transiiditoru" pealt teenida on pöördumatult möödas. Transiidisektoris on järk-järgult formeerunud uued ärimudelid. Kui Eesti transiidiettevõtted soovivad uuenenud majanduskeskkonnas ellu jääda, tuleb seniseid harjumuspäraseid ärimudeleid kaubavoogude ja transiidi, sadama-, raudtee-, operaator- ja logistikafirmade teenuste valdkonnas muuta.

See on aga hoopis teine ärimudel ega ole enam nii kasumlik nagu varem. Isegi kui õnnestuks olemasolevat poliitilist kurssi muuta ning teha suhetes Venemaaga n.ö restart, ei muuda see praktiliselt enam midagi. Muutunud on kogu ärikeskkond. Uute tingimustega kohaneda ja neis tingimustes kooskõlastatult töötama õppida tuleb meil kõikidel: nii riigil, sadamatel, raudtee ettevõtetel, kui ka logistikafirmadel.

Eelmise ja käesoleva aasta müügitulude võrdlus ning meie firma peamine eesmärk 2018. aastaks.

	müügitulu 2017.a. eur	müügitulu 2016.a. eur	müügitulu kasv, %
laevade agenteerimine	289 934	253 731	14,26
laevade prahtimine	1 369 300	971 564	40,94
Mere-, õhu- ja maismaaveo organiseerimine	5 165 981	3 720 145	38,87

Veoste ekspedeerimisega seotud müügitulu suurenes 2017. aastal (võrreldes 2016. aastaga) keskmiselt 38 % võrra. See kasv oli tingitud suurte projektide realiseerumisest Lääne Euroopa ning Kaug-Ida Venemaa suunal.

2018 aasta peamiseks eesmärgiks näeme meie firma turuosa säilitamist ekspedeerimis-, agenteerimis- ja laevade prahtimisteenuste turul.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2017.a.	2016a.
--	---------	--------

Rentaabluse suhtarvud

1. Käiberentaablus	12,37 %	7,07 %
2. Varade rentablus (ROA)	20,93 %	11,69 %
3. Omakapitali rentablus (ROE)	62,87 %	30,26 %

Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,52	1,34
5. Likviidsussuhe	1,52	1,34

Suhtarvude arvutamise metoodika:

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 879 096	2 296 357	2
Nõuded ja ettemaksed	809 181	1 389 003	4
Varud	0	234	
Kokku käibevarad	3 688 277	3 685 594	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	89 589	49 226	3
Nõuded ja ettemaksed	41 258	43 847	4,6
Materiaalsed põhivarad	261 488	199 137	8
Immateriaalsed põhivarad	6 132	7 884	9
Kokku põhivarad	398 467	300 094	
Kokku varad	4 086 744	3 985 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 193	45 444	10
Võlad ja ettemaksed	2 397 657	2 708 822	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 432 850	2 754 266	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	110 713	74 161	10
Võlad ja ettemaksed	9 425	3 950	11,12
Kokku pikaajalised kohustised	120 138	78 111	
Kokku kohustised	2 552 988	2 832 377	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	15
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	675 001	789 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844 695	349 485	
Kokku omakapital	1 533 756	1 153 311	
Kokku kohustised ja omakapital	4 086 744	3 985 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	6 825 215	4 945 440	16
Muud äritulud	145 585	14 070	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 580 381	-3 188 826	18
Mitmesugused tegevuskulud	-450 074	-440 423	19
Tööjõukulud	-796 293	-827 050	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 122	-42 034	8,9
Olulised käibevara allahindlused	-51 583	-62 534	21
Muud ärikulud	-674	-62 381	22
Ärikasum (kahjum)	1 046 673	336 262	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	74 613	34 641	3
Intressitulud	10 517	3 702	
Intressikulud	-2 380	-2 381	
Muud finantstulud ja -kulud	-177 228	52 261	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	952 195	424 485	
Tulumaks	-107 500	-75 000	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844 695	349 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallship OÜ 2017. 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 2017 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel väärtuses kajastavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. 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 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.

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 külgsuunas 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	38 000	25 157
Arvelduskontod	2 479 604	1 881 845
Tähtajalised hoiused	361 492	389 355
Kokku raha	2 879 096	2 296 357

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
2438186-4	OY Fertall Maritime Ltd	Soome	laevade agenteerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
OY Fertall Maritime	49 226	-34 250	74 613	89 589
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	49 226	-34 250	74 613	89 589

2011. aastal, oktoobrikuus OÜ Tallship koos läti firmaga LV Ekspedicija asutas Soomes firmat OY Fertall Maritime Ltd. OÜ-gu Tallship osa moodustab 25% OY Fertall Maritime Ltd aktsiakapitalist, LV Ekspedicija osa on 69% ja eraisik - 6%. OÜ-gu Tallship 2017. aastaruandes kajastatakse sidusettevõtet OY Fertall Maritime LTD kapitaliosaluse meetodil. OY Fertall Maritime LTD 2017. aasta puhaskasum on 298 451 eurot, 25% sellest summast moodustab 74 613 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 34 250 eurot. OÜ Tallship ja OY Fertall Maritime LTD vastastiku tehingutest elimineerimata kasum või kahjum puudub.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	633 220	633 220		5
Ostjatelt laekumata arved	686 809	686 809		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-53 589	-53 589		5,21
Nõuded seotud osapoolte vastu	64 087	64 087		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 844	24 844		7
Muud nõuded	114 975	73 717	41 258	6
Laenu nõuded	101 013	59 755	41 258	6
Intressinõuded	490	490		6
Viitlaekumised	13 472	13 472		6
Ettemaksed	9 197	9 197		
Tulevaste perioodide kulud	2 675	2 675		
Muud makstud ettemaksed	6 522	6 522		
ettemaksed	56 843	56 843		
ebatõenäoliselt laekuvad ettemaksed	-56 843	-56 843		21
tagatised	4 116	4 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	850 439	809 181	41 258	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 187 025	1 187 025		5
Ostjatelt laekumata arved	1 241 441	1 241 441		5
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 416	-54 416		5,21
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 345	63 345		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 305	15 305		7
Muud nõuded	77 106	33 259	43 847	6
Laenu nõuded	77 043	33 196	43 847	6
Viitlaekumised	63	63		6
Ettemaksed	85 953	85 953		
Tulevaste perioodide kulud	38 126	38 126		
Muud makstud ettemaksed	47 827	47 827		
tagatised	4 116	4 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 432 850	1 389 003	43 847	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	686 809	1 241 441	4
Ostjatelt laekumata arved	615 370	1 121 308	
Tellijalt saadaolevad summad	71 439	120 133	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-53 589	-54 416	4,21
Kokku nõuded ostjate vastu	633 220	1 187 025	4

Tellijalt saadaolevad summad kajastatud vastavalt RTJ 10 "Tulu kajastamine" ja tähendavad ostjate võlad osutatud aruande perioodil teenuste eest pikaajaliste lepingute alusel. Tulu teenuste müügist kajastatud lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Kuna teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	101 013	59 755	41 258				4
Laen	3 862	3 862		2	eur	2018	
Laen	39 341	10 573	28 768	0,5	eur	2022	
Laen	25 685	25 685		3	eur	2018	
Laen	162	162		3	eur	2018	
Laen	31 963	19 473	12 490	7	eur	2019	
Intressinõuded	490	490					4
Viitlaekumised	13 472	13 472					4
Kokku muud nõuded	114 975	73 717	41 258				4

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	77 043	33 196	43 847				4
laen	6 256	3 001	3 255	0.1	eur	01/2019	
laen	28 599	16 170	12 429	3	eur	12/2018	
laen	3 162	3 162		3	eur	02/2017	
laen	4 026		4 026	2	eur	07/2019	
laen	35 000	10 863	24 137	7	eur	12/2019	
Viitlaekumised	63	63					4
Kokku muud nõuded	77 106	33 259	43 847				

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		395		10 315
Käibemaks	23 811		11 488	
Üksikisiku tulumaks		9 609		11 298
Sotsiaalmaks		18 462		21 134
Kohustuslik kogumispension		788		1 007
Töötuskindlustusmaksed		1 124		1 279
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		14 454		16 930
Ettemaksukonto jääk	1 033		3 817	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 844	44 832	15 305	61 963

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	291 860	17 045	308 905	18 486	327 391
Akumuleeritud kulum	-135 377	-7 030	-142 407	-14 761	-157 168
Jääkmaksumus	156 483	10 015	166 498	3 725	170 223
Ostud ja parendused	70 072		70 072		70 072
Amortisatsioonikulu	-34 528	-5 382	-39 910	-1 248	-41 158
31.12.2016					
Soetusmaksumus	361 932	17 045	378 977	18 486	397 463
Akumuleeritud kulum	-169 905	-12 412	-182 317	-16 009	-198 326
Jääkmaksumus	192 027	4 633	196 660	2 477	199 137
Ostud ja parendused	105 708	9 993	115 701		115 701
Muud ostud ja parendused	105 708	9 993	115 701		115 701
Amortisatsioonikulu	-36 951	-5 797	-42 748	-622	-43 370
Müügid	-9 980		-9 980		-9 980
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	35 750	0
Transpordi- vahendid	35 750	0
Kokku	35 750	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus		4 000	4 000
Jääkmaksumus		4 000	4 000
Ostud ja parendused	8 760		8 760
Amortisatsioonikulu	-876		-876
Ümberliigitamised		-4 000	-4 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 760	0	8 760
Akumuleeritud kulum	-876	0	-876
Jääkmaksumus	7 884	0	7 884
Amortisatsioonikulu	-1 752		-1 752
31.12.2017			
Soetusmaksumus	8 760		8 760
Akumuleeritud kulum	-2 628		-2 628
Jääkmaksumus	6 132		6 132

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	60 933	8 665	52 268	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.07.2022
auto	39 489	6 956	32 533	6 kuu euriboor + 1.80%	eur	30.04.2021
auto	34 672	18 209	16 463	6 kuu euriboor + 1.99%	eur	30.11.2019
auto	10 812	1 363	9 449	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	145 906	35 193	110 713			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	14 570	14 570		6 kuu euriboor + 2,4%	eur	30.09.2017
auto	6 499	6 499		6 kuu euriboor + 1.9%	eur	30.05.2017
auto	52 195	17 523	34 672	6 kuu euriboor + 1.99%	eur	30.11.2019
auto	46 341	6 852	39 489	6 kuu euriboor + 1.80%	eur	30.04.2021
Kapitalirendikohustised kokku	119 605	45 444	74 161			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	230 437	174 576
Kokku	230 437	174 576

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 959 338	1 959 338		
Võlad töövõtjatele	64 555	64 555		13
Maksuvõlad	44 832	44 832		7
Muud võlad	173 978	164 553	9 425	12
Dividendivõlad	120 000	120 000		12
Muud viitvõlad	53 978	44 553	9 425	12
Saadud ettemaksed	164 379	164 379		
Muud saadud ettemaksed	164 379	164 379		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 407 082	2 397 657	9 425	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 376 174	2 376 174		
Võlad töövõtjatele	81 348	81 348		13
Maksuvõlad	61 963	61 963		7
Muud võlad	10 734	6 784	3 950	12
Muud viitvõlad	10 734	6 784	3 950	12
Saadud ettemaksed	182 553	182 553		
Muud saadud ettemaksed	182 553	182 553		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 712 772	2 708 822	3 950	

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Dividendivõlad	120 000	120 000		11
Muud viitvõlad	53 978	44 553	9 425	11
edasilükatud tulumaks	30 000	30 000		
krediitkardide võlad	11 666	11 666		
muud viitvõlad	12 312	2 887	9 425	
Kokku muud võlad	173 978	164 553	9 425	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud viitvõlad	10 734	6 784	3 950	11
Kokku muud võlad	10 734	6 784	3 950	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Töötasude kohustis	34 511	40 022	
Puhkusetasude kohustis	21 630	31 218	
tulevaste perioodide maksud	8 413	10 108	
Kokku võlad töövõtjatele	64 554	81 348	11

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 215 757	911 401
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	303 939	227 850
Kokku tingimuslikud kohustised	1 519 696	1 139 251

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksu kulu kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31-12-2017. Tulumaksu kohustusi vähendavad sidusettevõtja poolt laekuvad dividendid.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2017. a a OÜ-gu Tallship osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega: 1 osa nimiväärtusega 8 947 eurot, 2 osa nimiväärtusega 3 835 eurot.		

2017. aastal on osanikutele välja kuulutatud dividende summas 464 250 eurot (2016. a summas 352 500 eurot) s.h. 34 250 eurot - sidusettevõtelt saadud dividende (2016. a summas 52 500 eurot).

Dividendide väljakuulutamiseks kaasnes tulumaksukulu summas 107 500 eurot (2016. a summas 75 000 eurot).

OÜ Tallship jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 1 519 696 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 304 tuhat eurot, arvestades välismaal asuvatest sidusettevõttest saadud dividende, mis vähendavad tulumaksukohustust dividendidest Eestis, kusjuures netodividendi summa oleks 1 216 tuh. eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 825 215	4 945 440
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 825 215	4 945 440
Kokku müügitulu	6 825 215	4 945 440
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	289 934	253 731
Laevade prahtimine	1 369 300	971 564
Mere-, õhu- ja maismaaveo organiseerimine	5 165 981	3 720 145
Kokku müügitulu	6 825 215	4 945 440

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivarade müügist	25 770	0	8
Kasum valuutakursi muutustest	113 533	0	
Rendi- ja üüritulu	4 602	4 602	
kasum kauba müügist	1 680	9 170	
Muud	0	298	
Kokku muud äritulud	145 585	14 070	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 580 381	3 188 826
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 580 381	3 188 826

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	33 687	31 774
Energia	26 599	26 000
Elektrienergia	3 583	3 692
Soojusenergia	4 405	4 405
Kütus	18 611	17 903
Mitmesugused bürookulud	246 332	246 687
Uurimis- ja arengukulud	21 707	15 156
Lähetuskulud	121 421	119 833
Koolituskulud	328	973
Kokku mitmesugused tegevuskulud	450 074	440 423

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	592 908	619 039
Sotsiaalmaksud	203 385	208 011
Kokku tööjõukulud	796 293	827 050
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	28	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	26	27
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)

	2017	2016	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete muutus	0	54 416	5
ettemaksete allahindlus	56 843	0	4
laekunud lootusetuks tunnistatud nõuded	-5 282	0	
laekunud ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	-80	0	
lootusetuks tunnistatud nõuded	102	8 118	
Kokku olulised käibevara allahindlused	51 583	62 534	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-54 416	-66 974	5
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	80	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-54 416	5
Lootusetuks tunnistatud nõuded	747	66 974	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-53 589	-54 416	5

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-62 374
Trahvid, viivised ja hüvitised	-674	-7
Kokku muud ärikulud	-674	-62 381

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-177 228	52 261
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-177 228	52 261

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017			2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	464 250	107 500	30 000	352 500	75 000
Eesti	430 000	107 500	30 000	300 000	75 000
Muud riigid kui Eesti	34 250			52 500	
Kokku	464 250	107 500	30 000	352 500	75 000

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	10 498		7 556	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			20 742	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	651		3 162	
Töötajad	56 675	997	10 283	

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
töötaja	40 000	823	0,5-2	eur	2022
töötaja		6 256	0,1	eur	2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad					
omaniku pereliige		3 000	3	eur	2017

2016	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
töötaja	223	2	eur	01/2016
töötaja	2 998	0,1	eur	01/2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
omaniku pereliige	5 000	3	eur	02/2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad		95 390		65 798
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 000	269 898	1 673	63 934

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	76 976	89 985

Tulumaksuseaduse par.8 fikseerib isikud omavahel seotuks, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Seal hulgas käsitletakse seotud isikutena OÜ Tallship töötajaid.

2018 aastal OÜ Tallship-i kauba müük oma töötajatele koostis 8 333 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2018

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KAMOZA	Juhatuse liige	02.04.2018
ALEXANDER FADIN	Juhatuse liige	02.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tallship osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tallship (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 auditiprotseduureid 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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

Vandeauditori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 22

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

02.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	02.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	675 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)	844 695
Kokku	1 519 696
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 019 696
Kokku	1 519 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	3725212	54.58%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	3100003	45.42%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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