

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Tallship

registrikood: 10523621

tänava/talu nimi, Lastekodu 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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	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	14
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Muud nõuded	15
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	20
Lisa 16 Muud äritulud	20
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 22 Tulumaks	22
Lisa 23 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

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

OÜ-gus **Tallship** töötab **33** 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. **2015** aastal teenindati **Tallship**-i poolt kõikides Eesti sadamates kokku **156** laevakülastust ning laevade agenteerimine toimub **Eesti Veeteede Ameti** poolt väljastatud tegevuslitsentsi nr **AG 166** 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, 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
- kaubakäsitluse 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.

Tallship tegeleb saematerjali käsitlemisega Eesti sadamates ning mereveo organiseerimisega Lääne-Euroopa ja Vahemere sadamatesse. Vajadusel pakume ka edasivedu kaubasaaja "ukseni".

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 ülevaatuse läbiviimist
- tehase transpordivaha eemaldamist

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2015.a.	2014.a.
--	---------	---------

Rentaabluse suhtarvud

1. Käiberentaablus	9,26 %	15,44 %
2. Varade rentablus	28,09 %	37,31 %
3. Omakapitali rentablus (ROE)	48,37 %	63,00 %

Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

4. Maksevõime üldine tase	2,26	2,44
5. Likviidsussuhe	2,26	2,44

Turuväärtuse ehk osakapitali analüüs

6. Kasum ühe osa kohta	279 650	735 404
7. Omakapital ühe osa kohta	578 163	1 167 263

Suhtarvude arvutamise metoodika:

1. Käiberentaablus = puhaskasum / netomüügikäive x 100%
2. Varade rentablus = puhaskasum / varad kokku x 100%.
3. Omakapitali rentablus (ROE) = puhaskasum / omakapital. x 100%
4. Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.
5. Likviidsussuhe = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused.
6. Kasum ühe osa kohta = puhaskasum / osade arv.
7. Omakapital ühe osa kohta = omakapital / osade arv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 117 616	2 152 708	2
Nõuded ja ettemaksed	600 353	1 514 267	3
Varud	0	935	
Kokku käibevara	1 717 969	3 667 910	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	67 085	46 096	6
Nõuded ja ettemaksed	32 031	36 195	3
Materiaalne põhivara	170 223	192 417	8
Immateriaalne põhivara	4 000	0	9
Kokku põhivara	273 339	274 708	
Kokku varad	1 991 308	3 942 618	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	31 987	35 698	10
Võlad ja ettemaksed	729 731	1 467 142	11
Kokku lühiajalised kohustused	761 718	1 502 840	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	73 264	105 251	10
Kokku pikaajalised kohustused	73 264	105 251	
Kokku kohustused	834 982	1 608 091	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	14
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	582 967	849 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559 299	1 470 809	
Kokku omakapital	1 156 326	2 334 527	
Kokku kohustused ja omakapital	1 991 308	3 942 618	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 042 812	9 524 973	15
Muud äritulud	20 114	17 021	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 900 771	-6 777 177	17
Mitmesugused tegevuskulud	-391 065	-352 629	18
Tööjõukulud	-895 886	-922 945	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-33 330	-32 571	8
Muud ärikulud	-7 398	-78 402	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	834 476	1 378 270	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	58 489	41 786	6
Muud finantstulud ja -kulud	91 334	183 664	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	984 299	1 603 720	
Tulumaks	-425 000	-132 911	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559 299	1 470 809	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	834 476	1 378 270	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 330	32 571	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 406	-792	8,16
Kokku korrigeerimised	26 924	31 779	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	920 049	-363 682	3
Varude muutus	935	570	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-737 539	-85 831	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-425 000	-132 911	14
Kokku rahavood äritegevusest	619 845	828 195	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 730	-5 393	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 000	792	8
Antud laenud	-28 500	-4 000	7
Antud laenude tagasimaksed	24 494	32 995	7
Laekunud intressid	8 099	6 156	3,21
Laekunud dividendid	37 500	32 000	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 863	62 550	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 698	-39 803	10
Makstud intressid	-2 777	-1 883	21
Makstud dividendid	-1 737 500	-532 000	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 775 975	-573 686	
Kokku rahavood	-1 123 267	317 059	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 152 708	1 655 338	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 123 267	317 059	
Valuutakursside muutuste mõju	88 175	180 311	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 117 616	2 152 708	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 782	1 278	1 381 658	1 395 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 470 809	1 470 809
Makstud dividendid			-532 000	-532 000
31.12.2014	12 782	1 278	2 320 467	2 334 527
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	12 782	1 278	2 320 467	2 334 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)			559 299	559 299
Makstud dividendid			-1 737 500	-1 737 500
31.12.2015	12 782	1 278	1 142 266	1 156 326

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallship raamatupidamise aastaaruanne 2015. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandusaasta algas 01. jaanuar 2015. a ja lõppes 31. detsember 2015. a. OÜ Tallship kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2015 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. 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% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja 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 õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeringuobjekti 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 investeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeringuobjekti väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kajumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul, kui ettevõtte on garanteeritud või kohustatud rahuldama investeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavalt kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „finantstulud ja kulud investeringutelt tütar-ettevõtjatesse“ ning „finantstulud ja kulud investeringutelt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 kohustused

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 äriiletele 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 äriiletele 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, 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	19 902	16 826
Arvelduskontod	614 346	1 174 840
Tähtajalised hoiused	483 368	961 042
Kokku raha	1 117 616	2 152 708

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	436 981	436 981		4
Ostjatelt laekumata arved	503 955	503 955		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-66 974	-66 974		
Nõuded seotud osapoolte vastu	62 763	62 763		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 496	21 496		5
Muud nõuded	58 738	26 707	32 031	7
Laenunõuded	58 738	26 707	32 031	
Ettemaksed	48 593	48 593		
Tulevaste perioodide kulud	46 782	46 782		
Muud makstud ettemaksed	1 811	1 811		
tagatised	3 813	3 813		
Kokku nõuded ja ettemaksed	632 384	600 353	32 031	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	988 336	988 336		4
Ostjatelt laekumata arved	1 025 618	1 025 618		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-37 282	-37 282		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 501	41 501		5
Muud nõuded	56 894	20 699	36 195	7
Laenunõuded	54 732	18 537	36 195	
Intressinõuded	2 162	2 162		23
Ettemaksed	459 918	459 918		
Tulevaste perioodide kulud	459 611	459 611		
Muud makstud ettemaksed	307	307		
tagatised	3 813	3 813		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 550 462	1 514 267	36 195	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	503 955	1 025 618	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-66 974	-37 282	
Kokku nõuded ostjate vastu	436 981	988 336	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-37 282	-9 435	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	16 128	0	18
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-65 674	-31 353	18
Lootusetuks tunnistatud nõuded	19 854	3 506	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-66 974	-37 282	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		411		68
Käibemaks	12 283		1 778	
Üksikisiku tulumaks		13 091		14 388
Sotsiaalmaks		24 023		25 067
Kohustuslik kogumispension		1 114		1 263
Töötuskindlustusmaksed		1 497		1 864
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		17 874	150	18 502
Ettemaksukonto jääk	9 213		39 573	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 496	58 010	41 501	61 152

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määra (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
2438186-4	OY Fertall Maritime Ltd	Soome	laevade agenteerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Fertall Maritime Ltd	46 096	-37 500	58 489	67 085
Kokku	46 096	-37 500	58 489	67 085

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 63% ja PN-Panagia Investment Ltd - 12%.

OÜ-gu Tallship 2015.aastaruandes kajastatakse sidusettevõtet OY Fertall Maritime LTD kapitaliosaluse meetodil.

OY Fertall Maritime LTD 2015. aasta puhaskasum on 233 956 eurot, 25% sellest summast moodustab 58 489 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 37 500 eurot.

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

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	58 738	26 707	32 031				
laen 1	223	223		2	eur	01/2016	23
laen 2	800	800		3	eur	01/2016	23
laen 3	9 254	2 998	6 256	0,1	eur	01/2019	23
laen 4	36 273	11 783	24 490	3	eur	12/2018	
laen 5	8 162	6 877	1 285	3	eur	02/2017	23
laen 6	4 026	4 026		3	eur	07/2016	23
Kokku muud nõuded	58 738	26 707	32 031				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	54 732	18 537	36 195				
laen (1)	835	835		2	eur	10/2015	23
laen (2)	2 670	2 670		2	eur	12/2015	23
laen (3)	4 026	4 026		3	eur	07/2015	23
laen (4)	47 201	11 006	36 195	3	eur	12/2018	
Intressinõuded	2 162	2 162					
laen (5)	2 162	2 162			eur		23
Kokku muud nõuded	56 894	20 699	36 195				

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	199 943	4 482	204 425	16 462	220 887
Akumuleeritud kulum	-110 658	-2 726	-113 384	-12 421	-125 805
Jääkmaksumus	89 285	1 756	91 041	4 041	95 082
Ostud ja parendused	124 513	5 393	129 906		129 906
Amortisatsioonikulu	-30 077	-1 493	-31 570	-1 001	-32 571
Müügid	0				
31.12.2014					
Soetusmaksumus	304 293	9 875	314 168	16 462	330 630
Akumuleeritud kulum	-120 572	-4 219	-124 791	-13 422	-138 213
Jääkmaksumus	183 721	5 656	189 377	3 040	192 417
Ostud ja parendused	5 536	7 170	12 706	2 024	14 730
Amortisatsioonikulu	-29 180	-2 811	-31 991	-1 339	-33 330
Müügid	-3 594		-3 594		-3 594
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	10 000	792
Transpordivahendid	10 000	792
Kokku	10 000	792

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	4 000	4 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 000	4 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	4 000	4 000

2015 aastal tegime ettemaksu summas 4000 eurot firma agenteerimisosakonna arvutiprogrammi loomiseks. Pärast programmi ellu sisseviimist, see annab võimaluse osakonna tööd optimeerida, lihtsustada andmeid kättesaamist ja reorganiseerib osakonna tööd kaasaegse tasemel.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	2 995	2 995		2,79	eur	30.08.2016
auto	22 773	8 203	14 570	6 kuu euriboor + 2,4%	eur	30.09.2017
auto	10 141	3 642	6 499	6 kuu euriboor + 1.9%	eur	30.05.2017
auto	69 342	17 147	52 195	6 kuu euriboor + 1.99%	eur	30.11.2019
Kapitalirendinõuded kokku	105 251	31 987	73 264			

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	2 974	2 974		5,97	eur	30.10.2015
auto	7 385	4 390	2 995	2,79	eur	30.08.2016
auto	30 767	7 994	22 773	6 kuu euriboor + 2,4%	eur	30.09.2017
auto	13 704	3 563	10 141	6 kuu euriboor + 1.9%	eur	30.05.2017
auto	86 119	16 777	69 342	6 kuu euriboor + 1.99%	eur	30.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	140 949	35 698	105 251			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	141 867	180 127
Kokku	141 867	180 127

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	463 531	463 531	
Võlad töövõtjatele	93 807	93 807	12
Maksuvõlad	58 010	58 010	5
Muud võlad	33 222	33 222	
Muud viitvõlad	33 222	33 222	
Saadud ettemaksed	81 161	81 161	
Muud saadud ettemaksed	81 161	81 161	
Kokku võlad ja ettemaksed	729 731	729 731	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	954 651	954 651	
Võlad töövõtjatele	97 788	97 788	12
Maksuvõlad	61 152	61 152	5
Muud võlad	34 711	34 711	
Muud viitvõlad	34 711	34 711	
Saadud ettemaksed	318 840	318 840	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 467 142	1 467 142	

Muud viitvõlade kirjes on kajastatud aruandeaasta kulud, mille kohta tarnijate arved on saadud järgmisel aastal.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
palgavõlad	42 327	43 607
arvestatud puhkusetasuvõlad	40 738	42 874
tulevaste perioodide maksud	10 742	11 308
Kokku võlad töövõtjatele	93 807	97 789

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	913 813	1 856 374
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	228 453	464 093
Kokku tingimuslikud kohustused	1 142 266	2 320 467

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2015. a a OÜ-gu Tallship osakapital koosneb 2 osast – 6 391 eurot, nimiväärtusega: 1 osa nimiväärtusega 6 391 eurot, 2 osa nimiväärtusega 6 391 eurot.		

2015. aastal on osanikutele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 1 700 000 eurot (2014. a summas 500 000 eurot) ja 37 500 eurot - sidusettevõtelt saadud dividende (2014. a summas 32 000 eurot).

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes tulumaksukulu summas 425 000 eurot (2014. a summas 132 911 eurot).

OÜ Tallship jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 1 142 267 eurot.

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

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 228 tuhat eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 042 812	9 524 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 042 812	9 524 973
Kokku müügitulu	6 042 812	9 524 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	244 625	155 179
Laevade prahtimine	1 274 114	1 705 855
Kaupade ekspedeerimine	4 524 073	7 663 939
Kokku müügitulu	6 042 812	9 524 973

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	6 406	792	8
Kasum valuutakursi muutustest	12 137	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	16 229	
kasum kauba müügist	1 571	0	
Kokku muud äritulud	20 114	17 021	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 900 771	6 777 177
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 900 771	6 777 177

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	30 784	29 903	
Energia	25 310	26 068	
Elektrienergia	4 033	3 996	
Soojusenergia	4 405	4 405	
Kütus	16 872	17 667	
Mitmesugused bürookulud	164 573	167 230	
Lähetuskulud	120 618	97 057	
Koolituskulud	234	1 018	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	49 546	31 353	4
Kokku mitmesugused tegevuskulud	391 065	352 629	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	670 467	690 115
Sotsiaalmaksud	220 791	226 866
Pensionikulu	4 628	5 964
Kokku tööjõukulud	895 886	922 945
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	32

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-78 402
Trahvid, viivised ja hüvitised	-5 207	0
Muud	-2 191	0
Kokku muud ärikulud	-7 398	-78 402

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	269 338	214 009
Kahjum valuutakursi muutustest	-181 164	-33 698
arvestatud intress välaantud laenudelt	1 289	3 490
arvestatud intress lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt	4 648	1 746
arvestatud intress rendilepingutelt	-2 777	-1 883
Kokku muud finantstulud ja -kulud	91 334	183 664

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 737 500	425 000	532 000	132 911
Eesti	1 700 000	425 000	500 000	132 911
Muud riigid kui Eesti	37 500		32 000	
Kokku	1 737 500	425 000	532 000	132 911

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	9 174	6 963	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 589	135 594	499
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 162	2 162	
Töötajad	14 304	7 531	

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		87 411		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	60 305	62 195		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			-13 500	6 727
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			-15 000	6 838
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		77 400		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 064	1 676 672	-4 000	11 616

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	89 985	79 841

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle, oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele või ühisomanikud ning juhtiva- või kontrollorganite liikmed. OÜ Tallship käsitleb seotud osapooltena:

- 1) OY Fertall Maritime LTD
- 2) Alandia Transport OOO
- 3) ettevõtte töötajad
- 4) juhtkond ja nende perekonnaliikmed

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KAMOZA	Juhatuse liige	09.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tallship osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Tallship raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Tallship finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Selise 2-10, 13519 Tallinn

10.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	10.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	582 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	559 299
Kokku	1 142 266
Jaotamine	
Dividendideks	552 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	589 766
Kokku	1 142 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	5798187	95.95%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	244625	4.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Fadin	36806120328	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR
Sergei Kamoza	36805180289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

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