

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Muud nõuded	17
Lisa 9 Materiaalne põhivara	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustused	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 16 Osakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	23
Lisa 21 Tulumaks	23
Lisa 22 Seotud osapooled	23

TEGEVUSARUANNE

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

OÜ-gus **Tallship** töötab **30** 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. **2013** aastal teenindati **Tallship**-i poolt kõikides Eesti sadamates kokku **149** 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

2012 aasta oli meie firmale tavalise tööaasta, me säilitasime oma olukorra ekspedeerimisteenuste turul ja töötasime klientide baasi laiendamise suunas. 2012a aprillikuus OÜ Tallship võttis osa Moskva igaaastaselt näituselt Transrussia 2012, kust me saime väärtuslikke kogemusi ja tutvustasime ennast välismaa logistika teenuste turgudel.

2013. aastal meie firma jätkab sellel näitusel osavõtmist, samuti plaanitakse Münheni Transport Logistic 2013 näituselt osalemist. Need kaks näitust – transpordi teenuste mastaapsed börsid, kuhu kogunevad kõik juhtivad spetsialistid Euroopast ja Venemaalt. Võttes näitustelt osa, meie firma plaanib oma klientide arvu suurendada ja kehtestada uusi sidemeid transpordi teenuste sfääris.

Täna, kui kogu maailma majandus asub pikaajalises majanduskriisis, OÜ Tallship paneb oma miinimum eesmärgiks saavutanud taseme säilitamise, hoidmise ja laiendamise. Samuti planeerime oma olemasolevatele klientidele teenuste kvaliteedi tõhustamist ja tõstmist.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2013.a.	2012.a.
--	---------	---------

Rentaabluse suhtarvud

1. Käiberentaablus	9,14 %	9,22 %
2. Varade rentablus	18,35 %	21,33 %
3. Omakapitali rentablus (ROE)	39,51 %	52,05 %

Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

4. Maksevõime üldine tase	1,81	1,63
5. Likviidsussuhe	1,80	1,63

Turuväärtuse ehk osakapitali analüüs

6. Kasum ühe osa kohta	275 690	339 803
7. Omakapital ühe osa kohta	697 859	652 794

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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 655 338	1 402 443	2
Nõuded ja ettemaksed	1 168 306	1 644 188	3,4,8
Varud	1 505	9 083	5
Kokku käibevara	2 825 149	3 055 714	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	36 310	41 952	7
Nõuded ja ettemaksed	48 390	34 108	3,8
Materiaalne põhivara	95 082	54 394	9
Kokku põhivara	179 782	130 454	
Kokku varad	3 004 931	3 186 168	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 024	22 298	10,12
Võlad ja ettemaksed	1 552 974	1 851 825	13
Kokku lühiajalised kohustused	1 567 998	1 874 123	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	41 215	6 457	10,12
Kokku pikaajalised kohustused	41 215	6 457	
Kokku kohustused	1 609 213	1 880 580	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	16
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	830 278	611 922	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 380	679 606	15
Kokku omakapital	1 395 718	1 305 588	
Kokku kohustused ja omakapital	3 004 931	3 186 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	6 035 062	7 367 963	17
Muud äritulud	16 121	50	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 146 795	-5 485 228	
Mitmesugused tegevuskulud	-409 168	-309 326	
Tööjõukulud	-795 775	-753 626	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 526	-24 500	9
Muud ärikulud	-4 092	-8 265	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	669 827	787 068	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	41 327	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 802	18 679	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	663 025	847 074	
Tulumaks	-111 645	-167 468	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 380	679 606	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	669 827	787 068	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 526	24 500	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-542	0	18
Kokku korrigeerimised	24 984	24 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	509 820	-715 004	3
Varude muutus	7 578	39 595	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-298 851	396 862	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-111 645	-167 468	21
Kokku rahavood äritegevusest	801 713	365 553	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-49 900	-4 482	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	542	0	9,18
Antud laenud	-79 580	-72 000	8
Antud laenude tagasimaksed	34 443	78 271	8
Laekunud intressid	1 924	6 789	3
Laekunud dividendid	41 250	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 321	8 578	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	49 900	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-29 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 730	-17 447	10,12
Makstud intressid	-952	-2 809	
Makstud dividendid	-461 250	-630 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-451 032	-679 256	
Kokku rahavood	299 360	-305 125	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 402 443	1 693 112	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	299 360	-305 125	
Valuutakursside muutuste mõju	-46 465	14 456	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 655 338	1 402 443	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	12 782	1 278	1 241 922	1 255 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			679 606	679 606
Makstud dividendid			-630 000	-630 000
31.12.2012	12 782	1 278	1 291 528	1 305 588
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	12 782	1 278	1 291 528	1 305 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)			551 380	551 380
Makstud dividendid			-461 250	-461 250
31.12.2013	12 782	1 278	1 381 658	1 395 718

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallship raamatupidamise aastaaruanne 2012. 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 2012. a ja lõppes 31. detsember 2012. 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 2012 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses 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 õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investering algsele 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 elimineeritakse 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 perioodiseerimise 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 ärioludele 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	36 761	20 954
Arvelduskontod	360 392	398 374
Tähtajalised hoiused	1 258 185	983 115
Kokku raha	1 655 338	1 402 443

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 007 528	1 007 528		
Ostjatelt laekumata arved	1 016 963	1 016 963		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 435	-9 435		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 669	20 669		6
Muud nõuded	88 601	40 211	48 390	8
Laenunõuded	83 728	35 338	48 390	8
Intressinõuded	3 083	3 083		8
Viitlaekumised	1 790	1 790		
Ettemaksed	96 085	96 085		
Tulevaste perioodide kulud	72 102	72 102		
Muud makstud ettemaksed	23 983	23 983		
tagatised	3 813	3 813		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 216 696	1 168 306	48 390	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 590 173	1 590 173		
Ostjatelt laekumata arved	1 603 017	1 603 017		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 844	-12 844		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 504	19 504		6
Muud nõuded	39 670	5 562	34 108	8
Laenunõuded	38 591	4 483	34 108	8
Viitlaekumised	1 079	1 079		
Ettemaksed	24 716	24 716		
Tulevaste perioodide kulud	24 716	24 716		
tagatised	4 233	4 233		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 678 296	1 644 188	34 108	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 016 963	1 603 017
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 435	-12 844
Kokku nõuded ostjate vastu	1 007 528	1 590 173
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-12 844	-77 295
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 074	32 483
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-1 450	-6 488
Lootusetuks tunnistatud nõuded	3 785	38 456
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-9 435	-12 844

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	935	935
Ettemaksed varude eest	570	8 148
Kokku varud	1 505	9 083

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				7 970
Käibemaks	15 652		11 756	
Üksikisiku tulumaks		10 859		9 914
Sotsiaalmaks		18 718		17 697
Kohustuslik kogumispension		861		766
Töötuskindlustusmaksed		1 377		1 887
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18 253		15 979
Ettemaksukonto jääk	5 017		7 748	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 669	50 068	19 504	54 213

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
2438186-4	OY Fertall Maritime Ltd	Soome	laevade agenteerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
OY Fertall Maritime Ltd	41 952	-41 250	35 608	36 310
Kokku	41 952	-41 250	35 608	36 310

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 75%.

OÜ-gu Tallship 2013.aastaruandes kajastatakse sidusettevõtet OY Fertall Maritime LTD kapitaliosaluse meetodil.

OY Fertall Maritime LTD 2013. aasta puhaskasum on 142 430 eurot, 25% sellest summast moodustab 35 308 eurot, selle summaga oli ümberhinnatud OÜ Tallship investeering OY Fertall Maritime LTD-sse.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	83 728	35 338	48 390				
laen (1)	10 000	10 000			7	eur	04.06.2014
laen (2)	2 108	2 108			2	eur	05.10.2014
laen (3)	1 000	165	835		2	eur	25.10.2015
laen (4)	12 040	12 040			2	eur	08.05.2014
laen (5)	58 580	11 025	47 555		3,5	eur	09.2019
Intressinõuded	3 083	3 083					
laen (1)	2 858	2 858					
laen (6)	225	225					
Viitlaekumised	1 790	1 790					
Kokku muud nõuded	88 601	40 211	48 390				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	38 591	4 483	34 108				
laen (1)	32 000		32 000				
laen (2)	4 591	2 483	2 108				
laen (3)	2 000	2 000					
Viitlaekumised	1 079	1 079					
arveldused aruandvate isikutega	1 079	1 079					
Kokku muud nõuded	39 670	5 562	34 108				

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	120 181	8 374	128 555	16 462	145 017
Akumuleeritud kulum	-70 539	-4 784	-75 323	-10 237	-85 560
Jääkmaksumus	49 642	3 590	53 232	6 225	59 457
Ostud ja parendused	14 955	4 482	19 437		19 437
Muud ostud ja parendused	14 955	4 482	19 437		19 437
Amortisatsioonikulu	-19 445	-3 873	-23 318	-1 182	-24 500
Müügid		0			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	135 136	9 231	144 367	16 462	160 829
Akumuleeritud kulum	-89 984	-5 032	-95 016	-11 419	-106 435
Jääkmaksumus	45 152	4 199	49 351	5 043	54 394
Ostud ja parendused	66 214		66 214		66 214
Amortisatsioonikulu	-22 081	-2 443	-24 524	-1 002	-25 526
Müügid	0				
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	542	0
Transpordivahendid	542	
Kokku	542	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
auto	6 457	3 483	2 974		5,97	eur	30.01.2015	
auto	11 654	4 269	7 385		2,79	eur	30.08.2016	
auto	38 128	7 272	30 856		6 kuu euriboor + 2,4%	eur	30.09.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	56 239	15 024	41 215					12

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
auto	9 584	9 584			5,97	eur	30.01.2013	
auto	9 322	9 322			6 kuu euriboor +2,85%	eur	30.11.2013	
auto	9 849	3 392	6 457		2,65	eur	30.10.2015	
Kapitalirendikohustused kokku	28 755	22 298	6 457					12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	74 053	43 230
Kokku	74 053	43 230

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	0	3 564
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	3 564	3 564
1-5 aasta jooksul	594	4 158

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	56 239	15 024	41 215		10
Laenukohustused kokku	56 239	15 024	41 215		10

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	28 755	22 298	6 457		10
Laenukohustused kokku	28 755	22 298	6 457		10

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 015 412	1 015 412			
Võlad töövõtjatele	120 597	120 597			14
Maksuvõlad	50 068	50 068			6
Muud võlad	35 729	35 729			
Muud viitvõlad	35 729	35 729			
Saadud ettemaksed	331 168	331 168			
Muud saadud ettemaksed	331 168	331 168			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 552 974	1 552 974			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 567 578	1 567 578			
Võlad töövõtjatele	109 665	109 665			14
Maksuvõlad	54 213	54 213			6
Muud võlad	109 310	109 310			
Muud viitvõlad	109 310	109 310			
Saadud ettemaksed	11 059	11 059			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 851 825	1 851 825			

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

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
palgavõlad	41 094	37 218
arvestatud puhkusetasuvõlad	68 028	62 382
tulevaste perioodide maksud	11 475	10 065
Kokku võlad töövõtjatele	120 597	109 665

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 091 510	1 020 307
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	290 148	271 221
Kokku tingimuslikud kohustused	1 381 658	1 291 528

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2013. 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.		

2013. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 420 000 eurot (2012. a summas 630 000 eurot) ja 41 250 eurot - sidusettevõtelt saadud dividende.

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes tulumaksukulu summas 111 645 eurot (2012. a summas 167 468 eurot).

OÜ Tallship jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 moodustas 1 381 657 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 116 tuhat eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 035 062	7 367 963
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 035 062	7 367 963
Kokku müügitulu	6 035 062	7 367 963
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	165 563	124 820
Laevade prahtimine	790 305	690 622
Kaupade ekspedeerimine	5 079 194	6 552 521
Kokku müügitulu	6 035 062	7 367 963

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	542	0	9
Kasum valuutakursi muutustest	14 909	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	255	50	
kasum kauba müügist	415	0	
Kokku muud äritulud	16 121	50	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	594 867	562 032
Sotsiaalmaksud	195 735	191 594
Pensionikulu	5 173	0
Kokku tööjõukulud	795 775	753 626
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	30

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-7 484
Trahvid, viivised ja hüvitised	-4 092	0
kahjum kauba müügist	0	-705
Muud	0	-76
Kokku muud ärikulud	-4 092	-8 265

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	461 250	111 645	630 000	167 468
Eesti	420 000			
Muud riigid kui Eesti	41 250			
Kokku	461 250	111 645	630 000	167 468

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad	5 949	6 785
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	347 994	101 629
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 858	32 000
Töötajad	15 147	4 591

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		64 584		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 611	1 528 599		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			2 858	22 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		50 680		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 006	378 707		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			35 000	3 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	78 090	78 171

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: 27.06.2014

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KAMOZA	Juhatuse liige	27.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tallship osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Tallship raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 7 kuni 24, 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 arvnahtajate 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 31.12.2013 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

30.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	830 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551 380
Kokku	1 381 658
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	981 658
Kokku	1 381 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	5869499	97.26%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	165563	2.74%	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