

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing TS Shipping

registrikood: 11163254

tänava/talu nimi, Sadama tn 25/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 5055002, +372 6318267

e-posti aadress: tsshipping@portoftallinn.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 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Laenukohustised	17
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 8 Osakapital	18
Lisa 9 Müügitulu	19
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 12 Tööjõukulud	20
Lisa 13 Seotud osapooled	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused	21
Lisa 15 Aruandeperioodi järgsed sündmused	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

TS Shipping OÜ opereerib jäämurdjat ja mitme-otstarbelist varustuslaeva MPSV Botnica, pakkudes teenuseid riiklikele- ja eraettevõtetele Läänemerel, Põhjamerel ja Kanada arktilistes vetes. Oleme võimelised opereerima globaalsel laevandusturul. Oleme pühendunud klientide väljakutsete lahendamisele, jätkusuutlikule arengule ja tipptaseme saavutamisele oma valdkonnas.

2023. aasta on märkimisväärsete muutuste aasta meremajanduses, nii regulatiivsel kui ka laevade disainimise ja ehitamise ning alternatiivsete kütuste tootmise nõudluse poolest. Lähis-Ida geopoliitiliste tormide, Ukraina konflikti ja COVID-19 pandeemia järelmõjude keskel on avamereetööstus (Offshore Industry) näidanud suurt vastupidavust ja kohanemisvõimet keskkonnasõbralikuma ja efektiivsema tuleviku suunas. Olulisemateks teguriteks mis mõjutasid meie 2023 aastat olid:

Majanduskasv ja tarneahelate pinged: Majanduse üldine kasv suurendas nõudlust energiale, mis omakorda andis tõuke taastuvenergia avamereprojektide arvu suurenemisele, mis avas meile võimalused nendes osalemiseks. Kuid samal ajal tekkisid pinged ka tarneahelates spetsialiseeritud varustuse hankimisel, mis omakorda mõjutas arvestataval määral meie kulusid.

Kütusehindade kõikumine: Kütusehindade kõikumised mõjutasid meie käituskulusid ja kasumlikkust, eriti mõjutas kütusehindade tõus.

Regulatiivne keskkond: Muutused mere- ja transpordisektorit reguleerivates seadustes mõjutavad laevandusettevõtete tegevust, eelkõige keskkonnakaitse eeskirjade kaudu. Suurimaks märgiliseks saavutuseks on IMO Nullheitme ja Kasvuhoonegaaside Strateegia (IMO Net-Zero and Revised GHG Strategy) vastuvõtmine. IMO liikmesriigid on nõustunud vähendama rahvusvahelise meretranspordi süsinikuintensivsust vähemalt 40% võrra 2030. aastaks võrreldes 2008. aastaga ning kiirendada null- või peaaegu nullheitmetega tehnoloogiate, kütuste ja/või energialahenduste kasutuselevõttu, et need moodustaksid vähemalt 5%, püüeldes 10% poole, rahvusvahelise meretranspordi poolt 2030. aastaks kasutatavast energiast. See on märkimisväärne edasimineku ja märksa ambitsioonikam strateegia võrreldes varasema eesmärgiga vähendada meretranspordi heitmeid 2050. aastaks poole võrra. Samas mõjutab ambitsioonikas plaan märkimisväärselt laevandusettevõtete kulusid kütusele ja investeeringutele keskkonnasäästlike tehnoloogiate kasutuselevõtul.

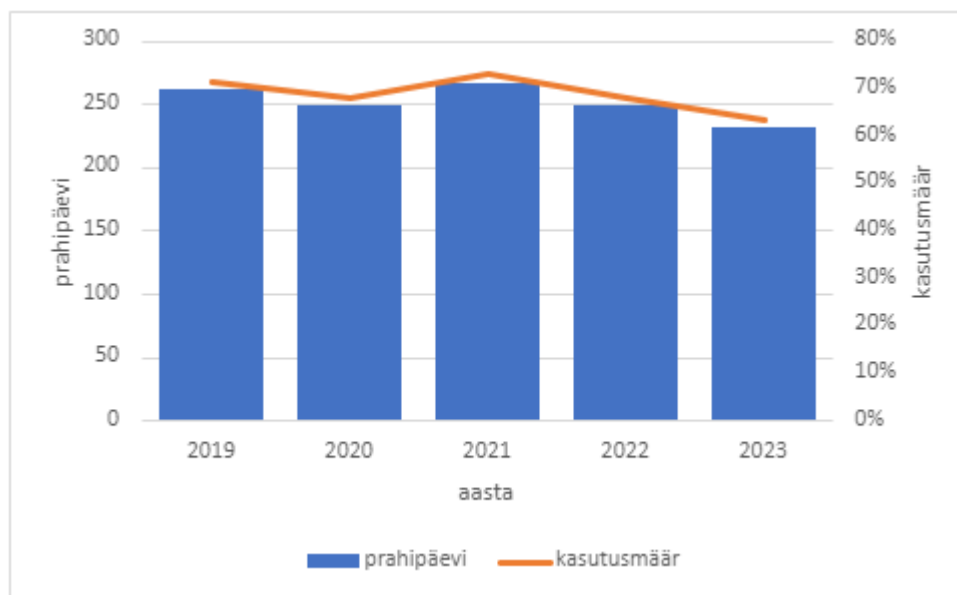
Tehnoloogiline areng: Tehnoloogilised uuendused, nagu automatiseerimine ja digiteerimine, pakkusid võimalusi efektiivsuse suurendamiseks ja kulude kokkuhoiuks, kuid nõudsid samal ajal ka investeeringuid ja kohanemisvajadust.

Kokkuvõttes pakkus 2023. aasta avamere majanduse (Offshore Industry) keskkond nii võimalusi kui ka väljakutseid ja pani proovile meie võimekuse kohaneda ja ära kasutada muutuva keskkonna pakutavaid võimalusi.

2023. aastal töötas MPSV Botnica nelja prahilepingu raames:

- Vastavalt OÜ TS Shipping ja Transpordiameti vahelisele pikaajalisele lepingule, tagades jäämurde teenuse osutamine Eesti sadamates Soome lahel ja vajadusel Balti meres. Prahiperiood oli kahes osas: 01. jaanuarist kuni 20. aprillini 2023 ja 20. detsember kuni 31. detsember 2023.

- Vastavalt OÜ TS Shipping ja Ühendkuningriigi ettevõtte Hywind Scotland Limited (Norra energiaettevõtte Equinor tütarettevõtte) vahelisele lepingule spetsialiseeritud töölaevana 13. juunist kuni 22. juunini 2023 Šotimaa vetes asuva ujvutulepargi Hywind Scotland alal. Botnica osutas abilaevateenuseid, sh hooldusmeeskonna transporti ja majutust, samuti opereeris kõikumist kompenseeriva trepisüsteemi ja -kraanaga. Töö trepisüsteemiga (W2W/ Walk to Work gangway) oli esmakordne kogemus. Leping oli sõlmitud 40 päevaks, võimalusega pikendada kuni 10 päevaks, kuid seoses projekti tehniliste muudatustega kujunes planeeritud prahiperiood lühemaks.
- Vastavalt OÜ TS Shipping ja Ühendkuningriigi ettevõtte BP Exploration Operating Company Ltd'ga (edaspidi: BP) vahelisele lepingule teeninduslaevana. Prahiperiood algas 7. augustil ja kestas 3. septembrini. Botnica toetas BP operatsioone ja tegevusi Põhjamerel Ühendkuningriigi sektoris asuva ja tavaliselt mehitamata platvormil Mungo.
- Vastavalt OÜ TS Shipping ja Kanada ettevõtte Baffinland Iron Mines Ltd vahelise lepingupikendusele jääseirelaevana ja jäämurdjana 8. septembrist kuni 19. novembrini 2023 Baffini saare põhjaosas asuva Milne Inlet sadamas, sadama juurdepääsuteedel ja Kanada arktisel avamerel. Lepingupikendus Kanada firmaga Baffinland Iron Mines oli sõlmitud üheks aastaks Multifunktsionaalse jäämurdja Botnica tööks oli vastavalt sõlmitud lepingule jääseire ja Milne Inlet sadamasse sisenevate ja sealt väljuvate laevade abistamine Kanada arktistel merealadel jäistes oludes. 2023. aasta tegelik prahipäevade arv Kanadas oli 72 mis ületas lepingujärgset minimaalset 60-päevast tööperioodi.



2023. aastal läbis Botnica iga 5-aastalise ülevaatuse DNV klassiühingu poolt, mis teostati perioodil 22. aprillist kuni 6. maini Soomes asuva Turku Repair Yard'i kuivdokis. Dokis asendati Botnica sõukruvid uute sõukruvidega mille tulemusena tõsteti laeva jääklass kõrgemaks, tasemele PC4. Peale edukat kuivdokkimist, paigaldati Paldiski sadamas laevale tagasi 160-tonnise tõstejõuga offshore kraana, mis oli konserveeritud aastast 2018. Paldiskis läbiti edukalt ka CMID ja OVID inspeksioonid, mis olid nõutud kliendi (Equinor) poolt prahilepingu osana. Seejärel suundus laev Norrasse Halsnoy

laevaremonditehasesse, kus paigaldati 3D-kompensatsioonifunktsiooniga „Uptime 23.4“ trepisüsteem (W2W, Walk-to-Work gangway), mis renditi Norra partnerilt Ostensjo Rederi ja oli vajalik Equinor ning BP töödeks. Peale BP projekti lõppemist demonteeriti trepisüsteem ja Botnica suundus Kanadasse.

Säilitamaks Botnica multifunktsionaalset, ehk siis offshore tööde teostamiseks kohustuslikku sertifikaatsiooni, läbisid OÜ TS Shipping ja MPSV Botnica 2023. aasta jooksul mitmeid offshore tööstuses nõutud auditeid, kokku ca 10, mille tulemusena on Botnica nõuetekohaselt serifitseeritud ja valmis töötama nii taastuenergia (tuule-, laine-, päikeseparkides) ja muude avameretööde projektides.

2023. aasta talvel läbis ettevõtte ja tema laev Transpordiameti auditid, mille tulemusena pikendati ettevõtte Vastavustunnistust (DoC/ Document of Compliance) ja muid tunnistusi (SMC/ISSC).

TS Shipping rakendab integreeritud juhtimissüsteemi, mis lähtub ISM Koodeksi, kvaliteedijuhtimissüsteemi standardi ISO 9001:2015, keskkonna juhtimissüsteemi standardi ISO 14001:2015, töötavishoiu ja tööohutuse juhtimissüsteemi standardi ISO 45001:2018 põhimõtetest. 2023. aasta mais läbisime edukalt ISO 14001, ISO 9001 ja ISO 45001 sertifikaatsiooni kinnituse auditi, mille viis läbi Bureau Veritas. Auditi tulemusel kinnitati OÜ TS Shippingu ISO 14001, ISO 45001 ja ISO 9001 tunnistused kehtivateks.

Meie fookuses on keskkonda mõjutavad tegurid ja üheks selliseks on Botnica fossiilse kütuse tarbimisest tekkiv CO₂ emissioon ning selle vähendamiseks rakendatavad energiatõhususe meetmed. Jäämurdjal Botnica on juurutatud alates 2013. aastast SEEMP (*Shipboard Energy Efficiency Management Plan*), mis on integreeritud juhtimissüsteemi osa ja milles on kirjeldatud protseduurid ja meetmed energiatarbimise optimeerimiseks. Lisaks on Botnica juhtimisel kasutusel teenus, mis võimaldab jälgida laeva liikumist reaalsajas, samuti programmid, mis võimaldavad analüüsida ilmasüsteemide muutusi ja laeva liikumist ning seeläbi anda laevale soovitusi optimaalsete kursside ja kiiruste valikuks, et vältida tugevaid vastutuuli ja lainet (i.k. *weather routing*). See on aidanud jäämurdjal Botnica oluliselt säästa kütust ja tagada ohutum Atlandi ookeani ületus. Keskkonnamõju mõõdikuna on kasutusel MPSV Botnica energiatõhususe indeks (EEOI)¹, mis 2023 aastal oli 0,506.

2024. aasta peamised eesmärgid on:

- Transpordiametiga sõlmitud pikaajalise jäämurdeteenuse osutamise lepingu tõrgeteta täitmine;
- Baffinland Iron Mines'iga 2018. aastal sõlmitud lepingu pikendamine viieks aastaks ja täita tõrgeteta lepingut;
- Sõlmida offshore tööde leping(ud) perioodiks mai-august;
- Müügikäibe suurendamine ja kulude juhtimine eesmärgiga saavutada kasum;
- DNV GL klassi sertifikaatide märkusteta pikendamine;
- FMEA (DP Failure Mode Effect Analysis) auditi märkusteta läbimine;
- ISO 14001, ISO 9001, ISO 45001 sertifikaatide pikendamise auditite märkusteta läbimine;
- ISM auditi edukas läbimine kaldal ja laevas, mis annab õiguse opereerida ja mehitada laevu;

¹ *Energy Efficiency Operational Index* EEOI = FC * CF / D * m, kus FC — kütusekulu tonnides; CF — kasutatava diiselkütuse konversioonifaktor; D — läbitud distants miilides; m — kaubakogus (m=1)

- Töötajate kompetentside arendamine;
- Taastuenergia mereparkide hoolduslaeva (CSOV/ Commissioning Service Operation Vessel) baasdisaini loomine ja finantseerimisotsuse olemasolul laevaehitusprojekti algatamine;
- Osaleda Eesti Tuuleparkide Assotsiatsiooni ja Eesti Laevaomanike Liidu tegemistes;

Finantssuhtarvud

	2023	2022
Varade käibekordaja	0,41	0,34
Varade tootlus	-3,44%	6,8%
Likviidsuskordaja	1,60	2,66
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,68	2,82

Varade käibekordaja (kordades) = müügitulu / ((perioodi alguse varade maht + perioodi lõpu varade maht) / 2)

Varade tootlus (protsenti) = aruandeaasta kasum (kahjum) / ((perioodi alguse varade maht + perioodi lõpu varade maht) / 2)

Likviidsuskordaja (kordades) = (käibevarad-varud) / lühiajalised kohustised

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevarad / lühiajalised kohustised

Finantssuhtarvud on 2023. aastal võrreldes 2022. aastaga nii paranenud kui ka halvenenud. Varade käibekordaja paranes müügitulu kasvu tõttu vaatamata sellele, et 2023. aasta suveperioodil tehti lühema aja jooksul töid jääseire ja eskortlaeva teenuste osutamisel pikaajalise lepingu raames Kanada ettevõttega Baffinland Iron Mines, kuid ettevõtte osales kahes lühemas suvetöö projektis. Halvenenud on aga varade tootlusega seotud näitajad, sest 2023. aastal on ettevõtte teeninud kahjumit summas 991 tuh eurot seoses täiendavate kuludega uutes projektides osalemisel.

Liikviidsuskordaja ja lühiajaliste kohustuste kattekordaja on halvenenud seoses käibevara languse ja lühiajaliste kohustuste suurenemisega.

Finantsriskidest on OÜ TS Shipping avatud valuutariskile, kuna 50% tuludest laekub USA dollarites (USD), kuid ettevõtte väljamaksed on eurodes. Krediidiriski hindab juhatus madalaks, kuna ettevõttel on väike arv kliente, kuid need on pikaajalised ja usaldusväärsed koostööpartnerid (nt. Eesti Vabariik, Baffinland Iron Mines jt).

TS Shipping OÜI on emaettevõtte ASiga Tallinna Sadam sõlmitud laenuleping multifunktsionaalse jäämurdja Botnica soetamiseks. Laenuleping on nomineeritud eurodes ja sõlmitud ujuva intressimäära baasil. Baasintressiks on 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 3% aastas.

2023. aasta lõpu seisuga olid OÜ TS Shipping nõukogu liikmed Valdo Kalm (esimees, ASi Tallinna Sadam juhatuse esimees), Andrus Ait (ASi Tallinna Sadam juhatuse liige) ja Rene Pärt (ASi Tallinna Sadam äriarenduse juht). OÜ TS Shipping juhatusse kuulus kaks liiget, Damir Utorov ja Vahur Ausmees.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 537	6 958	
Nõuded ja ettemaksed	1 227	461	2
Varud	252	424	3
Kokku käibevarad	5 016	7 843	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 535	22 127	5
Immateriaalsed põhivarad	20	39	
Kokku põhivarad	22 555	22 166	
Kokku varad	27 571	30 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 642	1 642	6
Võlad ja ettemaksed	1 339	1 110	7
Eraldised	0	34	
Kokku lühiajalised kohustised	2 981	2 786	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 954	15 596	6
Kokku pikaajalised kohustised	13 954	15 596	
Kokku kohustised	16 935	18 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	8
Muu omakapital	22 000	22 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 376	-12 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-991	2 017	
Kokku omakapital	10 636	11 627	
Kokku kohustised ja omakapital	27 571	30 009	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 729	10 303	9
Muud äritulud	23	92	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 156	-1 962	10
Mitmesugused tegevuskulud	-159	-78	11
Tööjõukulud	-3 745	-3 268	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 648	-2 362	
Muud ärikulud	-108	-149	
Ärikasum (kahjum)	-64	2 576	
Intressitulud	122	27	
Intressikulud	-1 022	-561	13
Muud finantstulud ja -kulud	-27	-25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-991	2 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-991	2 017	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	10 617	10 199	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 966	-2 524	
Väljamaksed töötajatele	-3 734	-3 219	
Muud rahavood äritegevusest	-19	-18	
Kokku rahavood äritegevusest	1 898	4 438	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 033	-1 091	
Laekunud intressid	118	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 915	-1 083	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 642	-1 642	13
Makstud intressid	-762	-562	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 404	-2 204	
Kokku rahavood	-3 421	1 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 958	5 807	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 421	1 151	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 537	6 958	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	3	22 000	-12 393	9 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 017	2 017
31.12.2022	3	22 000	-10 376	11 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-991	-991
31.12.2023	3	22 000	-11 367	10 636

Osakapital ja osade arv on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Endise nimega ettevõtte OÜ Tallinna Sadama Veevõrk asutati 2005. aasta teisel poolel, eesmärgiga eraldada sadamate territooriumil vee- ja kanalisatsiooni ning soojusenergia võrguteenuse pakkumine sadamateenustest ning tagada nende teenuste võimalikult efektiivne toimimine. 2011. aasta veebruarist viidi aga nimetatud teenused ematettevõttest teise tütarettevõtte, OÜ TS Energia, alla. Kuni 2012. aasta lõpuni OÜ Tallinna Sadama Veevõrk reaalne majandustegevus puudus. 2012. aasta lõpus muudeti ettevõtte nimi OÜks TS Shipping ning ettevõttele võõrandati ematettevõtte poolt soetatud jäämurdja Botnica koos kohustusega täita 2012. aastal sõlmitud 10-aastast jäämurdmise teenuslepingut Transpordiametiga. Tütarettevõtte uueks tegevusalaks sai laevade omamise ja opereerimisega seotud tegevused. 2014. aastal osales ettevõtte ühiselt koos teise samasse kontserni kuuluva ettevõttega OÜ TS Laevad avalikul hankel Eesti mandri ja suursaarte vahelise üleveoteenuse korraldamiseks, millele esitatud ühispakkumus osutus edukaks. 2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga (praegu administreerib lepingut Põllumajandus- ja Regioonaministeerium) sõitjateveo avaliku teenindamise leping üleveoteenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026. a. Kuna üleveoteenust osutab ja sõitjate avaliku teenindamise lepingut täidab OÜ TS Laevad, siis lepingu täitmisega seotud tulud, kulud, nõuded ja kohustised ei kajastu ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes. Juhul, kui ettevõttel tekib eelviidatud lepingu täitmisega seotud tulusid, kulusid, nõudeid või kohustisi antakse need kõik samas väärtuses edasi OÜle TS Laevad.

OÜ TS Shipping 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhend, kuna OÜ TS Shipping on avaliku sektori ettevõtte. Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendist tulenevalt on ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel rakendatud ematettevõttega AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud teatud finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1 ja rahavoogude aruande koostamisel on rakendatud otsest meetodit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansikirjel arvelduskonto ja sularaha jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte raamatupidamise aruandes toodud näitajad on kajastatud kasutades ettevõtte põhilise majanduskeskkonna valuutat - eurot (arvestusvaluuta).

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (euro) kasutades tehingupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses, hinnatakse arvestusvaluutasse ümber kasutades nende õiglase väärtuse määramise kuupäeval kehtinud valuutakurssi. Kasumid ja kahjumid välisvaluutatehingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustiste ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest on maha arvatud allahindlused. Vara väärtuse langusest tingitud allahindlus kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivseid tõendeid selle kohta, et ettevõtte ei suuda koguda kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele. Sellisteks olukordadeks võivad olla ostjate olulised finantsraskused, pankrot, finantsiline reorganiseerimine või kohustuste mittetäitmine (enam kui 90 päeva üle tähtaja). Allahindluse summa on erinevus vara väärtuse ja kaetava väärtuse vahel, milleks on tulevikus oodatavate rahavoogude summa, diskonteerituna efektiivse intressimääraga. Vara väärtust vähendatakse konto "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" kaudu ja kahjumi summa kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude koosseisus. Kui nõue ostja vastu on tunnistatud lootusetuks, kantakse see maha vähendades ühtlasi kontrol "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" selleks varem moodustatud eraldist. Eelnevalt maha kantud summade laekumisi kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude vähenemisena.

Varud

Varud kajastatakse soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, kui see on varude soetusmaksumusest madalam.

Varude soetusmaksumusse ei liigitata laenukasutuse kulutusi. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ning muudest

soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Varude soetusmaksumuse määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varudena kajastatakse jäämurdja jaoks soetatud kütust, määrdaineid ja toiduaineid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid mille soetusmaksumus on üle 10 tuh euro ja eeldatav kasulik eluiga üle ühe aasta. Põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

a) Soetusmaksumus

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Hilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara kajastamise kriteeriumitele. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ja asendatud komponent kantakse bilansist välja. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte materiaalse põhivara koosseisus on jäämurdja, mille osas tuleb kasuliku eluea jooksul regulaarselt (tavaliselt iga 2,5-5 aasta tagant) läbi viia suuremahulisi remonttöid (kuivdoki kulutusi). Ettevõtte kasutab jäämurdja kajastamisel komponendi arvestust, mille kohaselt (a) tuvastatakse mittefüüsiline kuivdoki kulutuste komponent (b) hinnatakse mittefüüsilise komponendi soetusmaksumust (kui võimalik, siis lähtudes jooksvatest turuhindadest), (c) amortiseeritakse mittefüüsilist komponenti selle kasuliku eluea jooksul alusvarast eraldi (s.o kuivdoki komponendi laevast kui tervikust eraldi) ja (d) uue kuivdoki toimumisel kantakse varasem mittefüüsilise komponendi bilansiline väärtus maha ja võetakse arvele uus mittefüüsiline kuivdoki komponent.

b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Laevade väärtuseks eksploatatsiooniaja lõppedes (lõppväärtuseks) loetakse vanametalli väärtust.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikkude eluiga inventeeriakse igal aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtte arenguplaanides. Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasulikkude eluiga, millest tulenevalt muutub järgmistes perioodides varale arvestatav kulum.

Kulumi arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ja lõpetatakse, kui lõppväärtus on võrdne jääkmaksumusega või vara lõplikul kasutusest eemaldamisel. Igale aruandepäeval hinnatakse kulumi arvestamise meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Lähtudes juhtkonna hinnangust ja tuginedes laevandussektori üldisele praktikale, peetakse laevade puhul eraldi arvestust kahe olulise erineva elueaga komponendi üle: laev ise ja sellest eraldi osana kuivdoki kulutused.

Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarselt laeva kummagi komponendi kohta vastavalt selle kasulikule elueale järgmiselt:

Laevad 20 aastat

Kapitaliseeritud kuivdoki maksumus 2,5 – 5 aastat.

Materiaalse põhivara puhul hinnatakse igal bilansipäeval vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ja võrreldakse seda bilansis kajastatud maksumusega. Vara kaetav väärtus on kas selle õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulud, või selle kasutusväärtus, olenevalt kumb on kõrgem. Kui põhivara õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt kindlaks määrata, siis koostatakse tulevaste rahavoogude mudel leidmaks vara kasutusväärtust. Need kalkulatsioonid eeldavad hinnangute kasutamist põhinedes üldise majanduskeskkonna prognoosidel, konkreetsetel turusuundadel ja müüdavate teenuste hinnatasemel.

Kui olukord tulevikus muutub, siis kajastatakse täiendav väärtuse langus või tühistatakse eelnevalt kajastatud väärtuse langus kas osaliselt või täielikult. Varade kaetava väärtuse teste viiakse läbi vastavalt vajadusele, kui ilmneb indikatsioone, et varade väärtus võib olla langenud.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	2,5-20
Muu materiaalne põhivara	2-10
Immateriaalne vara	5

Finantskohustised

Finantskohustise (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised ja pikaajalised võlakohustised) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtte seda õiglases väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatava finantskohustisega - ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustise omandamisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtte kõiki finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse maksimisele kuuluvas summas. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse ainult juhul, kui ettevõtte on minevikusündmusest tulenev eksisteeriv kohustus (juriidiline või faktiline), mida on võimalik usaldusväärselt hinnata ja on tõenäoline, et selle kohustuse täitmiseks tuleb loovutada majanduslikku kasu sisaldavaid ressursse. Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldisi ei moodustata. Eraldise kajastamisel lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ja eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse täitmiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Kui eraldis realiseerub hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuses. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need algselt moodustati.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Prahitasu kajastatakse kindla perioodiga prahilepingute alusel, milles on fikseeritud prahtimise (laeva väljarentimise) periood ja selle eest saadav tasu (tavaliselt fikseeritud päevamäär). Laevade väljaprahtimisest saadavat tulu kajastatakse prahtimise perioodi jooksul lineaarselt.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksukuluna kajastatakse kasumiaruandes teiste riikide tulumaksuseaduse alusel kinni peetud tulumaks juhul, kui osutatakse teenuseid välisriigi territooriumil.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

OÜ TS Shipping aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikku (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisas.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	922	922	
Ostjatelt laekumata arved	950	950	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28	-28	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	167	167	4
Ettemaksed	138	138	
Tulevaste perioodide kulud	74	74	
Muud makstud ettemaksed	64	64	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 227	1 227	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	52	52	
Ostjatelt laekumata arved	52	52	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	148	148	4
Ettemaksed	261	261	
Tulevaste perioodide kulud	241	241	
Muud makstud ettemaksed	20	20	
Kokku nõuded ja ettemaksed	461	461	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	252	424
Kütus	221	388
Määrdeained	26	32
Toidukaubad laeval	4	3
Muud kaubad	1	1
Kokku varud	252	424

Aruandeaastal ja võrreldaval perioodil varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	7	0	2	0
Üksikisiku tulumaks	0	48	0	52
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	2
Sotsiaalmaks	0	82	0	90
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	5	0	5
Ettemaksukonto jääk	160		146	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	167	139	148	152

Seisuga 31.12.2023 koosnes ettemaksukonto jääk ettemaksust Maksu- ja Tolliametile summas 41 tuh eurot ja ettemaksust Kanada maksuametile (Canada Revenue Agency) 119 tuh eurot.

Seisuga 31.12.2022 koosnes ettemaksukonto jääk ettemaksust Maksu- ja Tolliametile summas 25 tuh eurot ja ettemaksust Kanada maksuametile (Canada Revenue Agency) 121 tuh eurot.

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 2 Nõuded ja ettemaksed. Maksuvõlad on esitatud lisas 7 Võlad ja ettemaksed.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad				Kokku
			Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	54 657	348	63	1 037	1 100	56 105
Akumuleeritud kulum	-33 763	-215	0	0	0	-33 978
Jääkmaksumus	20 894	133	63	1 037	1 100	22 127
Ostud ja parendused	929	102	1 845	161	2 006	3 037
Muud ostud ja parendused	929	102	1 845	161	2 006	3 037
Amortisatsioonikulu	-2 579	-36	0	0	0	-2 615
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-14	0	0	0	-14
Ümberliigitamised	3 076	30	-1 908	-1 198	-3 106	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	1 198	0	0	-1 198	-1 198	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	1 878	30	-1 908	0	-1 908	0
31.12.2023						
Soetusmaksumus	57 951	451	0	0	0	58 402
Akumuleeritud kulum	-35 631	-236	0	0	0	-35 867
Jääkmaksumus	22 320	215	0	0	0	22 535

2023. a muudeti arvele võetava põhivara piirmäära 5 tuh eurolt 10 tuh eurole vastavalt avaliku sektori finantsarvestuse regulatsiooni muudatustele. Põhivara piirmäära muutmisest tulenevaid ümberklassifitseerimisi kajastati real "Allahindlused väärtuse languse tõttu" kokku summas 14 tuh eurot.

Võrreldaval 2022. a arvele võetava põhivara piirmäära muutusi ei olnud.

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenukohustused	1 642	1 642				
Lühiajalised laenud kokku	1 642	1 642				13
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	13 954	0	6 567	7 387	01.01.2033	
Pikaajalised laenud kokku	13 954	0	6 567	7 387		13
Laenukohustised kokku	15 596	1 642	6 567	7 387		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenukohustused	1 642	1 642				
Lühiajalised laenud kokku	1 642	1 642				13
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	15 596	0	6 567	9 029	01.01.2033	
Pikaajalised laenud kokku	15 596	0	6 567	9 029		13
Laenukohustised kokku	17 238	1 642	6 567	9 029		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	22 088	20 892
Muud materiaalsed põhivarad	111	84
Kokku	22 199	20 976

2012. aastal andis emajäse AS Tallinna Sadam ettevõttele laenu summas 50 milj eurot multifunktsionaalse jäämurdja Botnica soetamiseks. Laenuleping on nomineeritud eurodes ja sõlmitud ujuva intressimäära baasil. Baasintressiks on 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 3% aastas.

Laenu tagastamise nõude tagamiseks on emajäsega sõlmitud laevahüpoteeegi seadmise leping summas 55 milj eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	97	97	
Võlad töövõtjatele	371	371	
Maksuvõlad	139	139	4
Muud võlad	682	682	
Intressivõlad	549	549	13
Muud viitvõlad	133	133	
Võlad emaattevõtjale	45	45	13
Võlad teistele kontserni liikmetele	5	5	13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 339	1 339	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28	28	
Võlad töövõtjatele	353	353	
Maksuvõlad	152	152	4
Muud võlad	390	390	
Intressivõlad	289	289	13
Muud viitvõlad	101	101	
Saadud ettemaksed	134	134	
Tulevaste perioodide tulud	134	134	
Võlad emaattevõttele	52	52	13
Võlad teistele kontserni liikmetele	1	1	13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 110	1 110	

Lisa 8 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 467	5 046
Soome	1	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 468	5 046
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	3 332	5 257
Suurbritannia	2 929	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 261	5 257
Kokku müügitulu	11 729	10 303
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva prahitasu	11 544	10 206
Muud osutatud teenused	185	97
Kokku müügitulu	11 729	10 303

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Energia	502	197
Elektrienergia	42	131
Kütus	460	66
Koolituskulud	44	28
Ostetud kaubad ja teenused laevale	989	381
Kindlustuskulud	264	251
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	87	49
Lähetuskulud	146	76
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	1 803	704
Sidekulud	176	115
Rendikulud	974	63
Muud	171	98
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 156	1 962

2023. aastal suurenesid ettevõtte kulud seoses ettevalmistusega täiendavateks suvetöödeks välisvetes. Põhivarade korrashoiu ja remondikulu kasv oli seotud ettevalmistusega täiendavateks suvetöödeks ja plaaniliste remonttöödega.

2023. aastal müüdi ematettevõtja poolt kaupu ja teenuseid summas 235 tuh eurot. Võrreldaval 2022. aastal müüdi kaupu ja teenuseid summas 314 tuh eurot.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Emaettevõtja poolt osutatav tugiteenus	119	69
Reklaamikulud	2	8
Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulud	27	0
Muud tegevuskulud	11	1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	159	78

Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 824	2 466
Sotsiaalmaksud	921	802
Kokku tööjõukulud	3 745	3 268
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	43

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on esitatud Lisas 13.

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 642	1 642	
Kokku laenukohustised	1 642	1 642	6
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	594	341	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5	1	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1	
Kokku võlad ja ettemaksed	599	343	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	13 954	15 596	
Kokku laenukohustised	13 954	15 596	6

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	18 880	1 642	17 238	561	
Kokku laenukohustised	18 880	1 642	17 238	561	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 642	15 596	1 022	
Kokku laenukohustised	1 642	15 596	1 022	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	43	311	134	249
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	38	0	20
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5	0	9
Kokku ostetud	43	354	134	278

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	215	140

Lühiajaline kohustus emettevõttele seisuga 31.12.2023 summas 594 tuhat eurot koosneb intressivõlgadest summas 549 tuhat eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed) ja muudest võlgadest summas 45 tuhat eurot (lisa 7 võlad ja ettemaksed). Lühiajaline kohustus emettevõttele seisuga 31.12.2022 summas 341 tuhat eurot koosneb intressivõlgadest summas 289 tuhat eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed) ja muudest võlgadest summas 52 tuhat eurot (lisa 7 võlad ja ettemaksed).

2023. aastal tasuti emettevõttele laenu põhiosa tagasimakseid summas 1 642 tuhat eurot ja intressivõlgu summas 762 tuhat eurot.

2022. aastal tasuti emettevõttele laenu põhiosa tagasimakseid summas 1 642 tuhat eurot ja intressivõlgu summas 562 tuhat eurot.

Kõik tehingud seotud osapooltega baseeruvad õiglastel, mitteseotud isikutega võrdsetel tingimustel.

Seisuga 31.12.2023 a. oli ettevõttel kehtivate lepingute põhjal kohustus maksta juhatuse esimehe tagasikutsumise korral hüvitist 3 kuu juhatuse liikmetasu ulatuses summas 36 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2022 a. oli hüvitise kohustus 30 tuhat eurot.

Seisuga 31.12.2023 a. ei moodustatud preemiaeraldise ettevõtte juhatuse liikmetele. Seisuga 31.12.2022 a. moodustati preemiaeraldise ettevõtte juhatuse liikmele aruandeaasta tulemuste eest makstava hinnangulise preemia kulu katteks summas 34 tuhat eurot.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused

2019. aasta juunis võttis kohus menetlusse kontserni ettevõtete OÜ TS Laevad ja OÜ TS Shipping vastu esitatud hagi väidetava ärisaladuse kasutamise kohta Saaremaa ja Hiiumaa liinidel sõitjate üleveoteenuse riigihankel osalemisel põhjustatud kahju hüvitamiseks kokku summas 23,8 mln eurot. Harju Maakohtu 31. märtsi 2023 otsusega jäeti ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja OÜ Väinamere Liinid poolt esitatud hagiavaldus OÜ TS Laevad ja OÜ TS Shipping vastu rahuldumata. 8. mail 2023

võttis kohus menetlusse ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja OÜ Väinamere Liinid poolt esitatud apellatsioonikaebuse Harju Maakohtu otsuse tühistamiseks. Juhatus on seisukohal, et nõue ei ole põhjendatud ja õigusnõustajate hinnangul ei ole kohustise tekkimine tõenäoline. Seetõttu ei ole juhatus pidanud vajalikuks nõude katteks eraldist moodustada.

Lisa 15 Aruandeperioodi järgsed sündmused

09.02.2024. a otsustas Tallinna Ringkonnakohtu jätta ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) pankrotihalduri ja OÜ Väinamere Liinid apellatsioonikaebuse rahuldamata ning Harju Maakohtu 31.03.2023. a otsuse muutmata ehk ASi Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) ja OÜ Väinamere Liinid poolt 28.03.2019. a esitatud hagiavaldus ASi Tallinna Sadam tütarettevõtete OÜ TS Laevad ja OÜ TS Shipping vastu jäeti rahuldamata.

11.03.2024. a esitasid AS Saaremaa Laevakompanii (pankrotis) ja OÜ Väinamere Liinid kassatsioonikaebuse ja palusid tühistada 09.02.2024. a Tallinna Ringkonnakohtu otsuse osas, mis jättis jõusse Harju Maakohtu 31.03.2023. a kohtuotsuse. Aastaruande koostamise hetke seisuga ei ole kassatsioonikaebust menetlusse võetud.

Ettevõtte ja Baffinland Iron Mines Corporation pikendasid 2018. aastal sõlmitud lepingut multifunktsionaalse jäämurdja Botnica prahtimiseks eesmärgiga abistada kaubalaevu Kanada arktilistes vetes. Botnica saadab rauamaagiga laaditud Panamax-tüüpi laevu Milne Inlet sadamast avamerele. Lepinguperiood hõlmab ajavahemikku 2024 - 2028 ja sisaldab iga-aastaseid call optsoone laeva prahtimiseks vähemalt 60 päevaks aastas septembrist detsembrini.

Lisaks sõlmis ettevõtte BP Exploration Operating Company Ltd-ga lepingu multifunktsionaalse jäämurdja Botnica prahtimiseks 2024. aasta maist juulini, võimalusega pikendada prahiperioodi kuni 5.augustini. Maksimaalne prahiperiood kokku on kuni 12 nädalat. Botnica prahtitakse teeninduslaevana, et toetada BP Exploration Operating Company Ltd operatsioone tavaliselt järelvalveta Mungo platvormil, mis asub Põhjamere Ühendkuningriigi sektoris. Täiendav prahileping BP Exploration Operating Company Ltd-ga aitab tagada varasemate aastatega võrreldava suvetöö tulubaasi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VAHUR AUSMEES	Juhatuse liige	30.04.2024
DAMIR UTOROV	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TS Shipping osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing TS Shipping (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilansi seisuga 31. detsember 2023;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatuse kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatuse kavatses Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väärarvamuste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infore, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeauditor, litsents nr 567

Kristiina Veermäe
Vandeauditor, litsents nr 596

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

30. aprill 2024
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	30.04.2024
KRISTIINA VEERMÄE	Vandeaudiitor	30.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-991
Kokku	-11 367
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 367
Kokku	-11 367

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-991
Kokku	-11 367
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-11 367
Kokku	-11 367

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	11729000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318267
Mobiiltelefon	+372 5055002
E-posti aadress	tsshipping@portoftallinn.com