

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 5200270, +372 6318267

e-posti aadress: y.eero@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 Tööjõukulud	19
Lisa 12 Seotud osapooled	20
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised	21
Lisa 14 Aruandeperioodi järgsed sündmused	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

TEGEVUSARUANNE

2022. aasta majanduskeskkonda iseloomustasid koroonaviiruse mutatsioonide jätkuv levik. Jätkusid ka osalised või täielikud riikide poolt kehtestatud erinevad piirangud viiruse leviku kontrolli alla saamiseks, ning teisalt ulatuslikud majanduslikud abimeetmed, et leevendada juba varasemalt piirangutest tekkinud majanduslikku kahju. Viirusepuhangutest põhjustatud piirangud tõid nii 2021. kui 2022. aastal jätkuvalt kaasa häireid tootmises ja tarneahelates, tekitades defitsiidi kaudu survet inflatsiooni kiirenemiseks, mida põhjustas ka energiahindade tõus. Seetõttu võis viimasel kahel aastal täheldada mõnede multifunktsionaalse laeva Botnica jaoks vajalike varuosade ja teenuste hüppelist hinnatõusu, peamiselt küll järgmisteks perioodideks planeeritavate tööde ettevalmistamise käigus. Energiahindade tõus avaldab TS Shipping OÜ majandustulemustele mõju aga vähemal määral, kuna prahilepingute kohaselt kaetakse kütusekulu prahiperioodil prahtijate poolt. Ettevõtte kanda jääb prahiperioodi välise aja energiakulu, eelkõige Tallinna Vanasadamas kai ääres seistes, kus kasutatakse laeva motoressursi säilimise ja keskkonna säästlikkuse huvides diiselkütte asemel kalda elektrienergiat.

Botnica sarnaste multifunktsionaalsete, avameretöödele spetsialiseerunud laevade prahiturg 2022. aastal hakkas näitama kergeid tõusutrende. Võis täheldada nõudlust lühemaperioodilisteks töödeks, kuid teisalt lisandub uusi laevu turule väga harva ja neidki eelkõige pikaajaliste riiklike tellimuste tarbeks.

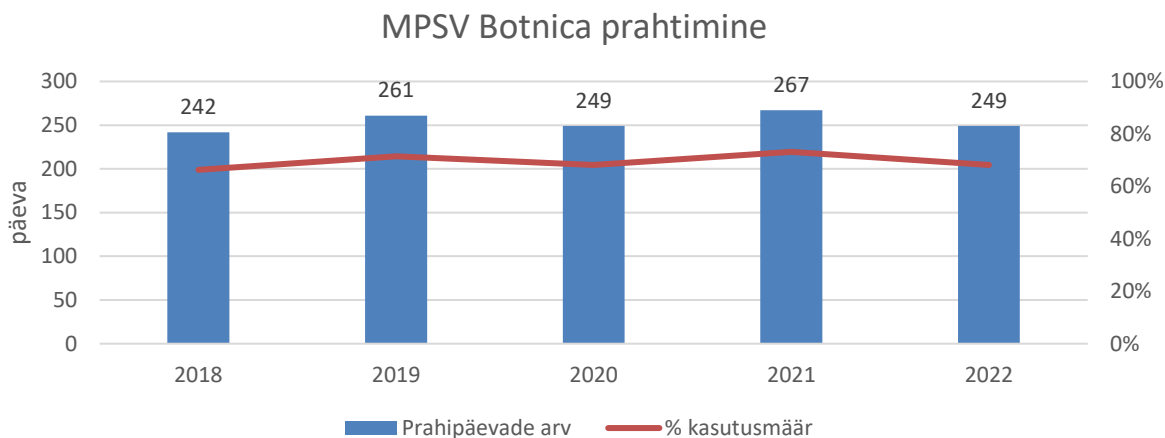
2022. aastal sai OÜ TS Shipping multifunktsionaalse laevaga Botnica töötada kahe prahilepingu raames:

- vastavalt OÜ TS Shipping ja Transpordiameti vahelisele pikaajalisele lepingule, tagamaks jäämurde teenuse osutamine Eesti sadamates, Soome lahel ja vajadusel Balti meres, alates 20. detsembrist 2021 kuni 20. aprillini 2022 ning 20. detsembrist 2022 kuni 20. aprillini 2023.
- vastavalt OÜ TS Shipping ja Kanada rauamaagi kaevanduse firma Baffinland Iron Mines vahelisele lepingule jääseirelaevana ja jäämurdjana 27. juunist kuni 31. oktoobrini 2022 Baffini saare põhjaosas asuva Milne Inlet sadama territooriumil, sadamasse juurdepääsuteedel ja Kanada arktilisel avamerel. Lisaks jäämurdele kasutati Botnicat Kanada Arktikas jääst vabal ajal ja Baffinland Iron Mines'i koordineerimisel Kanada Arktiliste uuriimis ja teadusprojektide teostamisel Steensby Inleti ja Milne Inleti sadamate juures. Teadusprojektidega seotud vaatlusi teostas ette antud tegevuskava alusel Botnica meeskond koostöös Kanada teadlastega.

Leping Kanada firmaga Baffinland Iron Mines oli sõlmitud viieks aastaks (2018 - 2022) arvestusega, et iga aasta 1. jaanuariks kinnitab Baffinland Iron Mines algava aasta prahilepingu kehtivuse perioodiks 27. juuni kuni 25. oktoober, mis võis vastastikusel kokkuleppel mõnevõrra muutuda olenevalt reaalistest jääoludest Baffini saare ja Milne Inlet sadama juures ning olenevalt kokkuleppelisest meeskondade vahetuse sadamast. Multifunktsionaalse jäämurdja Botnica tööks on vastavalt sõlmitud lepingule jääseire ja Milne Inlet sadamasse sisenevate ja sealt väljuvate laevade abistamine Kanada arktilistel merealadel jäistes oludes. 2022. aasta Kanada jäämurdehooaeg kujunes 6 päeva pikemaks kui oli lepingus ette nähtud.

2022. aasta plaaniline meeskonnavahtetus Baffinland Iron Mines projekti raames viidi läbi Igloolik sadmas, mis asub Baffini saare suhtes loodes ja varem pole selles sadamas meeskonnavahtetust korraldatud. Meeskondade lennutamiseks kasutati regulaar lennureise, mille kulud kattis TS Shipping.

2022. aasta tööperiood kujunes suvehooaja mõjul 18 päeva võrra (—7%) lühemaks 2021. aasta omast. Tasumäära indekseeriti inflatsiooniindeksiga.



Laeva baassadamaks oli 2022. aastal kuni 27. juunini Eestis, Tallinna Vanasadam, kus on võimalik laeva kaldaelektrivõrku lülitamise kaudu vähendada ekspluatatsioonikulusid kütuse kokkuhoiu näol. Alates Kanadast naasmisest 31. oktoobrit 2022. aastal on laeva baassadamaks samuti Tallinna Vanasadam, kus laev ekspluatatsiooniliste kulude vähendamiseks oli samuti lülitatud kalda elektrivõrku.

Säilitamiseks Botnica multifunktsionaalset, ehk siis offshore tööde teostamiseks kohustuslikku sertifikaatsiooni, läbisid OÜ TS Shipping ja Botnica 2022. aasta jooksul mitmeid OVID ja IMCA poolt korraldatud välisauditeid, mille tulemusena Botnica on jätkuvalt serifitseeritud ja valmis töötama ka offshore nafta/gaasi/meretuuleparkide projektides.

2022. aasta kevadel ja suvel läbiti nii kontoris kui laevas iga-aastane Transpordiameti audit. Transpordiameti poolt märkused puudusid.

OÜs TS Shipping on rakendatud integreeritud juhtimissüsteem vastavalt kvaliteedijuhtimissüsteemi standardile ISO 9001:2015, keskkonna juhtimissüsteemi standardile ISO 14001:2015, töötervishoiu ja tööohutuse juhtimissüsteemi standardile OHSAS 18001. 2022. aasta mais läbis OÜ TS Shipping 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 sertifikaatsioonid kehtivaks veel aastaks.

2022. aasta suvel läbiti edukalt offshore laevadele Inglismaalt saabunud audiitorite poolt korraldatav OVID audit, mis andis aastaks õiguse töötada igasugusel offshore turul, kaasa arvatud tuulepargid merel. OVID audit läbiti samuti vaid väiksemate märkustega, mis ei seadnud OÜ TS Shipping ja Botnica tegevusele mingeid piiranguid.

Peamine keskkonda mõjutav tegur on jäämurdja Botnica fossiilse kütuse tarbimisest tekkiv CO2 emissioon ning selle vähendamiseks rakendatakse energiatõhususe meetmeid. Jäämurdjal Botnica on juurutatud juba 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 reaalajas, samuti programmid, mis võimaldavad kontoris analüüsida ilmasüsteemide muutusi ja laeva liikumist ning seeläbi anda kaptenitele omapoolseid 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 ookeani ületus. Keskkonnamõju mõõdikuna on kasutusel MPSV Botnica energiatõhususe indeks (EEOI)¹, eesmärk on hoida näitaja väärtus vahemikus 0,3-0,4 punkti. 2022. aastal oli EEOI 0,34 (2021: 0,4).

2023. aasta peamised eesmärgid on:

- Transpordiametiga sõlmitud pikaajalise jäämurdeteenuse osutamise lepingu probleemideta ja tõrgeteta täitmine;
- firmaga Baffinland Iron Mines 2023. aastaks sõlmitud ja võrreldes eelnevate aastatega lühendatud prahilepingu probleemideta ja tõrgeteta täitmine;
- Botnica laeva tehlist võimekust arvestava offshore töö leidmine perioodiks 15. mai 2023. kuni 1. september 2023.
- laeva klassiühingu DNV GL klassi sertifikaatsiooni märkusteta pikenduse saamine;
- ISM auditi edukas läbimine OÜ TS Shippingu kontoris ja laevas, tagamaks OÜle TS Shipping õiguse opereerida ja mehitada Botnica tüüpi offshore laeva / jäämurdjat;
- lepingutevahelisel perioodil hoida laeva ja kontori kulud 2022. aasta kulude tasemel, tagades laeva ja meeskondade ohutuse ning valmiduse laeva koheseks mobiliseerimiseks võimalikele offshore lisatöödele;
- laeva kahe vahetusmeeskonna koolitus, tagamaks DP3 klassi (kõrgeim dünaamilise positsioneerimise klass) laeva opereerimine vastavalt rahvusvahelistele nõuetele ;
- OÜ TS Shipping kontoritöötajate jätkukoolitus ja sertifitseerimine vastamaks rahvusvahelistele nõuetele, omamaks ja töötamaks DP3 klassi offshore laeva / arktilise klassi jäämurdjat;
- OÜ TS Shipping ISO 14001, ISO 9001, ISO 45001 sertifikaatsiooni pikendamisega seotud auditi märkusteta läbimine;
- osalemine nafta ja gaasitööstuse ning tuuleenergiaga tegelevate ettevõtete poolt korraldatavatel messidel, loomaks otsekontakte potentsiaalsete tööpakkujatega;
- märkusteta FMEA (DP Failure Mode Effect Analysis) auditite läbimine;
- aktiivne töö Eesti Tuuleparkide Assotsiatsiooni liikmena, tagamaks tulevikus töö Botnica Eesti meretuuleparkides;
- koostöös laeva klassiga DNV GL ja laeva Azipod süsteemide tootjaga ABB Botnica PC4 klassi uute vintide paigaldamine, tõstmaks Botnica polaarsertifikaatsiooni PC5 klassilt PC4 peale.

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)

Finantssuhtarvud

	2022	2021
Varade käibekordaja	0,34	0,32
Varade tootlus	6,8%	7,5%
Likviidsuskordaja	2,66	2,11
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,82	2,18

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 2022. aastal võrreldes 2021. aastaga nii paranenud, kui ka halvenenud. Paranenud on käibe, likviidsusega ja kohustise katmisega seotud näitajad. Varade käibekordaja paranes seetõttu, et aruandeaasta müügitulu on kasvanud võrreldes 2021. aastaga seoses prahitasu määra indekseerimisega ja samas vähenes varade maht. Müügitu kasvas vaatamata sellele, et 2022. aastal tehti suveperioodil lühema aja jooksul töid jääseire ja eskortlaeva teenuste osutamisel pikaajalise lepingu raames Kanada ettevõttega Baffinland Iron Mines. Liikviidsuskordajat ja lühiajaliste kohustuste kattekordajat aitas parandada käibevarade kasv ja lühiajaliste kohustuste vähenemine.

Halvenenud on aga varade tootlusega seotud näitajad, sest 2022. aastal on kasum vähenenud seoses suurenenud kuludega jäämurdja Botnica tehniliseks korrashoiuks ja remonditööks.

Finantsriskidest on OÜ TS Shipping avatud valuutariskile, kuna 50% tuludest laekub USA dollarites (USD), kuid ettevõtte väljamaksed on eurodes. Krediidiriski hindab juhatuse väga madalaks, kuna ettevõttel on sisuliselt ainult kaks klienti, kellest üks on Eesti Vabariik ning teine pikaajaline koostööpartner Baffinland Iron Mines.

TS Shipping OÜl 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.

2022. 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 üks liige, Ülo Eero.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 958	5 807	
Nõuded ja ettemaksed	461	323	2
Varud	424	182	3
Kokku käibevarad	7 843	6 312	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 127	23 380	5
Immateriaalsed põhivarad	39	58	
Kokku põhivarad	22 166	23 438	
Kokku varad	30 009	29 750	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 642	1 642	6
Võlad ja ettemaksed	1 110	1 235	7
Eraldised	34	25	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 786	2 902	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 596	17 238	6
Kokku pikaajalised kohustised	15 596	17 238	
Kokku kohustised	18 382	20 140	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	8
Muu omakapital	22 000	22 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 393	-14 703	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017	2 310	
Kokku omakapital	11 627	9 610	
Kokku kohustised ja omakapital	30 009	29 750	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	10 303	9 897	9
Muud äritulud	92	83	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 040	-1 586	10
Tööjõukulud	-3 268	-3 222	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 362	-2 249	
Muud ärikulud	-149	-20	
Ärikasum (kahjum)	2 576	2 903	
Intressitulud	27	0	
Intressikulud	-561	-587	12
Muud finantstulud ja -kulud	-25	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 017	2 310	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017	2 310	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	10 199	10 074	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 524	-1 724	
Väljamaksed töötajatele	-3 219	-3 050	
Muud rahavood äritegevusest	-18	-17	
Kokku rahavood äritegevusest	4 438	5 283	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 091	-849	
Laekunud intressid	8	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 083	-849	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 642	-1 642	12
Makstud intressid	-562	-612	12
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-3 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 204	-5 254	
Kokku rahavood	1 151	-820	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 807	6 627	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 151	-820	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 958	5 807	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	3	25 000	-14 703	10 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 310	2 310
Muud muutused omakapitalis	0	-3 000	0	-3 000
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

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 Transpordiamet) 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 2022. 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 õiglasel väärtuses. Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1 ja rahavoogude aruande koostamisel on rakendatud otsest meetodit. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu, teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teiste osapooltega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel). Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul. Finantsvarade edasine arvestus toimub õiglasel väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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 õiglasel 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 õiglasest väärtusest 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 tunnistanud lootusetuks, kantakse see maha vähendades ühtlasi kontol "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 liitata 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, määrdeaineid ja toiduaineid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid mille soetusmaksumus on üle 5 tuhat 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 komponenti laevast kui tervikust eraldi) ja (d) uue kuivdoki toimimisel 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 eksploatatsiooniea 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 kasulikku eluiga inventeeritakse iga aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtte arenguplaanides. Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäädud 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. Igal 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 iga 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 kalkultatsioonid 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
Masinad ja seadmed	2,5-20
Muu materiaalne põhivara	2-10
Immateriaalne vara	5

Finantskohustised

Finantskohustise (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtte seda õiglasest väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglasest 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 maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis 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 osapoolele. 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 õiglasest 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, millest 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:

- omanikku (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 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 ilmnesid aruande kuupäeva, 31. detsembri 2022 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)

	31.12.2022	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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40	40	
Ostjatelt laekumata arved	40	40	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151	4
Ettemaksed	132	132	
Tulevaste perioodide kulud	115	115	
Muud makstud ettemaksed	17	17	
Kokku nõuded ja ettemaksed	323	323	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	424	182
Kütus	388	150
Määrdeained	32	30
Toidukaubad laeval	3	1
Muud kaubad	1	1
Kokku varud	424	182

Aruandeaastal varude allahindlusi ei teostatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2	0	3	0
Üksikisiku tulumaks	0	52	0	60
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	1
Sotsiaalmaks	0	90	0	102
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	5	0	6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	81
Ettemaksukonto jääk	146		148	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	148	152	151	253

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.

Seisuga 31.12.2021 koosnes ettemaksukonto jääk ettemaksust Maksu- ja Tolliametile summas 27 tuh eurot ja ettemaksust Kanada maksuametile (Canada Revenue Agency) 121 tuh eurot ning muu maksuvõlg 81 tuh eurot koosnes maksukohustusest Kanada maksuametile käibemaksu eest.

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	53 839	328	0	0	0	54 167
Akumuleeritud kulum	-29 246	-158	0	0	0	-29 404
Jääkmaksumus	24 593	170	0	0	0	24 763
Ostud ja parendused	163	0	684	0	684	847
Muud ostud ja parendused	163	0	684	0	684	847
Amortisatsioonikulu	-2 203	-27	0	0	0	-2 230
Ümberliigitamised	621	0	-621	0	-621	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	54 623	328	63	0	63	55 014
Akumuleeritud kulum	-31 449	-185	0	0	0	-31 634
Jääkmaksumus	23 174	143	63	0	63	23 380
Ostud ja parendused	34	19	0	1 037	1 037	1 090
Muud ostud ja parendused	34	19	0	1 037	1 037	1 090
Amortisatsioonikulu	-2 314	-29	0	0	0	-2 343
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

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenukohustised	1 642	1 642			
Lühiajalised laenud kokku	1 642	1 642			
Pikaajalised laenud					
Laenukohustised	15 596	0	6 567	9 029	01.01.2033
Pikaajalised laenud kokku	15 596	0	6 567	9 029	
Laenukohustised kokku	17 238	1 642	6 567	9 029	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenukohustised	1 642	1 642			
Lühiajalised laenud kokku	1 642	1 642			
Pikaajalised laenud					
Laenukohustised	17 238	0	6 567	10 671	01.01.2033
Pikaajalised laenud kokku	17 238	0	6 567	10 671	
Laenukohustised kokku	18 880	1 642	6 567	10 671	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	20 892	23 166
Muud materiaalsed põhivarad	84	97
Kokku	20 976	23 263

2012. aastal andis emaettevõtte 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 emaettevõttega sõlmitud laevahüpoteegi seadmise leping summas 55 milj eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	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	12
Muud viitvõlad	101	101	
Saadud ettemaksed	134	134	
Tulevaste perioodide tulud	134	134	
Võlad emaaettevõttele	52	52	12
Võlad teistele kontserni liikmetele	1	1	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 110	1 110	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	56	56	
Võlad töövõtjatele	370	370	
Maksuvõlad	253	253	4
Muud võlad	392	392	
Intressivõlad	290	290	12
Muud viitvõlad	102	102	
Saadud ettemaksed	122	122	
Tulevaste perioodide tulud	122	122	
Võlad emaaettevõttele	39	39	12
Võlad teistele kontserni liikmetele	1	1	12
Muud võlad	2	2	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 235	1 235	

Lisa 8 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 046	4 904
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 046	4 904
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	5 257	4 993
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 257	4 993
Kokku müügitulu	10 303	9 897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva prahitasu	10 206	9 804
Muud osutatud teenused	97	93
Kokku müügitulu	10 303	9 897

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Energia	197	23
Elektrienergia	131	57
Kütus	66	-34
Koolituskulud	28	41
Ostetud kaubad ja teenused laevale	381	376
Kindlustuskulud	251	250
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	49	59
Lähetuskulud	76	28
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	704	481
Sidekulud	115	90
Rendikulud	63	44
Muud	176	194
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 040	1 586

Lisa 11 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	2 466	2 427
Sotsiaalmaksud	802	795
Kokku tööjõukulud	3 268	3 222
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	43

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on esitatud Lisas 12.

Lisa 12 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 642	1 642
Kokku laenukohustised	1 642	1 642
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	341	329
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1	1
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	1
Kokku võlad ja ettemaksed	343	331

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Emaettevõtja	15 596	17 238
Kokku laenukohustised	15 596	17 238

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	20 522	1 642	18 880	587
Kokku laenukohustised	20 522	1 642	18 880	587
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	18 880	1 642	17 238	561
Kokku laenukohustised	18 880	1 642	17 238	561

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	134	249	107	121
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	20	0	18
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9	0	9
Kokku ostetud	134	278	107	148

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	140	131

Lühiajaline kohustus emaettevõttele seisuga 31.12.2022 summas 341 tuh eurot koosneb intressivõlgadest summas 289 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed) ja muudest võlgadest summas 52 tuh eurot (lisa 7 võlad ja ettemaksed). Lühiajaline kohustus emaettevõttele seisuga 31.12.2021 summas 329 tuh eurot koosneb intressivõlgadest summas 290 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed) ja muudest võlgadest summas 39 tuh eurot (lisa 7 võlad ja ettemaksed).

2022. aastal tasuti emaettevõttele laenu põhiosa tagasimakseid summas 1 642 tuh eurot ja intressivõlgu summas 562 tuh eurot.

2021. aastal tasuti emaettevõttele laenu põhiosa tagasimakseid summas 1 642 tuh eurot ja intressivõlgu summas 612 tuh eurot.

2021. aastal vähendati ainuosaniku otsuse alusel varasemalt osaniku poolt moodustatud vabatahtlikku reservkapitali 3 000 tuh euro võrra ainuosanikule tehtud rahalise väljamakse kaudu.

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

Seisuga 31.12.2022 a. oli ettevõttele kehtivate lepingute põhjal kohustus maksta juhatuse liikme tagasikutsumise korral hüvitist 3 kuu juhatusel liikmetasu ulatuses summas 30 tuh eurot. Seisuga 31.12.2021 a. oli hüvitise kohustus 29 tuh eurot.

Seisuga 31.12.2022 a. on moodustatud preemiaeraldis ettevõttele juhatusel liikmele aruandeaasta tulemuste eest makstava hinnangulise preemia kulu katteks summas 34 tuh eurot. Eraldis sisaldab ka sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu kulu. Seisuga 31.12.2021 a. oli moodustatud preemiaeraldis summas 25 tuh eurot.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised

2019. aasta juunis võttis kohus menetlusse ettevõtte ja TS Laevad OÜ vastu esitatud hagi väidetava ärisaladuse kasutamisega Saaremaa ja Hiiumaa liinidel sõitjate üleveoteenuse riigihankel osalemisel põhjustatud kahju hüvitamiseks kokku summas 23,8 milj eurot.

Esitatud hagiavaldus on identne samade hagejate poolt eelmises tsiviilasjas esitatud hagiavaldusega, mille Harju Maakohus jättis 08.03.2019. aasta kohtumäärusega läbi vaatamata, kuna hagejad ei tasunud tähtajaks eeldatavate menetluskulude katteks kohtu poolt määratud tagatise kokku summas 14 tuh eurot. Ettevõtte vaidlustasid esitatud nõude ja kaitsevad ennast antud kohtuasjas. 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 14 Aruandeperioodi järgsed sündmused

Baffinland Iron Mines Corporation teatas lepingujärgse lisaoptsiooni kasutamisest multifunktsionaalse jäämurdja Botnica prahtimiseks 2023. aastal lühendatud perioodil septembrist novembrini, minimaalselt 60 päeva. Täpne prahipäevade hulk sõltub ilmastikuoludest ja muudest tingimustest. Päevane prahitatu määr eeltoodud perioodil on kõrgem kui eelmistel suvedel pikemal perioodil juunist novembrini. Juhatus hinnangul võib lühendatud periood avaldada negatiivset mõju ettevõtte majandustulemustele kuni 2,5 mln eurot. Samas on TS Shipping pidamas aktiivselt läbirääkimisi kindlustamaks laevale töö muudes *offshore* projektides suvekuudel. Kuna viimase poolaasta jooksul on nõudlus ja hinnad *offshore* turul märgatavalt tõusnud, hindab juhatus Botnica suvekuudeks asendustöö leidmist tõenäoliseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2023

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO EERO	Juhatuse liige	16.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing TS Shipping osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osäühing TS Shipping (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsete arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/

Mari-Leen Sandre

Vandeaudiitori number 701

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

KPMG Baltics OÜ

Narva mnt 5 Tallinn 10117

17.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	17.03.2023
MARI-LEEN SANDRE	Vandeaudiitor	17.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017
Kokku	-10 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 376
Kokku	-10 376

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 017
Kokku	-10 376
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 376
Kokku	-10 376

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	10303000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts TALLINNA SADAM	10137319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318267
Mobiiltelefon	+372 5200270
E-posti aadress	y.eero@portoftallinn.com