

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Laenukohustised	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 8 Osakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 11 Tööjõukulud	19
Lisa 12 Seotud osapooled	19
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised	20
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

TEGEVUSARUANNE

2020. aastal sai OÜ TS Shipping multifunktsionaalse laevaga Botnica töötada kahe prahilepingu raames:

- vastavalt OÜ TS Shipping ja Eesti Veeteede Ameti vahelisele pikaajalisele lepingule, tagamaks jäämurde teenuse osutamine Eesti sadamates, Soome lahel ja vajadusel Balti meres, alates 20. detsembrist 2019 kuni 20. aprillini 2020 ning 20. detsembrist 2020 kuni 20. aprillini 2021.
- vastavalt OÜ TS Shipping ja Kanada rauamaagi kaevanduse firma Baffinland Iron Mines vahelisele lepingule jääseirelaevana ja jäämurdjana 27. juunist kuni 31. oktoobrini 2020 Baffini saare põhjaosas asuva Milne Inlet sadama territooriumil, sadamasse juurdepääsuteedel ja Kanada arktisel avamerel. Lisaks jäämurdele kasutati Botnicat Kanada Arktikas jääst vabal ajal ja Baffinland Iron Mines'i koordineerimisel Kanada Arktiliste teadusprojektide teostamisel. Teadusprojektidega seotud vaatlusi teostas ette antud tegevuskava alusel Botnica meeskond.

Leping Kanada firmaga Baffinland Iron Mines on 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 võib 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 arktistel merealadel jäästes oludes.

2020. aasta plaaniline meeskonn vahetus Baffinland Iron Mines projekti raames viidi seoses COVID-19 viiruse levikust tingitud riskidega 3. ja 4. septembril Kanada Arktika asemel läbi Gröönimaal, Kangerlussuaqi lennujaama lähistel. Selleks saadi Baffinland Iron Minesilt eriluba tuua laev Kanada Arktikast Gröönimaale, Kangerlussuaqi rahvusvahelise lennujaama lähiste. Meeskonn vahetuseks rentis TS Shipping ettevõttelt Smartlynx 120 kohalise reisilennuki, millega üks meeskond lennutati Tallinnast Kangerlussuaqi ja teine meeskond toodi sealt tagasi Tallinna. Lennuki rendi kulu kattis vastastikusel kokkuleppel täiel määral Baffinland Iron Mines.

Baffinland Iron Mines lepingu täitmisest tulenevate tööpäevade arv 2020. aastal oli väiksem võrreldes 2019. aastaga. Lühem tööperiood oli tingitud COVID-19 viiruse levikuga Baffinland Iron Mines kaevanduses ja sellega seatud piirangutest kaevanduse tööle. Samas oli 2020. aasta tööperiood taas pikem kui see on sätestatud Baffinland Iron Mines ja OÜ TS Shipping vahelises lepingus.

Laeva baassadamaks oli 2020. aastal kuni 27. juunini Eestis, Tallinnas, asuv Paljassaare sadam, kus on võimalik laeva kaldaelektrivõrku lülitamise kaudu vähendada ekspluatatsioonikulud kütuse kokkuhoiu näol. Alates Kanadast naasmisest 31. oktoobril 2020. aastal on laeva baassadamaks Tallinna Vanasadam, 17. kai, kus laev ekspluatatsiooniliste kulude vähendamiseks oli samuti lülitatud kalda elektrivõrku.

Säilitamiseks Botnica multifunktsionaalset, ehk siis offshore tööde teostamiseks kohustuslikku sertifikaati, läbisid OÜ TS Shipping ja Botnica 2020. aasta jooksul mitmeid OVID ja IMCA poolt

korraldatud välisauditeid, mille tulemusena Botnica on jätkuvalt sertifitseeritud ja valmis töötama ka offshore nafta/gaasi/tuuleparkide projektides.

2020. aasta kevadel ja suvel läbiti nii kontoris kui laevas iga-aastane Veeteede Ameti ISM audit. Veeteede Ameti poolt märkused puudusid.

2020. aasta mais läbis OÜ TS Shipping edukalt ISO 14001, ISO 9001 ja ISO 18001 sertifitseerimise kinnituse auditi, mille viis läbi Bureau Veritas. Auditi tulemusel kinnitati OÜ TS Shippingu ISO 14001, ISO 18001 ja ISO 9001 sertifitseerimised kehtivaks veel aastaks.

2020. 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.

2021. aasta peamised eesmärgid on:

- Eesti Veeteede Ametiga sõlmitud pikaajalise jäämurdeteenuse osutamise lepingu probleemideta ja tõrgeteta täitmine;
- firmaga Baffinland Iron Mines sõlmitud prahilepingu probleemideta ja tõrgeteta täitmine;
- laeva klassiühingu DNV GL klassi sertifitseerimise 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 2020. aasta kulude tasemel, tagades laeva ja meeskondade ohutuse ning valmiduse laeva koheseks mobiliseerimiseks võimalikele offshore lisatöödele;
- laeva kahe vahetusmeeskonna koolitus, tagamaks DP3 klassi (kõrgeim dunaamilise positsioneerimise klass) rahvusvaheliste nõuete täitmine;
- 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 18001 sertifitseerimise pikendamise seotud auditi märkusteta läbimine;
- osalemine nafta ja gaasitööstuse ning tuuleenergiaga tegelevate ettevõtete poolt korraldatavatel ja COVID-19 viirusest tingitud virtuaalsetel messidel, loomaks otsekontakte potentsiaalsete tööpakkujatega;
- märkusteta FMEA (DP Failure Mode Effect Analysis) auditite läbimine;
- aktiivne töö Eesti Tuuleparkide Assotsiatsiooni liikmena, tagamaks tulevikus töö Botnicale Eesti meretuuleparkides;
- koostöös laeva klassiga DNV GL ja laeva Azipod süsteemide tootjaga ABB töötada läbi Botnica vindisüsteeme hõlmav uuring, paigaldamaks Botnicale PC4 klassile vastavad vindid ning tõstmaks seega Botnica polaarsertifitseerimise PC5 klassilt PC4 peale.

Finantssuhtarvud

	2020	2019
Varade käibekordaja	0,29	0,31
Varade tootlus	4,2%	6,8%
Likviidsuskordaja	2,52	2,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,58	2,20

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 2020. aastal võrreldes 2019. aastaga nii paranenud, kui ka halvenenud. Halvenenud on käibe ja tootlusega seotud näitajad, sest aruandeaasta müügitulu ja kasum jäid 2019. aasta tulemusele mõnevõrra alla peamiselt seoses vähenenud laeva rendipäevade arvuga ning sellest tulenenud müügikäibe vähenemisega, mis mõjutas otseselt ka kasumit. Paranenud on aga likviidsuse ja kohustuste katmise võimega seotud näitajad, sest ettevõtte oli 2020. aastal jätkuvalt kasumis, teenis positiivset rahavoogu, ning mistõttu käibevarade maht on aruandeaasta lõpuks kasvanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 627	5 591	
Nõuded ja ettemaksed	297	211	2
Varud	161	167	3
Kokku käibevarad	7 085	5 969	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	24 763	26 203	5
Immateriaalsed põhivarad	77	10	
Kokku põhivarad	24 840	26 213	
Kokku varad	31 925	32 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 642	1 642	6
Võlad ja ettemaksed	1 093	1 040	7
Eraldised	10	35	12
Kokku lühiajalised kohustised	2 745	2 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 880	20 521	6
Kokku pikaajalised kohustised	18 880	20 521	
Kokku kohustised	21 625	23 238	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	8
Muu omakapital	25 000	25 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 059	-18 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 356	2 169	
Kokku omakapital	10 300	8 944	
Kokku kohustised ja omakapital	31 925	32 182	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	9 201	9 772	9
Muud äritulud	17	46	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 770	-1 655	10
Tööjõukulud	-3 102	-3 037	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 264	-2 204	
Muud ärikulud	-79	-49	
Ärikasum (kahjum)	2 003	2 873	
Intressikulud	-638	-687	12
Muud finantstulud ja -kulud	-9	-17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 356	2 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 356	2 169	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	9 402	9 683	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 087	-1 880	
Väljamaksed töötajatele	-3 077	-3 008	
Muud rahavood äritegevusest	-17	-15	
Kokku rahavood äritegevusest	4 221	4 780	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-880	-1 045	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-880	-1 045	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 641	-1 641	12
Makstud intressid	-664	-712	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 305	-2 353	
Kokku rahavood	1 036	1 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 591	4 209	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 036	1 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 627	5 591	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	3	25 000	-18 228	6 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 169	2 169
31.12.2019	3	25 000	-16 059	8 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 356	1 356
31.12.2020	3	25 000	-14 703	10 300

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 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 printsiibist, 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 ettemaksud

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 tunnistatud 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 lülitata 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 akumuleeritud 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 komponendarvestust, 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 kasulikku 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 kalkulasioonid eeldavad hinnangu 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 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 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, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Maksumäär 14/86 saab enne 2021. aastat rakendada järgnevalt: 2019. aastal sai seda rakendada ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu ja 2020. aastal sai seda rakendada ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaksu. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 2020 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)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	51	51	
Ostjatelt laekumata arved	51	51	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141	141	4
Ettemaksed	105	105	
Tulevaste perioodide kulud	65	65	
Muud makstud ettemaksed	40	40	
Kokku nõuded ja ettemaksed	297	297	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68	68	
Ostjatelt laekumata arved	68	68	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	71	71	4
Ettemaksed	72	72	
Tulevaste perioodide kulud	67	67	
Muud makstud ettemaksed	5	5	
Kokku nõuded ja ettemaksed	211	211	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	161	167
Kütus	123	146
Määrdeained	33	19
Toidukaubad laeval	4	1
Muud kaubad	1	1
Kokku varud	161	167

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2	0	1	0
Üksikisiku tulumaks	0	55	0	54
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	94	0	95
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	4
Töötuskindlustusmaksed	0	6	0	6
Ettemaksukonto jääk	139		70	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141	160	71	160

Seisuga 31.12.2020 koosnes ettemaksukonto jääk ettemaksust Maksu- ja Tolliametile summas 27 tuh eurot ja ettemaksust Kanada maksuametile (Canada Revenue Agency) summas 112 tuh eurot.

Seisuga 31.12.2019 koosnes ettemaksukonto jääk ettemaksust Maksu- ja Tolliametile summas 18 tuh eurot ja ettemaksust Kanada maksuametile (Canada Revenue Agency) summas 52 tuh eurot.

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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	52 568	304	0	52 872
Akumuleeritud kulum	-25 396	-103	0	-25 499
Jääkmaksumus	27 172	201	0	27 373
Ostud ja parendused	922	5	105	1 032
Muud ostud ja parendused	922	5	105	1 032
Amortisatsioonikulu	-2 174	-28	0	-2 202
Ümberliigitamised	105	0	-105	0
31.12.2019				
Soetusmaksumus	53 595	309	0	53 904
Akumuleeritud kulum	-27 570	-131	0	-27 701
Jääkmaksumus	26 025	178	0	26 203
Ostud ja parendused	789	19	0	808
Muud ostud ja parendused	789	19	0	808
Amortisatsioonikulu	-2 221	-27	0	-2 248
31.12.2020				
Soetusmaksumus	53 839	328	0	54 167
Akumuleeritud kulum	-29 246	-158	0	-29 404
Jääkmaksumus	24 593	170	0	24 763

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	18 880	0	6 567	12 313		01.01.2033	
Pikaajalised laenud kokku	18 880	0	6 567	12 313			
Laenukohustised kokku	20 522	1 642	6 567	12 313			12
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	20 521	0	6 567	13 954	EUR	01.01.2033	
Pikaajalised laenud kokku	20 521	0	6 567	13 954			
Laenukohustised kokku	22 163	1 642	6 567	13 954			12

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	24 578	26 002
Muud materiaalsed põhivarad	111	125
Kokku	24 689	26 127

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 laevahüpoteeegi seadmise leping summas 55 milj eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74	74	
Võlad töövõtjatele	307	307	
Maksuvõlad	160	160	4
Muud võlad	405	405	
Intressivõlad	315	315	12
Muud viitvõlad	90	90	
Saadud ettemaksed	120	120	
Tulevaste perioodide tulud	120	120	
Võlad emaettevõttele	27	27	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 093	1 093	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	53	53	
Võlad töövõtjatele	248	248	
Maksuvõlad	160	160	4
Muud võlad	425	425	
Intressivõlad	340	340	12
Muud viitvõlad	85	85	
Saadud ettemaksed	120	120	
Tulevaste perioodide tulud	120	120	
Võlad emaettevõttele	34	34	12
Kokku võlad ja ettemaksed	1 040	1 040	

Lisa 8 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 937	4 813
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1	1
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 938	4 814
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kanada	4 263	4 958
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 263	4 958
Kokku müügitulu	9 201	9 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva prahitasu	9 131	9 665
Muud osutatud teenused	70	107
Kokku müügitulu	9 201	9 772

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Energia	169	138
Elektrienergia	61	67
Kütus	108	71
Koolituskulud	9	31
Ostetud kaubad ja teenused laevale	305	454
Kindlustuskulud	248	272
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	54	47
Lähetuskulud	10	68
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	683	370
Sidekulud	91	83
Rendikulud	49	49
Muud	152	143
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 770	1 655

Energiakulude suurenemine 2020. aastal oli tingitud kütuse lisakulust eelmise aasta suvetöö aktsiisivaba kütuse jäägi tagasimüügil. Remondikulude suurenemine toimus vastavalt jäämurdja Caterpillari masinate planeeritud remondile ("major overhaul").

Lisa 11 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	2 337	2 289
Sotsiaalmaksud	765	748
Kokku tööjõukulud	3 102	3 037
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	43

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

Lisa 12 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	20 864	22 537
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	1

Laenud

2020	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Emaettevõtja		
Emaettevõte	1 641	664

2019	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid
Emaettevõtja		
Emaettevõte	1 641	712

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud
Emaettevõtja	240	217
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17	15
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9	9

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	145	146

Kohustus emaettevõttele seisuga 31.12.2020 summas 20 864 tuh eurot koosneb:

Laenukohustised summas 20 522 tuh eurot (Lisa 6 laenukohustised)

Intressivõlad summas 315 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed)

Muud võlad summas 27 tuh eurot (lisa 7 võlad ja ettemaksed).

Kohustus emaettevõttele seisuga 31.12.2019 summas 22 537 tuh eurot koosneb:

Laenukohustised summas 22 163 tuh eurot (lisa 6 Laenukohustised)

Intressivõlad summas 340 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed)

Muud võlad summas 34 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed).

2020. aastal tasuti emaettevõttele laenu põhiosa tagasimakseid summas 1 641 tuh eurot ja intressivõlgu summas 664 tuh eurot.

2019. aastal tasuti emaettevõttele laenu põhiosa tagasimakseid summas 1 641 tuh eurot ja intressivõlgu summas 712 tuhat eurot.

Intressikulu laenukohustistelt emaettevõttele oli 638 tuh eurot ja võrreldaval 2019. aastal 687 tuh eurot.

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

Seisuga 31.12.2020 a. oli ettevõttel kehtivate lepingute põhjal kohustus maksta juhatuse liikme tagasikutsumise korral hüvitist 3 kuu juhatuse liikmetasu ulatuses summas 29 tuh eurot. Seisuga 31.12.2019 a. oli hüvitise kohustus samuti 29 tuh eurot.

Seisuga 31.12.2020 a. on moodustatud preemiaeraldis ettevõtte juhatuse liikmele aruandeaasta tulemuste eest makstava hinnangulise preemia kulu katteks summas 10 tuh eurot. Eraldis sisaldab ka sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmakse kulu. Seisuga 31.12.2019 a. oli moodustatud preemiaeraldis summas 35 tuh eurot.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised

2019. aasta juunis võttis kohus menetlusse ettevõtte ja TS Laevad OÜ vastu esitatud hagi väidetava ärisaladuse kasutamise 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. märtsi 2019. aasta kohtumäärusega läbi vaatamata, kuna hagejad ei tasunud tähtjaks eeldatavate menetluskulude katteks kohtu poolt määratud tagatise kokku summas 14 tuh eurot.

Ettevõtted vaidlustavad 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 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte võitis Transpordiameti poolt korraldatud avaliku hanke jäämurdeteenuse osutamiseks ja navigatsiooni kindlustamiseks Soome lahel perioodil 20.12.2022–20.04.2032. Jäämurdeteenust Eesti rannikuvetes osutab multifunktsionaalne jäämurdja Botnica sarnaselt eelneva 10-aastase prahilepinguga iga-aastaselt 20. detsembrist kuni 20. aprillini. Leping sõlmitakse lähiajal vastavalt hankes ja pakkumuses esitatud tingimustele.

Sõlmitava lepingu hinnanguline maksumus kokku on 54,2 mln eurot ehk 5,4 mln eurot aastas. Alates 2025/2026 tööperioodist võidakse lepingu tasu indekseerida Eesti tarbijahinnaindeksiga, kuid mitte rohkem kui 3% aastas. Lepingu tasu on fikseeritud ehk Transpordiamet tasub kõigi prahipäevade eest sõltumata jäämurdja tegelikust kasutamisest jäämurdeks.

Võrreldes eelneva 10-aastase perioodi jäämurdeteenuse lepinguga lisandub tingimus tuua 10 päeva jooksul teenust osutama asenduslaev juhul, kui lepingu järgne põhilaev Botnica peaks kasutusest välja langema. Seda riski maandame mh läbi Botnica elutähtsate süsteemide töökindluse tõstmise.

Ettevõtte on firmalt Baffinland Iron Mines saanud ka kinnituse Eesti jäämurdehooaja väliste tööde jätkumise osas 2021. aasta suvel/sügisel Kanada vetes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2021

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO EERO	Juhatuse liige	09.03.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahing TS Shipping osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osahing TS Shipping (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste 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 asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna 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.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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/
Andris Jegers
Vandeauditori number 171

/digitaalselt allkirjastatud/
Mari-Leen Sandre
Vandeauditori number 701

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn 10117
09.03.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	09.03.2021
MARI-LEEN SANDRE	Vandeaudiitor	09.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 356
Kokku	-14 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 703
Kokku	-14 703

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 356
Kokku	-14 703
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 703
Kokku	-14 703

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	9200684	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