

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing TS Shipping

registrikood: 11163254

tänava/talu nimi, Uus-Sadama tn 21

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10120

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 ettemaksud	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Laenukohustused	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	17
Lisa 8 Osakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 11 Tööjõukulud	19
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 13 Seotud osapooled	19
Lisa 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditiitori aruanne	23

TEGEVUSARUANNE

Osahingu TS Shipping kaheks põhiliseks projektiks 2014. aastal olid:

- vastavalt TS Shipping OÜ ja Eesti Veeteede Ameti vahelisele pikaajalisele lepingule jäämurdeteenuse osutamine Veeteede Ametile alates 20. detsembrist 2013 kuni 20. aprillini 2014 ning 20. detsembrist 2014 kuni 20. aprillini 2015;
- offshore tööde (naftatööstuse objektid merel) raames Exxon Mobili ja Rosnefti ühisfirmale Karmorneftegaz SARL baaslaeva ja konstruktsioonilaeva funktsiooni täitmine Kara meres alates 2014 juunist kuni 25. oktoobrini 2014.

Eesti Veeteede Ametiga sõlmitud jäämurdelepingu raames teostati 2014. aasta alguses Soome lahel jääseiret. Kuna 2013-2014 aasta talv oli suhteliselt jäävaba, siis otsest laevade abistamist jääs ei toimunud. Kogu Veeteede Ameti prahilepingu ajal ei registreeritud ühtegi tehnilistest puudustest või muudest probleemidest tulenevat prahivaba päeva.

2014. aasta mais siirdus TS Shipping OÜle kuuluv multifunktsionaalne jäämurdja Botnica mobilistasiooni korras Norrasse, kus laevale paigaldati veealuste robotite veeskamise angaar koos lisavarustuse ja kahe merekonteinerisse ehitatud robotite juhtpultidega. Laeva meeskonna ülesanne Norras oli laeva viimine täielikku offshore töö valmidusse ehk siis läbiti vastavad Exxon Mobili ja Rosnefti auditid ning teostati täiskontroll kogu laevas olevale tehnikale, kaasa arvatud laeva kraanad, DP süsteemid, masinad ja Azipodid. Stavangeris seismise ajal uuendati kõik kulunud masina, kraanade ja mehhanismide osad, garanteerimaks laeva pikaajaline tõrgeteta opereerimine Kara meres, kaugel igasugustest varude ja varuosade tarneahelatest.

Juunis viidi Norras läbi mitu suurõppust Botnica ja meeskondade vedaja offshore laevaga "Island Crown". Eesmärgiks oli detailselt välja töötada ja praktikas läbi proovida meeskondade vahetuse skeem kahe laeva vahel merel. Botnica meeskond läbis kõik õppused edukalt.

Enne Kara merre suundumist läbis Botnica Murmanskis Venemaa tolli ja piirivalve formaalsused. Vahepeatus Kara merre suundumisel läks probleemideta ja laev asus peale Murmanski lähedal asunud Karmorneftegazi baassadamat Lavnat teele Kara mere poole, pardal ka prahtija esindajad.

Juuli viimastel päevadel läbis Botnica Kara mere värvad ning suundus Kara merre. Tööregiooni saabuti 29. juulil, misjärel asuti paigaldama kuni 100 meetri sügavusele merepõhja spetsiaalseid süsteeme, mis tagaksid puuraugu kiire sulgemise avariide korral. Laevalt nõutud tööde täpsus sai nõuetekohaselt täidetud probleemideta. Laeva ja meeskonna hea töö sai hiljem kinnitatud ka nii Exxon Mobili kui Rosnefti esindajate poolt kirjaliku Customer Satisfactory Report kaudu antud hinnangutes.

Kogu augusti, septembri ja oktoobri toimetas Botnica Kara meres Norra puurtorni WEST ALPHA lähedal 500 meetri tsoonis ehk siis ohutsoonis, kuhu teisi laevasid ei lubatud ehk siis Botnicalt nõuti ülimat täpsust töötamisel puurtorni lähedal tagamaks puurtorni ohutu töö. Botnicalt teostati nii veealuseid töid kahe robotiga kui veepealseid töid laeva peakraanaga. Kõik prahtija poolt antud töökorraldused said täidetud kiiresti ja täpselt. Kogu prahiperioodi jooksul ei olnud Botnica laeva meeskonna süül või tehnika rikete tõttu mitte ühtegi prahivaba päeva.

Oktoobri esimestel päevadel lõpetas Botnica Venemaa vastaste sanktsioonide ja prahtijalt saadud korraldusel töö puurtorni lähedal ja asus tagasiteele. Oktoobril keskel saabus Botnica Murmanskisse, Lavna baassadamasse, et osaliselt maha võtta prahtija varustus ning läbida Port State Control. Laeva kontroll Murmanski sadamavõimude poolt läbiti suuremate probleemideta, misjärel laev suundus Stavangeri, kus võeti maha kogu prahtimise ajal pardal olnud spetsiaalvarustus. Peale kogu prahtija varustuse demontaaži kinnitas prahtija veel kord üle, et oli väga rahul nii Botnica meeskonna kui laeva tööga ja ootab meid poliitilise ja rahvusvahelise olukorra stabiliseerimisel tagasi tööle samasse piirkonda.

28. novembril saatis Karmorneftegaz SARL meile Venemaa vastaste sanktsioonide süvenemise tõttu Notice of Vessels Order Cancellation'i, mis teavitab meid sellest, et Karmorneftegaz SARL ei kutsu Bonicat 2015. aasta suvel Kara merre töid jätkama. Saadud dokument ei lõpeta siiski kogu Karmorneftegaziga sõlmitud lepingut, kuna 2016. ja 2017. aasta on optsoonidena veel jõus.

Karmorneftegazilt saadud teavituse järgselt asus TS Shipping OÜ aktiivselt otsima 2015. aasta suveks uut tööd. Kuna naftatööstuses toimuv on raskelt mõjutanud kõikide offshore laevade omanikke, siis pöörame töötöingutel peatähelepanu tuulegeneraatorite teenindamisele ehk siis samale tööle, mida Botnica teostas juba 2013. aastal.

Alates 20. detsembrist 2014 on Botnica prahilepingu alusel renditud Eesti Veeteede Ametile, tagamaks jäämurde Eesti sadamates, Soome lahel ja vajadusel Balti meres. Laeva baassadamaks on 2013-2014 aastate Hundipea sadama asemel määratud Paljassaare sadam, tagamaks seeläbi laeva kaldaelektrivõrku lülitamise kaudu väiksemad ekspluatatsioonikulud kütuse ökonomia näol.

Alates detsembrist 2014. töötab TS Shipping OÜ aktiivselt selles suunas, et saada TS Shipping OÜ sertifitseeritud vastavalt ISO 9001 ja ISO 14001 nõuetele. Samuti alustati ettevalmistusi kevadiseks ISM sertifitseerimise läbimiseks.

Alates 16. detsembrist kolis TS Shipping OÜ aadressil Uus-Sadama tänav 21 asuvatesse kontoriruumidesse, mis vastavad paremini TS Shipping OÜ töötajate vajadustele, arhiivide ladustamise nõuetele ja annab meeskondade koolituste võimaluse TS Shipping OÜ ruumes.

2015. aasta peamised eesmärgid on:

- Eesti Veeteede Ametiga sõlmitud pikaajalise jäämurdeteenuse osutamise lepingu täitmine;
- offshore tööde teostamine nafta- ja gaasipuurtornide juures või siis merel asuvate tuuleparkide juures eeldatavalt vahemikus 15. mai kuni 1. detsember;
- laeva kahe vahetusmeeskonna koolitus, tagamaks DP3 klassi (kõrgeim dünaamilise positsioneerimise klass) offshore laeva opereerimisest tulenevate rahvusvaheliste nõuete täitmine;
- TS Shipping OÜ kontoritöötajate jätkukoolitus ja sertifitseerimine vastamaks rahvusvahelistele nõuetele, omamaks ja töötamaks DP3 klassi offshore laevaga;
- TS Shipping OÜ ISO 9001 ja ISO 14001 sertifitseerimine;
- ISM auditi aastase kinnituse saamine Eesti Veeteede Ametilt läbi eelneva auditi.

Finantssuhtarvud

	2014	2013
Varade käibekordaja	0,25	0,14
Varade tootlus	5,1%	-7,0%
Likviidsuskordaja	0,91	0,08
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,93	0,12

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

Varade tootlus (protsenti) = puhaskasum / ((perioodi alguse varade maht + perioodi lõpu varade maht) / 2)

Likviidsuskordaja (kordades) = (käibevara-varud) / lühiajalised kohustused

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Finantssuhtarvud 2014. aastal võrreldes 2013. aastaga on oluliselt paranenud ettevõtja üldise majandusliku olukorra märkimisväärse paranemise tõttu tulenevalt 2014. aastal teenitud kasumist summas 2,7 mln eurot. Kasum tekkis peamiselt tänu sellele, et suveperioodiks oli juba 2013. aastal sõlmitud *offshore* teenuste osutamise pikaajaline leping, mis tagas laevale pikaajalise töö tasumääradega, mis võimaldasid ettevõtjal teenida teenuste osutamisest kasumit.

Negatiivne netovara

Seisuga 31. detsember 2014 oli OÜ TS Shipping netovara (omakapital) negatiivne summas 1 551 tuh eurot (31.12.2013 seisuga -4 256 tuh eurot), mis ei ole kooskõlas äriseadustikus kehtestatud nõuetega ettevõtja netovarale. Negatiivne netovara on põhjustatud 2012. aastal Botnica Eestisse toomisega seotud kuludest ja 2013. aasta (laeva esimene opereerimisaasta) negatiivsest majandustulemusest. Kuna 2014. aastaks oli ettevõtjal sõlmitud prahilepingud nii talvise, kui ka suvise hooaja töödeks, ning aasta lõpetati 2,7 mln euro suuruse puhaskasumiga, siis on 2014. aasta lõpuks ettevõtja omakapitali seis märkimisväärselt paranenud. Kuna ka 2015. aastaks koostatud eelarve ja plaanid näevad aasta lõpetamist kasumiga, siis ei näe ainuosanik hetkel vajadust muude, äriseadustikus netovara taastamiseks ettenähtud, tegevuste rakendamiseks.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 045	1	
Nõuded ja ettemaksud	4 203	191	2
Varud	148	106	3
Kokku käibevara	10 396	298	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 978	47 960	5
Immateriaalne põhivara	9	12	
Kokku põhivara	46 987	47 972	
Kokku varad	57 383	48 270	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 703	136	6
Võlad ja ettemaksud	8 521	2 390	7
Kokku lühiajalised kohustused	11 224	2 526	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	47 297	50 000	6
Võlad ja ettemaksud	413	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	47 710	50 000	
Kokku kohustused	58 934	52 526	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 259	-831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705	-3 428	
Kokku omakapital	-1 551	-4 256	
Kokku kohustused ja omakapital	57 383	48 270	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 308	7 057	9
Muud äritulud	479	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 940	-3 372	10
Tööjõukulud	-3 256	-2 679	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 955	-2 715	
Muud ärikulud	-1	-26	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 635	-1 735	
Intressikulud	-1 696	-1 687	13
Muud finantstulud ja -kulud	-54	-6	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 885	-3 428	
Tulumaks	-180	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705	-3 428	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	13 670	5 895	
Muud äritegevuse tulude laekumised	13	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-3 403	-2 728	
Väljamaksed töötajatele	-2 946	-2 396	
Muud rahavood äritegevusest	-64	-12	
Kokku rahavood äritegevusest	7 270	759	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 081	-896	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 081	-896	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 106	1 075	13
Saadud laenude tagasimaksed	-1 242	-939	13
Makstud intressid	-2	-1	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145	135	
Kokku rahavood	6 044	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	3	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 044	-2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 045	1	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3	-831	-828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 428	-3 428
31.12.2013	3	-4 259	-4 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 705	2 705
31.12.2014	3	-1 554	-1 551

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Endise nimega ettevõtja 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 teise tütarettevõtja, OÜ TS Energia, alla. Seni OÜ Tallinna Sadama Veevõrk reaalne majandustegevus puudus. 2012. aasta lõpus muudeti ettevõtja nimi OÜks TS Shipping ning talle võõrandati emaettevõtja poolt soetatud jäämurdja Botnica koos kohustusega täita jäämurdmise teenuslepingut Eesti Veeteede Ametiga. Tütarettevõtja uueks tegevusalaks sai laevade omamise ja opereerimisega seotud tegevused.

OÜ TS Shipping 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri, kuna OÜ TS Shipping on avaliku sektori ettevõtja tütarettevõtja. Riigi raamatupidamise üldeeskirjast tulenevalt on ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel rakendatud emaettevõtjaga AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansikirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto ja sularaha jääki.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (euro) kasutades tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustused hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Mitterahalised finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglases väärtuses, hinnatakse arvestusvaluutasse ümber kasutades nende õiglase väärtuse määramise kuupäeval kehtinud valuutakursse. Kasumid ja kahjumid välisvaluutatehingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste 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 allahindlused kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivseid tõendeid selle kohta, et ettevõtja 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 tunnustatud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused.

a) Soetusmaksumus

Materiaalne 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.

b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi kulunormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga inventeeritakse igal aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtja arenguplaanides. Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud 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.

Eraldi arvutatakse laevaga seotud kahe komponendi amortisatsioon: laev ise ja sellest eraldi osana kuivdoki remondikulud. Arvestuses tuginetakse laevandussektori üldisele praktikale.

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

Laevad 20 aastat

Kapitaliseeritud kuivdoki remondikulud 2,5 – 5 aastat.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse väljaminekud arvutitarkvara soetamiseks. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, kontserni poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest kontsern saab tulevast majanduslikku kasu pikema aja, kui ühe aasta jooksul.

Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjookulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse tarkvara hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on maksimaalselt kuni 5 aastat. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-20
Muu materiaalne põhivara	2-10
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Finantskohustuse (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtja seda õiglases väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatava finantskohustusega - ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustuse omandamisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtja kõiki finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse maksimisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse vastavalt tehingu valmidusastmele bilansipäeval, kui tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, kui müügitulu summat, tehingu valmidusastet bilansipäeval, tehinguga seotud kulutusi ning tehingu lõpetamise kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ja on tõenäoline, et ettevõtja saab tehingust majanduslikku kasu.

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 (alates 01.01.2015) netodividendina väljamakstud summalt. Kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79 (kuni 31. detsember 2013 kehtis samuti maksumäär 21/79). 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 ettevõtja, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõtjaga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

OÜ TS Shipping aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 097	4 097	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 097	4 097	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	0	0	4
Ettemaksed	99	99	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	66	66	0	0	
Muud makstud ettemaksed	33	33	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 203	4 203			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	106	106	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	106	106	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8	8	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	0	0	4
Ettemaksed	60	60	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	56	56	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4	4	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	191	191			

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	148	106
Kütus	77	49
Määrdeained	56	42
Toidukaubad laeval	14	15
Muud kaubad	1	0
Kokku varud	148	106

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	1
Käibemaks	2	0	11	0
Üksikisiku tulumaks	0	39	0	7
Sotsiaalmaks	0	66	0	15
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	6	0	1
Ettemaksukonto jääk	5		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	115	17	25

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	50 000	50 000	0	0	0	50 000
Akumuleeritud kulum	-209	-209	0	0	0	-209
Jääkmaksumus	49 791	49 791	0	0	0	49 791
Ostud ja parendused	872	872	12	0	0	884
Muud ostud ja parendused	872	872	12	0	0	884
Amortisatsioonikulu	-2 714	-2 714	-1	0	0	-2 715
31.12.2013						
Soetusmaksumus	50 872	50 872	12	0	0	50 884
Akumuleeritud kulum	-2 923	-2 923	-1	0	0	-2 924
Jääkmaksumus	47 949	47 949	11	0	0	47 960
Ostud ja parendused	1 859	1 859	84	27	27	1 970
Muud ostud ja parendused	1 859	1 859	84	27	27	1 970
Amortisatsioonikulu	-2 939	-2 939	-13	0	0	-2 952
Ümberklassifitseerimised	27	27	0	-27	-27	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	27	27	0	-27	-27	0
31.12.2014						
Soetusmaksumus	52 758	52 758	96	0	0	52 854
Akumuleeritud kulum	-5 862	-5 862	-14	0	0	-5 876
Jääkmaksumus	46 896	46 896	82	0	0	46 978

Lisa 6 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustused							
Pikaajalised laenud							
Laenukohustused	50 000	2 703	10 811	36 486	EUR	01.01.2033	13
Pikaajalised laenud kokku	50 000	2 703	10 811	36 486			
Laenukohustused kokku	50 000	2 703	10 811	36 486			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused	136	136			EUR		13
Lühiajalised laenud kokku	136	136					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustused	50 000	0	10 811	39 189	EUR	01.01.2033	13
Pikaajalised laenud kokku	50 000	0	10 811	39 189			
Laenukohustused kokku	50 136	136	10 811	39 189			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	46 880	47 941
Muu materiaalne põhivara	65	0
Kokku	46 945	47 941

2012. aastal andis emaeetvõtja AS Tallinna Sadam ettevõtjale 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 sõlmiti laevahüpoteeegi seadmise leping summas 55 milj eurot. Jooksvate rahaliste kohustuste tagamiseks kasutas ettevõtja emaeetvõtjaga sõlmitud arvelduskrediidi lepingut summas 1,0 milj eurot. 2014. aastal oli arvelduskrediiti arvestuslik keskmine intressimäär 3,37%. Võrreldaval perioodil kasutas ettevõtja arvelduskrediidi lepingut summas 0,5 milj eurot keskmise intressimääraga 3,64%.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 314	901	413	0	
Võlad töövõtjatele	334	334	0	0	
Maksuvõlad	115	115	0	0	4
Muud võlad	7 024	7 024	0	0	
Intressivõlad	3 383	3 383	0	0	13
Muud viitvõlad	3 641	3 641	0	0	
Saadud ettemaksed	113	113	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	113	113	0	0	
Võlad emattevõtjale	5	5	0	0	13
Võlad teistele kontserni liikmetele	29	29	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	8 934	8 521	413	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	344	344	0	0	
Võlad töövõtjatele	140	140	0	0	
Maksuvõlad	25	25	0	0	4
Muud võlad	1 762	1 762	0	0	
Intressivõlad	1 687	1 687	0	0	13
Muud viitvõlad	75	75	0	0	
Saadud ettemaksed	113	113	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	113	113	0	0	
Võlad emattevõtjale	5	5	0	0	13
Võlad teistele kontserni liikmetele	1	1	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	2 390	2 390	0	0	

Lisa 8 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31. detsember 2014 ei olnud OÜ TS Shipping omakapital vastavuses äriseadustiku nõuetega. Lisas 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus on avalikustatud ettevõtja kavatsus omakapitali taastamiseks seadusega nõutud tasemele.

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 586	4 582
Saksamaa	0	2 475
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 586	7 057
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	8 722	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 722	0
Kokku müügitulu	13 308	7 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva prahitasu	13 068	6 733
Muude teenuste müük	240	324
Kokku müügitulu	13 308	7 057

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Energia	272	580
Elektrienergia	54	0
Kütus	218	580
Tööjõu rent	0	122
Koolituskulud	27	59
Ostetud kaubad ja teenused laevale	495	535
Kindlustuskulud	259	241
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	56	72
Lähetuskulud	124	160
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	1 412	1 337
Sidekulud	73	48
Rendikulud	45	35
Muud	177	183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 940	3 372

Lisa 11 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 445	2 013
Sotsiaalmaksud	811	666
Kokku tööjõukulud	3 256	2 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	46

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-46	-5
Muud finantskulud	-8	-1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-54	-6

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	53 388	8	51 828
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	29	0	1
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1	0	1

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	22	0	1 106	1 242
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	56	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	225	0	1 075	939
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	36	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	98	76

Kohustus emaettevõtjale seisuga 31.12.2014 summas 53 388 tuh eurot koosneb:
 Laenukohustused summas 50 000 tuh eurot (lisa 6 Laenukohustused)
 Intressivõlad summas 3 383 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed)
 Muud võlad summas 5 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed).

Kohustus emaettevõtjale seisuga 31.12.2013 summas 51 828 tuh eurot koosneb:
 Laenukohustused summas 50 136 tuh eurot (lisa 6 Laenukohustused)
 Intressivõlad summas 1 687 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed)
 Muud võlad summas 5 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed).

AS Tallinna Sadam emaettevõtjana on väljastanud esimesel nõudmisel maksegarantii tütarettvõtja kohustuse tagamiseks kolmandate isikute ees. Garantii on väljastatud Norra kroonides, seisuga 31.12.2014 on garanteeritavate kohustuse jääk 836 tuh eurot ja garantii lõpptähtaeg on 2016. aastal. Garantiiga tagatakse m/l Botnica DP3 juhtimissüsteemide väljavahetamise investeringumakseid. 2013. aastal maksegarantiid puudusid.

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

Lisa 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2014 oli OÜ TS Shipping netovara (omakapital) negatiivne summas 1 551 tuh eurot, mis ei ole kooskõlas äriseadustikus kehtestatud nõuetega ettevõtja netovarale. Negatiivne netovara on põhjustatud 2012. aastal jäämurdu Botnica Eestisse toomisega seotud kuludest ja 2013. aasta negatiivsest majandustulemusest. Kuna 2014. aastaks oli ettevõtjal sõlmitud prahilepingud nii talvise, kui ka suvise

hooaja töödeks, ning aasta lõpetati 2,7 mln euro suuruse puhaskasumiga, siis on 2014. aasta lõpuks ettevõtja omakapitali seis märkimisväärselt paranenud. Kuna ka 2015. aastaks koostatud eelarve ja plaanid näevad aasta lõpetamist kasumiga, siis ei näe ainsuosaanik hetkel vajadust muude, äriseadustikus netovara taastamiseks ettenähtud, tegevuste rakendamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2015

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO EERO	Juhatuseliige	24.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TS Shipping osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing TS Shipping raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing TS Shipping finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeauditiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

24.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	24.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 705
Kokku	-1 554
Jaotamine	
Eemiste perioodide jaotamata kahjumi arvele	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 554
Kokku	-1 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	13308000	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

Sidevahendid

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