

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing TS Shipping

registrikood: 11163254

tänava/talu nimi, Sadama tn 25/4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Laenukohustused	15
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 8 Eraldised	16
Lisa 9 Osakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 14 Seotud osapooled	18
Lisa 15 Ettevõtja tegevuse jätkuvus	19

TEGEVUSARUANNE

Osaühingu TS Shipping kaheks põhiliseks projektiks 2013. aastal olid ja on:

- vastavalt TS Shippingu ja Veeteede Ameti vahelisele pikaajalisele lepingule jäämurdeteenuse osutamine Veeteede Ametile alates 2. jaanuarist kuni 20. aprillini 2013 ning 20. detsembrist 2013 kuni 20. aprillini 2014;
- offshore tööde (nafta/gaasi/energiatööstuse objektid merel) raames Rootsi firmale NDE Offshore tuukrite baaslaeva ja konstruktsioonilaeva funktsiooni täitmine Põhjamereregioonis Saksamaa vetes 17. juulist 2013 kuni 2013. aasta oktoobri lõpuni.

Veeteede Ametiga sõlmitud jäämurdelepingu raames abistati 2013. aasta alguse jäistes oludes kokku 53 laeva, millede sihtsadamateks olid Sillamäe ja Kunda. Kogu Veeteede Ameti prahilepingu ajal ei registreeritud ühtegi tehnilistest puudustest või muudest probleemidest tulenevat prahivaba päeva.

2013. aasta mais läbis TS Shippingule kuuluv multifunktsionaalne jäämurdja Botnica korralise klassiuuenduse remondi Naantalis, Soomes, mille käigus DNV klassiühingu järelevalve all võeti kontrolliks lahti kõik laeva peamasinad ning laeva käiturid (Azipodid). Dokkimise käigus uuendati kõik kulunud masina ja Azipodide osad, tehti täishooldus laeva kõigile kolmele kraanale, vahetati välja laeva peateki puitkate. Peale dokkimist, 2013. aasta mai lõpuks, vormistati Botnicale täiskomplekt DNV sertifikaate, mis lubavad laeva piiranguteta ekspluateerida järgneva viie aasta jooksul, peale mida tuleb läbida uus klassiuuenduse dokkimine.

17. juulil 2013. aastal suundus Botnica Tallinnast Saksamaa vetesse Põhjamerre, täpsemalt Saksamaa tuuleparkidesse koodnimetustega BorWin Alpha ja BorWin Beta. Laeva ja selle meeskonna ülesandeks oli suurt täpsust nõudvate tuukri ja konstruktsioonitööde tagamine eelpoolmainitud tuuleparkides, ehk siis merre ehitatud tuulegeneraatorite veealuste ja veepealsete osade installatsioon, korraline hooldus ning kulunud osade vahetus, nii vee all kui vee peal. Seoses tormiste ilmade saabumisega Põhjamerre lõpetati offshore tööd NDE Offshore palvel oktoobri lõpus, misjärel laev toodi tagasi Tallinna, et alustada 20. detsembril Veeteede Ameti pikaajalise jäämurdelepingu täitmist.

Paralleelselt 2013. aastal teostatud jäämurde ja offshore töödega toimusid aktiivsed läbirääkimised rahvusvahelise nafta- ja gaasiettevõttega, saamaks BOTNICALE tööd 2014-2017 aastate suveperioodideks (Veeteede Ametiga sõlmitud lepingu välisel ajal). Kuna seni pole ühtegi offshore laeva Eesti ettevõtte omanduses olnud, siis oli äärmiselt raske pakkuda nafta ja gaasitööstusele välja Eesti lipu ja eesti meeskonnaga töötavat laeva offshore töödeks. Peale kogu aastale jaotunud viit erinevat auditit õnnestus TS Shippingul tõestada, et meeskonna kompetents ja laeva tehniline seisukord on igati piisavad teostamiseks kliendi poolt nõutud töid ning selle tulemusena allkirjastati 17. novembril 2013. aastal TS Shippingu ja kliendi vaheline leping, mis tagab Botnicale töö 2014-2015 aastate suveperioodideks võimalusega pikendada lepingut aastateks 2016-2017. Peamiseks töödeks, mida Botnica peab teostama, on jääseire, baaslaeva funktsioon ja konstruktsioonitööde teostamine naftapuurtornide vahetus läheduses eeldatavalt alates 15. juunist kuni 1. detsembrini igal lepingulisel aastal.

Tagamaks Botnical tasuva töö ka järgnevateks aastateks ning võttes arvesse laeva moraalselt ja tehniliselt vananenud süsteemide välja vahetamise vajadust, otsustas TS Shipping 2014. aasta alguses välja vahetada 1998. aastal laeva paigaldatud Kongsbergi (Norra) dünaamilise positsioneerimise vahendeid. Laeva dünaamilise positsioneerimise vahendite modifitseerimine peab olema lõpetatud hiljemalt 2014. aasta maiks.

20. detsembril 2013. aastal alustas Botnica Veeteede Ameti pikaajalise jäämurdelepingu 2. perioodi (20.12.2013-20.04.2014) täitmist, baseerudes kogu Veeteede Ameti lepingu täitmise perioodi ajaks Koplisse, Hundipea sadamasse.

2013. aasta detsembris läbis TS Shipping Veeteede Ameti poolt korraldatud ISM auditi, saamaks täieõiguslikuks laevaomanikuks koos laeva meeskondade komplekteerimise ja laeva tehnilise järelevalve ning hoolduste korraldamise õigustega. Sellise õiguse saamine andis võimaluse 31. detsembril 2013. aastal lõpetada leping Tschudi Shipping Managementiga laevale tehnilise ja meeskondade komplekteerimise teenuse sisseostmiseks.

2014. aasta peamised eesmärgid on:

- Veeteede Ametiga sõlmitud pikaajalise jäämurdeteenuse osutamise lepingu täitmine;
- offshore tööde teostamine nafta- ja gaasipuurtoornide juures eeldatavalt vahemikus 15. juuni kuni 1. detsember;
- laeva Kongsberg (Norra) firma poolt 1998. aastal paigaldatud dünaamilise positsioneerimise süsteemide modifitseerimine hiljemalt 2014. aasta maiks;
- laeva kahe vahetusmeeskonna koolitus ja sertifitseerimine vastamaks DP3 klassi (kõrgeim dünaamilise positsioneerimise klass) offshore laeva opereerimisest tulenevatele rahvusvahelistele nõuetele;
- TS Shippingu kontoritöötajate koolitus ja sertifitseerimine vastamaks rahvusvahelistele nõuetele, omamaks ja töötamaks DP3 klassi offshore laevaga.

Finantssuhtarvud

Kuna 2012. aastal ettevõtjal müügi käibe puudus, siis ei ole allpool välja toodud käibe ja tootlusega seotud finantssuhtarve 2012. aasta kohta.

	2013	2012
Varade käibekordaja	0,14	
Varade tootlus	-7,0%	
Likviidsuskordaja	0,08	0,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,12	0,28

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 2013. aastal võrreldes 2012. aastaga on halvenenud ettevõtja üldise majandusliku olukorra halvenemise tõttu tulenevalt 2013. aastal teenitud kahjumist summas 3,4 mln eurot. Kahjumi põhjuseks oli suveperioodiks loodetud *offshore* tööde loodetust väiksem maht ja tulu, mistõttu ettevõtja ei suutnud planeeritud tempos esimesel tegevusaastal emaettevõtja ees võetud laenukohustusi täita. Laenukohustuste tagasimakse graafik on küll ümber tehtud, kuid tekkinud intressivõlgnevuse tõttu suurenesid 2013. aasta lõpu seisuga oluliselt ettevõtja lühiajalised kohustused. Seoses 2014. aastaks sõlmitud ja suveperioodi katva prahilepinguga prognoosime ettevõtja majandusliku olukorra olulist paranemist 2014. aastal.

Negatiivne netovara

Seisuga 31. detsember 2013 oli OÜ TS Shipping netovara (omakapital) negatiivne summas 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 negatiivsest majandustulemusest (täpsem selgitus on toodud finantssuhtarvude alalõigus). Kuna 2014. aastaks on ettevõtjal sõlmitud prahilepingud nii talvise, kui ka suvise hooaja töödeks, ning ettevõtja 2014. aasta eelarve näeb ette aasta lõpetamist puhaskasumiga, siis on põhjust eeldada, et 2014. aasta lõpuks on ettevõtja omakapitali seis märkimisväärselt paranenud, mistõttu osanik ei näe (peale juba toimunud, emaettevõtjalt saadud laenu, tagasimaksegraafiku korrigeerimist) vajadust muude, Äriseadustikus netovara taastamiseks ettenähtud, tegevuste rakendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1	3	
Nõuded ja ettemaksed	191	73	2
Varud	106	161	3
Kokku käibevara	298	237	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 960	49 791	5
Immateriaalne põhivara	12	0	
Kokku põhivara	47 972	49 791	
Kokku varad	48 270	50 028	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	136	0	6
Võlad ja ettemaksed	2 390	790	7
Eraldised	0	66	8
Kokku lühiajalised kohustused	2 526	856	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000	50 000	6
Kokku pikaajalised kohustused	50 000	50 000	
Kokku kohustused	52 526	50 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-831	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 428	-831	
Kokku omakapital	-4 256	-828	
Kokku kohustused ja omakapital	48 270	50 028	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	7 057	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 372	-621	11
Tööjõukulud	-2 679	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 715	-209	5
Muud ärikulud	-26	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 735	-831	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 693	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 428	-831	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 428	-831	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 895	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 728	0
Väljamaksed töötajatele	-2 396	0
Muud rahavood äritegevusest	-12	0
Kokku rahavood äritegevusest	759	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-896	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-896	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 075	0
Saadud laenude tagasimaksed	-939	0
Makstud intressid	-1	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	135	0
Kokku rahavood	-2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	3
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	3

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3	0	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-831	-831
31.12.2012	3	-831	-828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-3 428	-3 428
31.12.2013	3	-4 259	-4 256

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 2013. 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.

Alates 01.01.2013 muutus kohustuslikuks uute Raamatupidamise Toimikonna juhendite rakendamine. Muudetud Raamatupidamise Toimikonna juhendite rakendamine ei avaldanud OÜ TS Shipping poolt seni kasutatud arvestuspõhimõtetele olulist mõju.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest on maha arvatud allahindlused. Vara väärtuse langusest tingitud allahindlus kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivseid tõendeid selle kohta, et 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 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

vähenedemisenä.

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.

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, määraates neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikkust 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 kasulikkust 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 tugineetakse 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 tööjõukulusi 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 maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis moodustatakse ainult juhul, kui ettevõtjal on minevikusündmusest tulenev eksisteeriv kohustus (juriidiline või faktiline) ja on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine tekitab majanduslikku kasu sisaldavate ressursside vähenemist ja kohustuse summa on usaldusväärselt hinnatav. Tuleviku tegevuskahjumite katteks eraldisi ei moodustata. Eraldiste kajastamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ja eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Kui eraldis realiseerub hiljem, kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuses.

Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine, või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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.

Laeva prahtimisest saadav tulu kajastatakse prahtimise perioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2012 kehtis samuti maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. 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.

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:

- omanikku (emaettevõtja ning emaettevõtjat 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17	0	0
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		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	0	0
Ettemaksed	57	57	0	0
Tulevaste perioodide kulud	57	57	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	73	73	0	0

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	106	161
Kütus	49	118
Määrdeained	42	43
Toidukaubad laeval	15	0
Kokku varud	106	161

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1	0	0
Käibemaks	11	0	16	0
Üksikisiku tulumaks	0	7	0	0
Sotsiaalmaks	0	15	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1	0	0
Ettemaksukonto jääk	6			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	25	16	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	50 000	50 000	0	50 000
Amortisatsioonikulu	-209	-209	0	-209
31.12.2012				
Soetusmaksumus	50 000	50 000	0	50 000
Akumuleeritud kulum	-209	-209	0	-209
Jääkmaksumus	49 791	49 791	0	49 791
Ostud ja parendused	872	872	12	884
Muud ostud ja parendused	872	872	12	884
Amortisatsioonikulu	-2 714	-2 714	-1	-2 715
31.12.2013				
Soetusmaksumus	50 872	50 872	12	50 884
Akumuleeritud kulum	-2 923	-2 923	-1	-2 924
Jääkmaksumus	47 949	47 949	11	47 960

Lisa 6 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenukohustused	136	136			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	136	136				
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	50 000	0	10 811	39 189	EUR	01.01.2033
Pikaajalised laenud kokku	50 000	0	10 811	39 189		
Laenukohustused kokku	50 136	136	10 811	39 189		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	50 000	0	10 256	39 744	EUR	01.01.2033
Pikaajalised laenud kokku	50 000	0	10 256	39 744		
Laenukohustused kokku	50 000	0	10 256	39 744		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	47 941	49 791
Kokku	47 941	49 791

2012. aastal andis AS Tallinna Sadam ettevõtjale laenu summas 50 milj eurot multifunktsionaalse jäämurdja Botnica soetamiseks (vt ka lisa 14). 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 sõlmis ettevõtja 2013. aastal emaettevõtjaga arvelduskrediidi lepingu summas 0,5 milj eurot. 2013. aastal oli arvestuslik keskmine intressimäär 3,64%. Võrreldaval perioodil puudusid ettevõtjal arvelduskrediidi lepingud.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	345	345	0	0
Võlad töövõtjatele	140	140	0	0
Maksuvõlad	25	25	0	0
Muud võlad	1 763	1 763	0	0
Intressivõlad	1 687	1 687	0	0
Muud viitvõlad	76	76	0	0
Saadud ettemaksed	113	113	0	0
Tulevaste perioodide tulud	113	113	0	0
Võlad ematettevõtjale	4	4	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 390	2 390		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	2	2	0	0
Muud viitvõlad	2	2	0	0
Saadud ettemaksed	563	563	0	0
Tulevaste perioodide tulud	563	563	0	0
Võlad ematettevõtjale	225	225	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	790	790	0	0

Lisa 8 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Muu eraldis	0	66	0	66
Kokku eraldised	0	66	0	66

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
Muu eraldis	66	-66	0	
Kokku eraldised	66	-66		

Muu eraldisena olid kajastatud kulud seoses jäämurdja Botnica Eestisse toomisega. Moodustatud reserv on 2013.aastal tühistatud.

Lisa 9 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31. detsember 2013 ei olnud OÜ TS Shipping omakapital vastavuses Äriseadustiku nõuetega. Lisas 15 Ettevõtja tegevuse jätkuvus on avalikustatud ettevõtja kavatsus omakapitali taastamiseks seadusega nõutud tasemele.

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 582	0
Saksamaa	2 475	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 057	0
Kokku müügitulu	7 057	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva prahitasu	6 733	0
Muude teenuste müük	324	0
Kokku müügitulu	7 057	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Energia	580	349
Kütus	580	349
Tööjõu rent	122	81
Koolituskulud	59	66
Ostetud kaubad ja teenused laevale	535	49
Kindlustuskulud	241	21
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	72	16
Lähetuskulud	160	8
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	1 337	7
Konsultatsioonikulud	30	4
Maksukulud	30	2
Rendikulud	35	0
Muud	171	18
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 372	621

Lisa 12 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	2 013	0
Sotsiaalmaksud	666	0
Kokku tööjõukulud	2 679	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	46	0

2012. aastal OÜ TS shipping töötajad ja palgakulud puudusid.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5	0
Intressikulud pikaajaliselt laenult	-1 687	0
Muud finantskulud	-1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 693	0

Lisa 14 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

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	8	51 828	50 225
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	113	563

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
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	4 538	0	0
2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	50 081	0	50 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	76	0

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

Lisa 15 Ettevõtja tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2013 oli OÜ TS Shipping netovara (omakapital) negatiivne summas 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 negatiivsest majandustulemusest (täpsem selgitus on toodud tegevusaruandes). Kuna 2014. aastaks on ettevõtjal sõlmitud prahilepingud nii talvise, kui ka suvise hooaja töödeks, ning ettevõtja 2014. aasta eelarve näeb ette aasta lõpetamist puhaskasumiga, siis on põhjust eeldada, et 2014. aasta lõpuks on ettevõtja omakapitali seis märkimisväärselt paranenud, mistõttu osanik ei näe (peale juba toimunud, emaettevõtjalt saadud laenu tagasimaksegraafiku korrigeerimist) vajadust muude, Äriseadustikus netovara taastamiseks ettenähtud, tegevuste rakendamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2014

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO EERO	Juhatuse liige	11.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TS Shipping osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing TS Shipping raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing TS Shipping finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et 31.12.2013 seisuga ei ole ettevõtte netovara vastavuses äriseadustiku §136 nõuetega. Sellises olukorras peab ettevõtja osanik otsustama, millised abinõud võetakse tarvitusele netovara taastamiseks äriseadustikus nõutud tasemele. Raamatupidamise aastaaruande lisas 15 Ettevõtja tegevuse jätkuvus on juhtkond kirjeldanud netovara taastamise kavatsusi. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

11.04.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	11.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-831
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 428
Kokku	-4 259
Jaotamine	
Eemiste perioodide jaotamata kahjumi arvele	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 259
Kokku	-4 259

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	7056648	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts TALLINNA SADAM	10137319	Sadama 25, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

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