

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: TS Laevad OÜ

registrikood: 12678055

tänavatalu nimi, Sadama tn 25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 15051

telefon: +372 6318323, +372 6318030

e-posti aadress: k.padar@tslaevad.ee, info@tslaevad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Kasutusrent	16
Lisa 8 Laenukohustised	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Eraldised	19
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Intressikulud	22
Lisa 20 Tulumaks	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

2016. aastal jätkas TS Laevad OÜ 2014. aastal sõlmitud nelja uue reisiparvlaeva ehituslepingute täitmist ning parvlaevaühendusega seonduvate teenuste ja tugifunktsioonide ettevalmistamist. TS Laevad OÜ peamine eesmärk oli Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga 11. detsembril 2014 sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu täitmine alates 01.10.2016.

Ettevõtja käivitas laevaliikluse alates 01.10.2016 edukalt, kuid teostas seda esimestel tegevuskuudel peamiselt prahitud reisiparvlaevadega. Prahitud reisiparvlaevade kasutamine oli tingitud sellest, et Türgi Sefine ja Poola Remontowa laevatehastega sõlmitud uute reisiparvlaevade ehituslepingutes fikseeritud laevade üleandmise tähtaegadeks kumbki laevatehas uusi laevu valmis ehitada ei suutnud.

Majandusaastal olid ettevõtte tegevuse alustamisel suurimad väljakutsed laevanduse poolelt seotud uute reisiparvlaevade ehituse ning asenduslaevade prahtimisega, samuti meeskondade komplekteerimisega, tehnilise teenistuse ja laevade ohutu juhtimissüsteemi loomisega. Sõitjateveo avaliku teenindamise lepingust tuleneva varulaeva omamise kohustuse täitmiseks soetati Saaremaa Laevakompanii AS'lt kasutatud reisiparvlaev Regula 4,0 miljoni euro eest.

Majandusaastal jätkati piletimüügi- ja sadamate läbipääsusüsteemi väljaehitamisega. Piletimüügisüsteem anti avalikku kasutusse 2017. aasta septembrist, kui hakati müüma pileteid alates oktoobrist toimuvatele reisidele. Sadamate läbipääsusüsteem võeti kasutusse oktoobris järkjärgult vastavalt senise operaatori poolt territooriumi ja teenindusruumide üleandmisele ning sellele järgnenud uute seadmete paigaldamisele. Oluline administratiivne ressurss kulus erinevate konkursside läbiviimisele ja koostööpartnerite leidmisele.

2017. aastal jätkatakse piletimüügi- ja sadamate läbipääsusüsteemi arendamist ning laevaliinide teeninduskvaliteedi parandamist, et pakkuda reisijatele kaasaegsel tehnoloogial põhinevaid võimalikult mugavaid lahendusi.

Koostöös Veeteede Ameti, ASi Saarte Liinid ning Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga korraldati Rukki kanali süvendamine parvlaevaliikluse tagamiseks kriitilise veetaseme korral.

Esimene uus spetsiaalselt sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu täitmiseks ehitatud reisiparvlaev – p/l Leiger – võeti Sefine laevatehas vastu 2016. aasta novembri alguses ning laev asus liinile 22. detsembril 2016. Kõigi teiste uute reisiparvlaevade (p/l Tõll, p/l Tiiu ja p/l Piret) valmimise tähtajad saabuvad 2017. aasta esimeses kvartalis.

Finantssuhtarvud

	2016	2015
Varade käibekordaja	0,066	–*
Varade tootlus	2,6%	–*
Likviidsuskordaja	1,25	11,95
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,29	11,95
Võlakordaja	96%	98%

* 2015. aastal ettevõtja alles valmistus majandustegevuseks ning käive puudus, mistõttu ei ole toodud käibe ja tootlusega seotud finantssuhtarve

Varade käibekordaja (kordades) = $\frac{\text{(müügitulu + ühistransporditoetus)}}{\text{((perioodi alguse varade maht + perioodi lõpu varade maht) / 2)}}$

Varade tootlus (protsenti) =	$\text{puhaskasum} / ((\text{perioodi alguse varade maht} + \text{perioodi lõpu varade maht}) / 2) * 100$
Likviidsuskordaja (kordades) =	$(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustised}$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) =	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$
Võlakordaja (protsenti) =	$\text{kohustised} / \text{koguvaram} * 100$

Kuna 2016. aastal toimus ettevõtja plaanipärane äritegevus vaid viimased 3 kuud (oktoober kuni detsember), siis ei näita varade käibekordaja ja varade tootlus äritegevuse täisaasta tulemust vaid ainult ¼ osa täisaastast. Eelnevat arvestades võib ettevõtja 2016. aasta tulemusi pidada igati kordaläinuks ja äriplaanile vastavaks. Ettevõtja finantspositsioon on tugev, käibevara ületab lühiajalisi kohustisi ja emaettevõtjalt on äritegevuse käivitamiseks vajalike investeeringute katteks avatud laenulimiit 124 miljoni euro ulatuses, millest 2016. aasta lõpu seisuga oli ettevõtja kasutusse võtnud 104,5 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30	1 780	
Nõuded ja ettemaksed	8 331	49	2
Varud	262	0	3
Kokku käibevarad	8 623	1 829	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	103 784	77 139	5
Immateriaalsed põhivarad	844	74	6
Kokku põhivarad	104 628	77 213	
Kokku varad	113 251	79 042	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 230	0	8
Võlad ja ettemaksed	4 157	153	9
Eraldised	84	0	10
Sihtfinantseerimine	214	0	11
Kokku lühiajalised kohustised	6 685	153	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	102 298	76 451	8
Võlad ja ettemaksed	0	657	9
Kokku pikaajalised kohustised	102 298	77 108	
Kokku kohustised	108 983	77 261	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000	2 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-219	-112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 487	-107	
Kokku omakapital	4 268	1 781	
Kokku kohustised ja omakapital	113 251	79 042	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 911	0	13
Muud äritulud	11 324	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 334	0	15
Mitmesugused tegevuskulud	-274	-47	16
Tööjõukulud	-1 445	-45	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-268	0	5,6
Muud ärikulud	-410	0	18
Ärikasum (kahjum)	2 504	-92	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-15	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 487	-107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 487	-107	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 135	1	
Muud äritegevuse tulude laekumised	4 633	0	11
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-10 503	-170	
Väljamaksed töötajatele	-728	-19	
Muud rahavood äritegevusest	-11	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 474	-188	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 338	-54 731	5,6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 338	-54 731	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	25 847	54 731	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 230	-19	8
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 997	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15	-10	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 062	56 699	
Kokku rahavood	-1 750	1 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 780	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 750	1 780	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30	1 780	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3	-112	-109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-107	-107
Emiteeritud osakapital	1 997	0	1 997
31.12.2015	2 000	-219	1 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 487	2 487
31.12.2016	2 000	2 268	4 268

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ TS Laevad asutati 2014. aastal eesmärgiga osaleda avalikul hankel mandri ja Eesti suursaarte vahelise parvlaevaliikluse korraldamiseks. Koos OÜga TS Shipping esitatud ühispakkumus osutus edukaks ning 2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga sõitjateveo avaliku teenindamise leping reisiparvlaevauhenduse teenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026.

2014. aastal sõlmis OÜ TS Laevad ka nelja sõitjate veoks vajaliku reisiparvlaeva ehituslepingud.

2016. aasta oktoobrist alustati üleveoteenuse osutamist Eesti mandri ja suursaarte vahelistel reisiparvlaevaliinidel, vastavalt riigiga sõlmitud 10-aastasele lepingule. Kuna uute ehitatavate reisiparvlaevade valmimine venis oluliselt üle ehituslepingutes fikseeritud tähtaegade alustati üleveoteenuse osutamist renditud reisiparvlaevadega ja 2016. aastal varulaevaks soetatud reisiparvlaevaga Regula. Esimene uus reisiparvlaev alustas liinivedu 2016. aasta detsembris, järgmine 2017. aasta jaanuaris ja kaks viimast prognoositavalt 2017. aasta aprillis.

OÜ TS Laevad 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning avaliku sektori finantsarvestuse-aruandluse juhend, kuna OÜ TS Laevad on avaliku sektori ettevõtja tütarettevõtja. Avaliku sektori finantsarvestuse-aruandluse juhendist tulenevalt on ettevõtja majandusaasta aruande koostamisel rakendatud emaettevõtjaga AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1 ning rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud 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 teise osapoollega 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 olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 ettevõtja kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansikirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja rahalisi vahendeid, mis ei ole inkassaatori teenuse või muude maksete vahendajate kaudu veel arvelduskontole jõudnud.

Rahavoogude aruandes on rahavood kajastatud otseel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised.

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglasel 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 kohustiste 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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud kajastatakse soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, kui see on varude soetusmaksumusest madalam. Varude soetusmaksumusse ei liigitata laenukasutuse kulutusi. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ning muudest soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne 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.

Kuna ettevõtja rakendab emaettevõtjaga AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Komisjoni poolt, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid, siis omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenukasutuse kulutused (sh lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid) ning konsultatsiooni ja omanikujäreelvalve teenused, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni vara sisulise valmimise kuupäevani, kajastatakse alustatud uute ehitusobjektide soetusmaksumuse osana. Hilisemad parendustega seotud kulutused lisatakse vara soetusmaksumusele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara kajastamise kriteeriumitele. Kui materiaalse põhivara objektil 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, määrares neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga ja lõppväärtust inventeeritakse igal aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtja 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. Igale aruandepäeval hinnatakse kulum arvestamise meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Eraldi arvutatakse laevaga seotud kahe komponendi amortisatsioon: laev ise ja sellest eraldi osana kuivdoki maksumus. Arvestuses tuginetakse laevandussektori üldisele praktikale. Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarselt laeva kummagi komponendi kohta vastavalt selle kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse väljaminekud arvutitarkvara soetamiseks. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtja poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saab ettevõtja 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 lineaarselt meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-10
Laevad	10-25
Kapitaliseeritud kuivdoki maksumus	2,5-5
Muu materiaalne põhivara	2-10
Tarkvara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrent:

Ettevõtja kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtja kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Finantskohustise (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtja seda õiglases väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatava finantskohustisega - ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustise omandamisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtja 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 moodustatakse ainult juhul, kui ettevõtjal on minevikusündmusest tulenev eksisteeriv kohustis (juriidiline või faktiline) ja on tõenäoline, et selle kohustise täitmine tekitab majanduslikku kasu sisaldavate ressursside vähenemist ja kohustise 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 kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. 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 kohustised, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine, või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulud sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande real Muud äritulud.

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.

Üleveoteenuse tulud

Üleveoteenuse tulu kajastatakse üleveoteenust osutava reisiparvlaeva reisija- ja/või sõidukipileti kasutamise või aegumise hetkel, lisateenused teenuse osutamise hetkel. Müüdnud piletid, mis on seotud veel teostamata reisidega, kajastatakse ettemaksetena lühiajaliste kohustiste koosseisus.

Muud tulud

Muu tuluna kajastatakse saadavaid trahve ja viiviseid, tulusid sihtfinantseerimisest ja muid tulusid.

Muud tulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Trahvid ehitatavate reisiparvlaevade valmimise hilinemisest kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes ehituslepingutes fikseeritud trahvimääradest ja tähtaega ületatud päevade arvust.

Tuluna sihtfinantseerimisest kajastatakse reisiparvlaevade opereerimisel saadav ühistranspordi toetus vastavalt sõitjateveo avaliku teenindamise lepingus fikseeritud tasumääradele, mille alusel saadud summast on maha arvestatud reisija ja/või sõidukipiletite müügist saadud sama arvestusperioodi tulu.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtjate kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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 Laevad 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	260	260	
Ostjatelt laekumata arved	260	260	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685	685	4
Muud nõuded	6 166	6 166	
Viitlaekumised	6 166	6 166	
Ettemaksed	1 220	1 220	
Muud makstud ettemaksed	1 220	1 220	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 331	8 331	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	4
Muud nõuded	23	23	
Viitlaekumised	23	23	
Ettemaksed	1	1	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49	49	

Real "Muud nõuded" on seisuga 31.12.2016 kajastatud mh laevatehaste vastu kogunenud nõuded leppetrahvide eest summas 5 755 tuh eurot.

Real "Ettemaksed" on seisuga 31.12.2016 kajastatud mh ettemaksed reisiparvlaevade prahtimise eest summas 1 187 tuh eurot.

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	262	0
Kütus	213	0
Määrdeained	8	0
Muud varud	41	0
Kokku varud	262	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	545	0	21	0
Üksikisiku tulumaks	0	28	0	1
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	0
Sotsiaalmaks	0	56	0	3
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	0
Ettemaksukonto jääk	140		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	685	94	25	4

Maksude ettemaksed on samuti esitatud lisas 2 "Nõuded ja ettemaksed".

Maksuvõlad on samuti esitatud lisas 9 "Võlad ja ettemaksed".

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	472	21 720	22 192	22 192
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	472	21 720	22 192	22 192
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	1 061	53 266	54 327	54 327
Muud ostud ja parendused		0	0	0	0	1 061	53 266	54 327	54 327
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	0	0	620	0	620	620
31.12.2015									
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	2 153	74 986	77 139	77 139
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	2 153	74 986	77 139	77 139
Ostud ja parendused	6	28 128	0	28 128	80	2 138	-4 417	-2 279	25 935
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	6					0	0	0	6
Muud ostud ja parendused		28 128	0	28 128	80	2 138	-4 417	-2 279	25 929
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	384	0	384	0	568	0	568	952
Amortisatsioonikulu	0	-200	-13	-213	-5	0	0	0	-218
Ümberklassifitseerimised	0	1 310	376	1 686	23	-1 709	0	-1 709	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 310	376	1 686	23	-1 709	0	-1 709	0
Muud muutused	0	0	0	0	-24	0	0	0	-24
31.12.2016									
Soetusmaksumus	6	29 822	376	30 198	78	3 150	70 569	73 719	104 001
Akumuleeritud kulum	0	-200	-13	-213	-4	0	0	0	-217
Jääkmaksumus	6	29 622	363	29 985	74	3 150	70 569	73 719	103 784

Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumil on 11.12.2014 sõlmitud sõitjate avaliku teenindamise lepingu alusel õigus omandada ettevõtja omanduses olevad ja ehitatavad või äsja valminud neli reisiparvlaeva (reisiparvlaevad Leiger, Tiit, Tõll ja Piret). Ministeeriumil on õigus realiseerida väljaostu optioon ühe kuni nelja reisiparvlaeva osas, teatades sellest hiljemalt neli aastat enne lepingu lõppemise tähtpäeva (so hiljemalt 30.09.2022). Iga reisiparvlaeva omandamise hinnaks on 26,6 mln eurot. Ministeeriumil ei ole kohustust reisiparvlaevade väljaostu optiooni kasutamiseks.

31.12.2016 seisuga sisaldab põhivaragrupp „Lõpetamata ehitus“ summas 1 225 tuh eurot kapitaliseeritud laenukasutuse kulusid (2015: 657 tuh

eurot) ja konsultatsiooni ning omanikujärelevalve teenuse kulusid kokku summas 1 860 tuh eurot (2015: 1 496 tuh eurot).

2016. aastal kapitaliseeriti laenukasutuse kulutusi summas 952 tuh eurot ja konsultatsiooni ning omanikujärelevalve teenuse kulusid summas 1 043 tuh eurot (2015. aastal vastavalt 620 tuh eurot ja 1 042 tuh eurot).

Kapitaliseeritud intressikulud on samuti esitatud lisas 19 Intressikulud.

2016. aastal on kirjel „Muud muutused“ kajastatud põhivarade arvele võtmise alampiiri tõstmisest tulenevad korrigeerimised summas 24 tuh eurot.

Materiaalse põhivara soetamisel on 2016. aastal tasutud rahas 24 696 tuh eurot (2015: 54 668 tuh eurot).

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	74	74
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	74	74
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	74	74
Ostud ja parendused	162	634	796
Amortisatsioonikulu	-26	0	-26
Ümberklassifitseerimised	708	-708	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	870	0	870
Akumuleeritud kulum	-26	0	-26
Jääkmaksumus	844	0	844

2016. aastal on immateriaalse põhivara eest tasutud rahas 642 tuh eurot (2015: 63 tuh eurot).

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	5 256	0	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	5 488	10	
1-5 aasta jooksul	61	33	

Ettevõtja rendib kasutusrendi tingimustel reisiparvlaevu, transpordivahendeid ja bürooruume.

Lepinguid hoitakse rendiperioodi lõpuni ja üldjuhul neid ilma täiendavate kulutusteta ennetähtaegselt lõpetada ei saa. Sõlmitud kasutusrendilepingud ei sea ettevõtjale piiranguid laenukapitali kaasamisel vm sarnaste kohustiste võtmisel.

Kasutusrendikuluna on mh kajastatud laevade prahtimine summas 5 224 tuh eurot.

2017. aasta kasutusrendikuluna mittekatkestatavatest lepingutest on kajastatud mh laevade prahtimine summas 5 460 tuh eurot.

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 230	2 230			EUR	26.09.2017	
Lühiajalised laenud kokku	2 230	2 230					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustised	102 298	0	24 070	78 228	EUR	31.12.2034	
Pikaajalised laenud kokku	102 298	0	24 070	78 228			
Laenukohustised kokku	104 528	2 230	24 070	78 228			21
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustised	76 451	0	13 491	62 960	EUR	31.12.2034	
Pikaajalised laenud kokku	76 451	0	13 491	62 960			
Laenukohustised kokku	76 451	0	13 491	62 960			21

2014. aastal sõlmiti ASga Tallinna Sadam laenuleping summas kuni 124 000 tuh eurot reisiparvlaevade ehitamise finantseerimiseks.

2016. aastal laiendati laenulepingu otstarvet ka muude reisiparvlaevaliikluse alustamiseks vajalike investeeringute finantseerimiseks.

2016. aastal võeti laenust kasutusele 25 847 tuh eurot (2015: 54 731 tuh eurot).

Laenu intressiks on ematettevõtja kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mis fikseeritakse igakuiselt. 2016. aastal oli laenu keskmine intressimäär 1,01% (2015: 1,30%).

TS Laevad OÜ arvelduskonto ASis Swedbank kuulub ASi Tallinna Sadam kontsernikonto koosseisu. Kontsernikonto negatiivselt jäägilt on 2016. aastal arvestatud intresse 0,6 tuh eurot ning keskmine intressimäär oli 0,39% (2015. aastal 0,1 tuh eurot ning keskmine intressimäär oli 1,31%).

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 295	1 295	0	
Võlad töövõtjatele	314	314	0	
Maksuvõlad	94	94	0	4
Muud võlad	2 192	2 192	0	
Intressivõlad	1 609	1 609	0	21
Muud viitvõlad	583	583	0	
Saadud ettemaksed	40	40	0	
Muud saadud ettemaksed	40	40	0	
Võlad emaettevõtjale	219	219	0	21
Võlad samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele	3	3		21
Kokku võlad ja ettemaksed	4 157	4 157	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	129	129	0	
Võlad töövõtjatele	8	8	0	
Maksuvõlad	4	4	0	4
Muud võlad	663	6	657	
Intressivõlad	657	0	657	21
Muud viitvõlad	6	6	0	
Võlad emaettevõtjale	6	6	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	810	153	657	

Lisa 10 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Kokku eraldised	435	0	-435	0
Sealhulgas:				
Lühiajalised	435	0	-435	0
Muud eraldised	435	0	-435	0
	31.12.2015	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Kokku eraldised	0	84	0	84
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	84	0	84
Muud eraldised	0	84	0	84

2016. aastal on eraldistena kajastatud arvestuslik preemia ettevõtja töötajatele aruandeaasta töötulemuste eest summas 84 tuh eur. Eraldis sisaldab ka preemiaile lisanduvat sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(tuhandetes eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Ühistransporditoetus	0	4 633	-4 419	214	14
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	4 633	-4 419	214	
Kokku sihtfinantseerimine	0	4 633	-4 419	214	

Ühistransporditoetus (2016-2026)

2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga sõitjateveo avaliku teenindamise leping üleveoteenuse osutamiseks Kuivastu – Virtsu ja Rohuküla – Heltermaa parvlaevaliinidel perioodil 01.10.2016-30.09.2026. Lepingu alusel makstava toetuse lõplik summa oleneb lepingus fikseeritud tasumäärade alusel igal aastal arvutatava teenuse hinna ja saadud piletitulu vahest, kuna riik kompenseerib TS Laevad OÜle igakuiselt ühistransporditoetuse kaudu teenuse hinna ja saadud piletitulu vahe.

Lisa 12 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 000	2 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 911	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 911	0
Kokku müügitulu	1 911	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Üleveoteenuste müük	1 883	0
Muud tulud	28	0
Kokku müügitulu	1 911	0

Lisa 14 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	4 419	0	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 905	0	
Kokku muud äritulud	11 324	0	

Real "Trahvid, viivised ja hüvitised" on kajastatud trahvid laevatehastele ehitatavate reisiparvlaevade valmimise hilinemisest.

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Energia	1 325	0	
Elektrienergia	16	0	
Kütus	1 309	0	
Üür ja rent	32	0	7
Laevade prahtimine	5 224	0	7
Ostetud kaubad ja teenused laevadele	755	0	
Lähetus	307	0	
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	388	0	
Koolitus	24	0	
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	56	0	
Sidekulud	30	0	
Maksukulud	21	0	
Kindlustus	27	0	
Muud	145	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 334	0	

Kõigi uute reisiparvlaevade valmimiseni osutatakse üleveoteenust ajutiselt renditavate asenduslaevadega ja 2016. aastal varulaevaks soetatud reisiparvlaevaga Regula. Asenduslaevade prahtimisest tulenev kulu oli aruandeaastal 5 224 tuh eur.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Lähetuskulud	0	11
Reklaamikulud	19	0
Emaettevõtja poolt osutatud tugiteenused	252	0
Muud	3	36
Kokku mitmesugused tegevuskulud	274	47

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 088	34
Sotsiaalmaksud	357	11
Kokku tööjõukulud	1 445	45
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	1

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused on esitatud lisas 21 Seotud osapooled.

Lisa 18 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	400	0
Muud	10	0
Kokku muud ärikulud	410	0

Real "Trahvid, viivised ja hüvitised" on kajastatud trahv üleveoteenuse lepingutingimustele mittevastavuse eest seoses uute reisiparvlaevade liinile saabumise hilinemisega summas 400 tuh eurot.

Lisa 19 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	952	620	
Kapitaliseeritud laenukasutuse kulutused	-952	-620	5
Kokku intressikulud	0	0	

Lisa 20 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtja vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) moodustas 31.12.2016 seisuga 2 144 tuh eurot. 2015. aastal vaba omakapital puudus.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Aruandepäeva seisuga oleks võimalik omanikule dividendidena välja maksta 1 715 tuh eurot ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 429 tuh eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	106 356	0	77 114
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2	0	0	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Arvelduskrediit (muutus)	2 230	0	EUR	
Pikaajaline laen	25 847	0	EUR	31.12.2034

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Arvelduskrediit (muutus)	0	19	EUR	
Pikaajaline laen	54 731	0	EUR	31.12.2034

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	274	0	1	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	128	10

Kohustised emaettevõtjale seisuga 31.12.2016 summas 106 356 tuh eurot (2015: 77 114 tuh eurot) koosneb:

Laenukohustised summas 104 528 tuh eurot (2015: 76 451 tuh eurot) (lisa 8 Laenukohustised)

Intrinsivõlad summas 1 609 tuh eurot (2015: 657 tuh eurot) (lisa 9 Võlad ja ettemaksed)

Muud võlad summas 219 tuh eurot (2015: 6 tuh eurot) (lisa 9 Võlad ja ettemaksed).

AS Tallinna Sadam emaettevõtjana on väljastanud esimesel nõudmisel maksegarantiid tütarettevõtja TS Laevad OÜ kohustiste tagamiseks kolmandate isikute ees. Seisuga 31.12.2016 on TS Laevad OÜ siduvate kohustiste jääk 18 448 tuh eurot (2015: 39 100 tuh eur), millest garanteeritavate kohustiste jääk on 15 397 tuh eurot (2015: 33 614 tuh eurot). Garantiide lõpptähtaeg on 2017. aastal. Garantiidega tagatakse TS Laevad OÜ reisiravlaevade ehituslepingutest tulenevad maksed.

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

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

2017.a jaanuaris jõudis Poolast Eestisse reisiravlaev Tõll ning alustas samal kuul üleveoteenuse osutamist liinil Virtsu-Kuivastu.

Aprilli algul jõudsid Eestisse reisiravlaevad Tiiu ja Piret. Mõlemad laevad asuvad liinile aprillis - Tiiu Rohuküla- Heltermaa liinile ja Piret Virtsu - Kuivastu liinile.

2017.a märtsis esitas Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium ettevõtjale täiendava leppetrahvinõude summas 100 tuh eur üleveoteenuse lepingutingimustele mittevastavuse eest seoses uute reisiravlaevade liinile saabumise hilinemisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PADAR	Juhatuse liige	24.04.2017
MART LOIK	Juhatuse liige	24.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud TS Laevad OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus 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

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus 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 arvamust. 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.

Me kasutame auditi osana 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhatuse 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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.

25. aprill 2017

/allkirjastatud digitaalselt/
Veiko Hintsov
Vandeauditori number 328

/allkirjastatud digitaalselt/
Mariel Akkermann
Vandeauditori number 574

AS Deloitte Audit Eesti
Audiitorettevõtja tegevusloa number 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	25.04.2017
MARIEL AKKERMANN	Vandeaudiitor	25.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-219
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 487
Kokku	2 268
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	125
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 143
Kokku	2 268

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	1910750	99.99%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts TALLINNA SADAM	10137319	Eesti	2000000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318030
Telefon	+372 6318323
E-posti aadress	info@tslaevad.ee
E-posti aadress	k.padar@tslaevad.ee