

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: TS Laevad OÜ

registrikood: 12678055

tänavatalu nimi, Sadama tn 25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 15051

telefon: +372 6318323, +372 6318030

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Eraldised	13
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Intressikulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

TEGEVUSARUANNE

2015. aastal jätkas TS Laevad OÜ lisaks 2014. aastal sõlmitud nelja laeva ehituslepingute täitmisele ka teiste parvlaevaühenduse korraldamiseks vajalike tegevuste ning sellega seonduvate erinevate teenuste ja tugifunktsioonide ettevalmistamisega (piletimüügisüsteemi väljatöötamine, teenuste osutamise korraldamine reisiparvlaevadel, personaliotsingud jmt), eesmärgiga täita alates 01.10.2016 Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga 11.12.2014 sõlmitud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingut parvlaevaühenduse teenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026. Ehitatavad parvlaevad valmivad perioodil juuli - september 2016.

Majandusaastal teostati jätkuvalt investeringuid reisiparvlaevade soetamisega, uurimis- ning arenguväljaminekuid ei ole tehtud.

2015. aasta teises pooles viidi läbi konkurss TS Laevad OÜ juhatuse liikmete leidmiseks, uus juhatuse alustas tööd 09. detsembril 2015. TS Laevad OÜl 2015. aastal töötajaid ei olnud.

2016. aastal jätkab TS Laevad OÜ lisaks laevade ehituslepingute täitmisele aktiivselt teiste parvlaevaühenduse korraldamiseks vajalike tegevuste ning sellega seonduvate teenuste ja tugifunktsioonide ettevalmistamisega.

Finantssuhtarvud

Kuna 2015. aastal jätkas ettevõtja majandustegevuse ettevalmistamist ning puudus käive, ei ole toodud käibe ja tootlusega seotud finantssuhtarve sarnaselt 2014. aastaga.

	2015	2014
Likviidsuskordaja	11,95	0,02
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11,95	0,02
Võlakordaja	98%	100%

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Võlakordaja (%) = kohustused / koguvaram *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 780	0	
Nõuded ja ettemaksed	49	14	2
Kokku käibevara	1 829	14	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	77 139	22 192	4
Immateriaalne põhivara	74	0	
Kokku põhivara	77 213	22 192	
Kokku varad	79 042	22 206	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19	6
Võlad ja ettemaksed	153	141	7
Eraldised	0	435	8
Kokku lühiajalised kohustused	153	595	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	76 451	21 720	6
Võlad ja ettemaksed	657	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	77 108	21 720	
Kokku kohustused	77 261	22 315	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000	3	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107	-112	
Kokku omakapital	1 781	-109	
Kokku kohustused ja omakapital	79 042	22 206	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	19.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-47	-112	10
Tööjõukulud	-45	0	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-92	-112	
Muud finantstulud ja -kulud	-15	0	12,13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-107	-112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107	-112	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	19.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	1	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-170	-22	
Väljamaksed töötajatele	-19	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-188	-22	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 731	-21 720	4,5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-54 731	-21 720	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	54 731	21 740	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1	6
Arvelduskrediidi saldo muutus	-19	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 997	0	9
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	56 699	21 739	
Kokku rahavood	1 780	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	3	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 780	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 780	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.06.2014	3	0	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-112	-112
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

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 reisiparvlaevaühenduse teenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026.

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

OÜ TS Laevad 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ning riigi raamatupidamise üldeeskiri, kuna OÜ TS Laevad on avaliku sektori ettevõtja tütarettevõtja. Riigi raamatupidamise üldeeskirjast 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 soetusmaksumuse printsiibist, 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.

2015. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtja 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 vähenemisena.

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.

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 valmis vara vastuvõtmiseni, 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 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 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 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. Igale aruandepäeval hinnatakse kulumi arvestamise meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

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 kuuluvas 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.

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. 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:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	3
Muud nõuded	23	23	
Viitlaekumised	23	23	
Ettemaksed	1	1	
Tulevaste perioodide kulud	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	49	49	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	14	14	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21	0	14	0
Üksikisiku tulumaks	0	1	0	0
Sotsiaalmaks	0	3	0	0
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25	4	14	0

Maksude ettemaksed on esitatud lisas 2 Nõuded ja ettemaksed.

Maksuvõlad on esitatud lisas 7 Võlad ja ettemaksed.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
19.06.2014				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	472	21 720	22 192	22 192
Muud ostud ja parendused	472	21 720	22 192	22 192
31.12.2014				
Soetusmaksumus	472	21 720	22 192	22 192
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	472	21 720	22 192	22 192
Ostud ja parendused	1 681	53 266	54 947	54 947
Muud ostud ja parendused	1 681	53 266	54 947	54 947
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 153	74 986	77 139	77 139
Jääkmaksumus	2 153	74 986	77 139	77 139

31.12.2015 seisuga sisaldab põhivaragrupp „Lõpetamata projektid“ summas 657 tuh eurot kapitaliseeritud laenukasutuse kulusid (2014: 37 tuh eurot)(Lisa 12) ja konsultatsiooni ning omanikujäreelvalve teenuse kulusid kokku summas 1 496 tuh eurot (2014: 435 tuh eurot). Nii Lõpetamata projektid kui ka Ettemaksed on seotud parvlaevade ehitusega.

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	74	74
31.12.2015		
Soetusmaksumus	74	74
Jääkmaksumus	74	74

Lisa 6 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	76 451	0	13 491	62 960	EUR	31.12.2034
Pikaajalised laenud kokku	76 451	0	13 491	62 960		
Laenukohustused kokku	76 451	0	13 491	62 960		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenukohustused	19	19			EUR	
Lühiajalised laenud kokku	19	19				
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	21 720	0	2 555	19 165	EUR	31.12.2034
Pikaajalised laenud kokku	21 720	0	2 555	19 165		
Laenukohustused kokku	21 739	19	2 555	19 165		

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

2015. aastal võeti laenust välja 54 731 tuh eurot (2014: 21 720 tuh eurot).

Laenuleping on nomineeritud eurodes. Laenu intressiks on emaettevõtja kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mida korrigeeritakse igakuiselt. 2015. aastal oli laenu keskmine intressimäär 1,30% (2014: 1,45%)

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	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	3
Muud võlad	663	6	657	
Intressivõlad	657	0	657	12
Muud viitvõlad	6	6	0	
Võlad emaettevõtjale	6	6	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	810	153	657	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2	2	0	
Muud võlad	40	40	0	
Intressivõlad	37	37	0	12
Muud viitvõlad	3	3	0	
Võlad emaettevõtjale	99	99	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	141	141	0	

Lisa 8 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	19.06.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
Muu eraldis	0	435	0	435
Kokku eraldised	0	435	0	435
Lühiajalised	0	435	0	435

	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2015
Muu eraldis	435	0	-435	0
Kokku eraldised	435	0	-435	0
Lühiajalised	435	0	-435	0

2014. aastal eraldisena arvestatud parvlaevade ehituslepingute sõlmimise ja ehitusega kaasnev konsultatsiooni ja omanikujärelvalve teenus kokku summas 435 tuh eurot kapitaliseeriti 2015. aastal põhivarade koosseisus.

Lisa 9 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 000	3
Osade arv (tk)	1	1
03.03.2015 suurendati ettevõtja osakapitali rahalise sissemakse teel summas 1 997 tuh eurot.		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	19.06.2014 - 31.12.2014
Lähetuskulud	11	0
Konsultatsioonikulud	0	78
Muud	36	34
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47	112

Lisa 11 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	19.06.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	34	0
Sotsiaalmaksud	11	0
Kokku tööjõukulud	45	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused on esitatud lisas 14 Seotud osapooled.

Lisa 12 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	19.06.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	620	37	
Kapitaliseeritud laenukasutuse kulutused	-620	-37	4
Kokku intressikulud	0	0	

TS Laevad OÜ emaettevõtja koostab raamatupidamisaruandeid lähtudes rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest, seega TS Laevad OÜ, kui konsolideeritav üksus, kes vastavalt Riigi raamatupidamise üldeeskirja §11(11) alusel võib rakendada emaettevõtjaga ühtlustatud arvestuspõhimõtteid, kapitaliseerib põhivara ehitamiseks saadud laenult arvestatud intresse.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	19.06.2014 - 31.12.2014
Muud finantskulud	-15	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-15	0

Lisa 14 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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	77 114	0	21 876

2015	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1	1 369	1 369	54 844	132
19.06.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud			Saadud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	21 740			1	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	19.06.2014 - 31.12.2014
Arvestatud tasu	10	0

Kohustus emaettevõtjale seisuga 31.12.2015 summas 77 114 tuh eurot (2014: 21 876 tuh eurot) koosneb:

Laenukohustused summas 76 451 tuh eurot (2014: 21 739 tuh eurot) (lisa 6 Laenukohustused)

Intrissivõlad summas 657 tuh eurot (2014: 37 tuh eurot) (lisa 7 Võlad ja ettemaksed)

Muud võlad summas 6 tuh eurot (2014: 99 tuh eurot) (lisa 7 Võlad ja ettemaksed).

AS Tallinna Sadam emaettevõtjana on väljastanud esimesel nõudmisel maksegarantiid tütarettevõtja TS Laevad OÜ kohustuste tagamiseks kolmandate isikute ees. Seisuga 31.12.2015 on TS Laevad OÜ siduvate kohustuste jääk 39 100 tuh eurot (2014: 92 806 tuh eur), millest garanteeritavate kohustuste jääk on 33 614 tuh eurot (2014: 90 406 tuh eurot). Garantiide lõpptähtaeg on 2016. aastal. Garantiidega tagatakse TS Laevad OÜ reisiparvlaevade ehituslepingutest tulenevad maksed.

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

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

NovaBeta OÜ on 15.04.2016 esitanud Tallinna Halduskohtule kaebuse, milles taotleb ettevõtja poolt Saaremaa ja Hiiumaa vahel 01.10.2016 opereerimist alustavatel parvlaevadel toitlustusteenuse osutaja leidmiseks läbiviidud konkursi käigus tehtud parima teenusepakkuja valiku otsuse tühistamist. Ettevõtja ei pea kaebust perspektiivikaks. Samale seisukohale on asunud ka Riigihangete vaidlustuskomisjon oma 06.04.2016 otsuses.

Juhatuse hinnangul ei oma eelnimetatud sündmus aruande koostamise hetkeks teadaoleva informatsiooni alusel hinnates olulist mõju ettevõtja majandustulemustele ega finantsseisundile.

13.04.2016 kohtus ettevõtja juhtkond Poolas Remontowa laevatehase esindajatega. Laevatehase esindajad teavitasid mahajäämusest elektritöodes ühe kuu võrra, kuid laevatehase juhtkonna kinnitusel ei ole laevade üleandmise kuupäevi muudetud.

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused

Mandri ja Eesti suursaarte vahelise reisiparvlaevaliikluse teenuse osutamisega seotud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu rikkumisega võivad kaasneda ettevõtjale sanktsioonid - leppetrahvid vahemikus 25 - 5 000 tuh eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2016

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PADAR	Juhatuse liige	29.04.2016
MART LOIK	Juhatuse liige	29.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 16 esitatud TS Laevad OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2015, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt TS Laevad OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 16, milles on avalikustatud mandri ja Eesti suursaarte vahelise reisiparvlaevaliikluse teenuse osutamisega seotud sõitjateveo avaliku teenindamise lepingu võimaliku rikkumisega kaasnevad potentsiaalsed mõjud, mis võivad tuleneda raamatupidamise aastaaruande lisas 15 esitatud asjaolust. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

29. aprill 2016

/digitaalselt allkirjastatud/

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2

10119 Tallinn

/digitaalselt allkirjastatud/

Mariel Akkermann

Vandeaudiitor nr 574

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	29.04.2016
MARIEL AKKERMANN	Vandeaudiitor	29.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107
Kokku	-219
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-219
Kokku	-219

Osanikud

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

Sidevahendid

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