

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 19.06.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: TS Laevad OÜ

registrikood: 12678055

tänavatalu nimi, Sadama tn 25
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 15051

telefon: +372 6318740

e-posti aadress: t.tralla@ts.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Eraldised	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Intressikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 12 Ettevõtja tegevuse jätkuvus	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori aruanne	16

TEGEVUSARUANNE

TS Laevad OÜ registreeriti äriregistris 19.06.2014. Ettevõtja eesmärgiks on parvlaevaihenduse korraldamine mandri ja Eesti suursaarte (Saaremaa ja Hiiumaa) vahel. Ettevõtja osales 2014. aasta sügisel edukalt Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt korraldatud reisijateveo hankel, mille tulemusel sõlmiti 11.12.2014 Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga sõitjateveo avaliku teenindamise leping parvlaevaihenduse teenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026. Ettevõtja sõlmis 2014. aasta oktoobris nelja reisijate veoks vajaliku reisiparvlaeva ehituslepingud Poola ja Türgi laevaehitusettevõtjatega. Sõlmitud lepingute kohaselt saavad laevad valmis perioodil 2016 juuli kuni september.

2014. aastal ettevõtjas töötajaid ei olnud ja tasusid ei makstud.

Majandusaastal teostati seonduvalt reisiparvlaevade soetamisega investeeringuid põhivarasse, uurimis- ning arenguväljaminekuid ei ole tehtud. 2015. aastal jätkab TS Laevad OÜ lisaks laevade ehituslepingute täitmisele ka muude parvlaevaihenduse korraldamiseks alates 01.10.2016. aastast vajalike tegevuste ja sellega seonduvate teenuste ettevalmistamisega (piletimüügisüsteemi väljatöötamine, teenuste osutamise korraldamine reisiparvlaevadel, personaliotsingud jmt.).

Finantssuhtarvud

Kuna 2013. aastal ettevõtjas majandustegevust ei toimunud, siis ei ole järgnevate finantssuhtarvude kohta eelmise perioodi võrdlusnäitajaid välja toodud. Samuti ei ole välja toodud käibe ja tootlusega seotud finantssuhtarve kuna 2014. aastal ettevõtjal käive puudus.

	2014
Likviidsuskordaja	0,02
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,02

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Negatiivne netovara

Seisuga 31. detsember 2014 oli TS Laevad OÜ netovara (omakapital) negatiivne summas 109 tuht eurot, mis ei ole kooskõlas äriseadustikus kehtestatud nõuetega ettevõtja netovarale. Negatiivne netovara on põhjustatud 2014. aasta negatiivsest majandustulemusest mis omakorda on põhjustatud parvlaevaihenduse korraldamiseks alates 01.10.2016. aastast vajalike ettevalmistavate tegevustega seotud kulutustest, mida raamatupidamise reeglid ei võimalda kapitaliseerida. Kuna ka 2015. ja suurem osa 2016. aastast on samuti parvlaevaihenduse korraldamisega alustamise ettevalmistamise aastad otsustas ettevõtja ainuosanik oma 16.02.2015 otsusega suurendada ettevõtja osakapitali 2 mln euron, et tagada äriseadustikus nõutud netovara tase. 03.03.2015 seisuga on osakapitali suurendamine rahalise sissemakse kaudu teostatud ja muudatus Äriregistris registreeritud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	19.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	0	3	
Nõuded ja ettemaksed	14	0	2
Kokku käibevara	14	3	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 192	0	3
Kokku põhivara	22 192	0	
Kokku varad	22 206	3	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19	0	4
Võlad ja ettemaksed	141	0	5
Eraldised	435	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	595	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	21 720	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	21 720	0	
Kokku kohustused	22 315	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112	0	
Kokku omakapital	-109	3	
Kokku kohustused ja omakapital	22 206	3	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	19.06.2014 - 31.12.2014	19.06.2014 - 19.06.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-112	0	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-112	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112	0	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	19.06.2014 - 31.12.2014	19.06.2014 - 19.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-22	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-22	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 720	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-21 720	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 740	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1	0	10
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	3	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 739	3	
Kokku rahavood	-3	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	3	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.06.2014	0	0	0
Emiteeritud osakapital	3	0	3
19.06.2014	3	0	3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-112	-112
31.12.2014	3	-112	-109

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 2014. 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 printsibist, 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.

2014. aastal ettevõttes töötajaid ja nendega seotud kulusid 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

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 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, 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, määrates neile eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale. Põhivara eeldatavat kasulikku eluiga inventeeritakse igal aruandepäeval, hilisemate parenduste arvelevõtmisel ja oluliste muutuste korral ettevõtja arenguplaanides. Kui hinnang vara kasulikule elueale erineb oluliselt eelnevalt kehtestatud, siis muudetakse vara järelejäänud kasuliku 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5 - 30

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 kuuluv 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. Eraldise 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 nende vahelised 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		19.06.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	0	0	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja 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

31.12.2014 seisuga sisaldab põhivaragrupp „Lõpetamata projektid“ summas 37 tuhat eurot kapitaliseeritud laenukasutuse kulusid (lisa 9) ja konsultatsiooni ning omanikujärevalve teenuse kulusid kokku summas 435 tuhat eurot (lisa 6).

Lisa 4 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused	19	19			EUR		10
Lühiajalised laenud kokku	19	19					
Pikaajalised laenud							
Laenukohustused	21 720	0	2 555	19 165	EUR	31.12.2034	10
Pikaajalised laenud kokku	21 720	0	2 555	19 165			
Laenukohustused kokku	21 739	19	2 555	19 165			
	19.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			

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

2014. aastal võeti laenust välja 21 720 tuh eurot.

Laenuleping on nomineeritud eurodes. Laenu intressiks on emaaettevõtja kaalutud keskmine võõrkapitali intressimäär, mida korrigeeritakse igakuiselt. 2014. aastal oli laenu keskmine intressimäär 1,45%

Ettevõtja igapäevase likviidsuse tagamiseks sõlmiti 2014. aastal ASiga Tallinna Sadam arvelduskrediidi leping summas 500 tuh eurot. Alates 2014. aasta detsembrist oli arvestuslik keskmine intressimäär 1,43%.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2	2	
Muud võlad	40	40	
Intressivõlad	37	37	10
Muud viitvõlad	3	3	
Võlad emaaettevõtjale	99	99	10
Kokku võlad ja ettemaksed	141	141	
	19.06.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	

Lisa 6 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	19.06.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014	Lisa nr
Muu eraldis	0	435	435	3
Kokku eraldised	0	435	435	

Muu eraldisena on kajastatud reisiparvlaevade ehituslepingute sõlmimise ja ehitusega kaasnev materiaalse põhivara soetusmaksumusse kapitaliseeritav konsultatsiooni ja omanikujärevalve teenus kokku summas 435 tuh eurot.

Lisa 7 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	19.06.2014
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1
19.06.2014 teostati esmane osakapitali sissemakse summas 3 tuh eurot. Seisuga 31.detsember 2014 ei olnud TS Laevad OÜ omakapital vastavuses Äriseadustiku nõuetega. Lisas 12 Ettevõtja tegevuse jätkuvus on avalikustatud ettevõtja kavatsus omakapitali suurendamiseks seadusega nõutud tasemele.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	19.06.2014 - 31.12.2014	19.06.2014 - 19.06.2014
Konsultatsioonikulud	78	0
Muud	34	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112	0

Lisa 9 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	19.06.2014 - 31.12.2014	19.06.2014 - 19.06.2014	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	37	0	
Kapitaliseeritud laenukasutuse kulutused	-37	0	3
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 10 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Tallinna Sadam
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		19.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	21 876	0	0

19.06.2014 - 31.12.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	21 740	1
19.06.2014 - 19.06.2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0

Kohustus emaettevõtjale seisuga 31.12.2014 summas 21 876 tuh eurot koosneb:

Laenukohustused summas 21 739 tuh eurot (lisa 4 Laenukohustused)

Intressivõlad summas 37 tuh eurot (lisa 5 Võlad ja ettemaksed)

Muud võlad summas 99 tuh eurot (lisa 5 Võlad ja ettemaksed).

Ettevõtja juhatusele ega nõukogule 2014. aasta eest tasu ei arvestatud.

AS Tallinna Sadam emaettevõtjana on väljastanud esimesel nõudmisel maksegarantiid tütarettevõtja TS Laevad OÜ kohustuste tagamiseks kolmandate isikute ees. Seisuga 31.12.2014 on TS Laevad OÜ siduvate kohustuste jääk 92 806 tuh eurot, millest garanteeritavate kohustuste jääk on 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 11 Sündmused pärast bilansipäeva

2015. aastal suurendati TS Laevad OÜ osakapitali rahalise sissemakse teel summas 1 997 500 eurot. Osakapitali suurendamine 2 000 tuh euron on Äriregistris registreeritud 03.03.2015.

Lisa 12 Ettevõtja tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2014 oli TS Laevad OÜ netovara (omakapital) negatiivne summas 109 tuh eurot, mis ei ole kooskõlas äriseadustikus kehtestatud nõuetega ettevõtja netovarale. Negatiivne netovara on põhjustatud 2014. aasta negatiivsest majandustulemusest, mis omakorda on põhjustatud parvlaevauhenduse korraldamiseks alates 01.10.2016 aastast vajalike ettevalmistavate tegevustega seotud kulutustest, mida raamatupidamise

reeglid ei võimalda kapitaliseerida. Kuna ka 2015. ja suurem osa 2016. aastast on samuti parvlaeväuhenduse korraldamisega alustamise ettevalmistamise aastad, otsustas ettevõtja ainuosanik oma 16.02.2015 otsusega suurendada ettevõtja osakapitali 2 mln euroni, et tagada äriseadustikus nõutud netovara tase. 03.03.2015 seisuga on osakapitali suurendamine rahalise sissemakse kaudu teostatud ja muudatus Äriregistris registreeritud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2015

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 19.06.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS TRALLA	Juhatuse liige	24.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

TS Laevad OÜ osanikele

Oleme auditeerinud TS Laevad OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, 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 arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 TS Laevad OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

24.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

TS Laevad OÜ (registrikood: 12678055) 19.06.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	24.03.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112
Kokku	-112
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-112
Kokku	-112

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts TALLINNA SADAM	10137319	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318740
E-posti aadress	t.tralla@ts.ee