

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Transglobal Shipping and Logistics OÜ

registrikood: 14330407

tänava/talu nimi, F. R. Kreutzwaldi tn 24-A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10147

telefon: +372 6977400

faks: +372 6977411

e-posti aadress: info@tgsl.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Kasutusrent	13
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 9 Osakapital	15
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Muud ärikulud	17
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Transglobal Shipping and Logistics OÜ on asutatud 2017.aastal, mis tegeleb laevade prahtimise ja tehnilise teenindamisega. Äriühing opereeris 2022.aastal 12 "jõgi - meri" tüüpi laevadega. Äriühing tegutseb Euroopa, Põhja - Aafrika ning Lähis - Ida regiooni merel.

Tegevustulemused

Äriühingu 2022.a. müügitulu oli 29,3 (2021: 18,9) miljonit eurot, suurenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 55%.

Äriühingu 2022.a. puhaskasum oli 4,907 (2021: 0,372,) miljonit eurot, mis on enam kui 13 korda suurem kui eelmisel majandusaastal.

Finantssuhtarvud

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2022	31.12.2021
Kasumiaruanne (tuhat eurot)		
Müügitulu	29 361,0	18 969,1
Ärikasum (kahjum)	5 113,5	420,4
Puhaskasum (kahjum)	4 907,2	372,7
Finantsseisundi aruanne aastalõpu seisuga (tuhat eurot)		
Käibevara kokku	7 618,8	3 002,2
Omakapital	5 797,2	890,0
Omakapitali kordaja (%)	76,1	29,6
Tulususe suhtelised suutused (%)		
Käibe ärirentaablus	18,1	2,2
Käibe puhasrentaablus	16,7	19,6
Varade puhasrentaablus	64,4	12,4
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	84,6	41,9
Likviidsuse kordaja		
Lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja	4,19	1,42
Likviidsuskordaja	4,19	1,42
Personal ja töötasud		
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv	3	3
Tööjõukulu	115,3	71,7
Käibe ärirentaablus	Ärikasum / Müügitulu * 100	
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum / Müügitulu * 100	
Omakapitali puhasrentaablus	Puhaskasum / Omakapital * 100	
Omakapitali kordaja	Omakapital / Varad * 100	
Varade puhasrentaablus	Puhaskasum / Varad * 100	
Lühiajalise võlgnevuse katte kordaja	Käibevara / Lühiajalised kohustused	
Likviidsuskordaja	Keskmsed likviidsed varad / Lühiajalised kohustused	

Investeeringud

2022.aastal korraldasime 2 laeva dokkimist ja remonti mahus 3,188 (2021: 3,027) miljonit eurot.

2023. majandusaastal planeerime samas suurusjärgus täiendavaid investeeringuid laevadesse.

2022. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2023. aastal.

Tegevuskeskkond ja arenguväljavaated

Äriühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Küll aga järgime majandustegevuses rahvusvaheliste merendus- ja keskkonnanalaste kokkulepete nõudeid.

Tehingud klientide ja tarnijatega toimuvad eurodes ja dollarites, mille tõttu on olemas valuutakursi risk.

Äriühingu äritegevuses puudub oluline hooajalisus või tsüklilisus, küll aga on prahtimisturg suvekuudel tavapärastel mitte nii aktiivne kui muudel kuudel. "Jõgi - meri" tüüpi laevad on võimelised silduma väiksemates sadamates, mis tagab paremad transpordimarsruudid ning kiirema ja efektiivsema veoteenuse, mis omakorda on oluline konkurentsieelis

võrreldes suuremate laevadega. Veebruaris 2022.a. algas Venemaa Ukraina invasioon. Tulenevalt ebakindlast ning muutuvast olukorrast, pole juhtkonnal esialgu võimalik anda täpset hinnangut konflikti mõju kohta äriühingule.. Seoses kehtestatud sanktsioonidega oli äriühing sunnitud loobuma mõnede klientide teenindamisest ja mõnede kaubagruppide vedamisest. Samas laevandusturu üldine tõus tingis äriühingu prahtimistulude määrkimisväärse tõusu. Eesti ja maailmamajanduse käekäik omab palju määramatust ning see sõltub Venemaa Ukraina agressiooni arengutest. Sanktsioonid ja sõja kõik mõjutavad oluliselt toorme hindasid ja tarneahela probleemide lahendusi. Eesti majandus 2023.a. aeglustub, toimumas on tarbijahindade ja laenuraha oluline tõus. Eeltoodule vaatamata peab juhatus äriühinu arenguväljavaateid headeks. Äriühingu tegevuseesmärgiks 2023. majandusaastal on müügitulude ja ärikasumi säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 055 753	1 791 136	2
Nõuded ja ettemaksed	561 062	1 211 080	3
Kokku käibevarad	7 616 815	3 002 216	
Kokku varad	7 616 815	3 002 216	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 819 567	2 112 208	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 819 567	2 112 208	
Kokku kohustised	1 819 567	2 112 208	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	887 508	514 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 907 240	372 717	
Kokku omakapital	5 797 248	890 008	
Kokku kohustised ja omakapital	7 616 815	3 002 216	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	29 361 041	18 969 058	10
Muud äritulud	31 729	69 888	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 843 209	-18 419 853	12
Mitmesugused tegevuskulud	-102 625	-97 076	13
Tööjõukulud	-115 153	-71 306	14
Muud ärikulud	0	-30 243	15
Ärikasum (kahjum)	5 331 783	420 468	
Muud finantstulud ja -kulud	-424 543	-47 751	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 907 240	372 717	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 907 240	372 717	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 331 783	420 468	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	650 018	-909 692	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-292 641	1 282 132	6
Kokku rahavood äritegevusest	5 689 160	792 908	
Kokku rahavood	5 689 160	792 908	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 791 136	1 045 979	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 689 160	792 908	
Valuutakursside muutuste mõju	-424 543	-47 751	16
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 055 753	1 791 136	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 500	514 791	517 291
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	2 500	514 791	517 291
Aruandeaasta kasum (kahjum)		372 717	372 717
31.12.2021	2 500	887 508	890 008
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	2 500	887 508	890 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 907 240	4 907 240
31.12.2022	2 500	5 794 748	5 797 248

Detailsem info äriühingu omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Transglobal Shipping and Logistics OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on keskmise suurusega ettevõtja aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.jaanuarist 2022 koostab ettevõtte majandusaasta aruannet Eesti finantsaruandluse standardite alusel. Kuni 1.jaanuarini 2022 oli aruanne koostatud vastavalt IFRS-ile.

Eesti finantsaruandluse standardile ülemineku põhjuseks on kolmandate osapoolte huvi kadumine teostada raamatupidamine IFRS järgi, samuti ei soovita majandusaasta aruandes infot nii detailselt avalikustada nagu nõuab IFRS.

Aruande algsaldod on üle vaadatud ja kajastatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardite nõuetele.

Arvestuspõhimõtete muutmine ei mõjutanud käesolevat aruandeperioodi ning kõiki aruandes esitatud võrdlusperioodide bilansi- ja kasumiaruande kirjeid.

Finantsvarad

Laenud ja nõuded kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Selliseid varasid kajastatakse põhivarana. Laenud ja nõuded võetakse esmalt arvele nende soetusmaksumuses. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenusid ja nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused), arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuded hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Ettevõtte hindab igal bilansipäeval finantsvarade või finantsvarade grupi allhindluse vajadusele viitavaid asjaolusid. Finantsvara või finantsvarade grupi väärtus on langenud ning vastav allahindlus kajastatakse ainult juhul, kui allahindluse vajadusele viitavad objektiivsed asjaolud, mis selgusid pärast vara esmast kajastamist ("kahjulik sündmus") ja see kahjulik sündmus (kahjulikud sündmused) omab mõju finantsvara või finantsvarade grupi usaldusväärselt mõõdetavale tuleviku rahavoole. Objektiivne asjaolu, mis viitab finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse langusele on ettevõttele kättesaadav informatsioon nagu näiteks:

- . võlgniku olulised finantsraskused;
- . lepingutingimuste rikkumine, sealhulgas maksete mittetähtaegne laekumine;
- . tõenäosus, et võlgnik on pankroti minemas;
- . finantsvara aktiivse turu kadumine seoses finantsraskustega;
- . teadaolev informatsioon, mis viitab olulisele langusele finantsvara või finantsvarade grupi oodatud tuleviku rahavoogudes, kuigi nimetatud langust ei ole võimalik veel usaldusväärselt mõõta.

Kui korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud laenudele ja nõuetele viitavad objektiivsed asjaolud, siis tekkinud kahju leitakse vara bilansilise maksumuse ja tuleviku rahavoogude nüüdisväärtuse (välja arvatud tuleviku allahindlused, mis on juba arvesse võetud) vahena, mis on diskonteeritud finantsvara esialgse sisemise intressimäära abi. Vara bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuet allahindluse konto ja tekkinud kahju kajastatakse kasumiaruandes. Kui järgnevatel aruandeperioodidel kajastatud vara väärtuse langus peaks vähenema ning seda sündmust on võimalik usaldusväärselt seostada sündmusega, mis leidis aset pärast allahindluse kajastamist (näiteks krediidiireitingu paranemine), siis esialgselt kajastatud allahindlus tühistatakse. Tühistatud allahindlus kajastatakse kasumiaruandes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud bilansis ja rahavoogude aruandes ülikviidseid ja väga väikese väärtuse muutumise riskiga vahendeid, näiteks sularaha kassas, raha arvelduskontodel ja 3-kuulised tähtajalised deposiidid. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud otse meetodit.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga (EKP) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtivate EKP valuutakursside alusel. Ümberhindluste kursivahed on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetes ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõike muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summast või rendimaksuste miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summast. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summast. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui kontsernil puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingu sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Laenukasutuse kulutusi, mis on otseselt seotud kinnisvaraobjekti ehitamisega kuni objekti kasutus- või müügi valmisolekusse viimiseni, kapitaliseeritakse. Muudel juhtudel laenudega seotud kulutused kantakse kuludesse nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus. Kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuste osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust ja tulu on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulused kajastatakse tekkepõhiselt ja samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tuluseid. Kulused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

1.jaanuarist 2000 jõustunud tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte kasumit, vaid väljamakstud netodividende. Alates 1.jaanuarist 2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäär 14/86. Seda soodsamat maksumäärat saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on makstud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.aasta esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte;
- e) tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- f) tegev ja kõrgem juhtkonna lähedased pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte.

Transglobal Shipping and Logistics OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha arvelduskontodel	7 055 753	1 791 136
Kokku raha	7 055 753	1 791 136

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	532	532	0	0	4
Ettemaksed	807	807	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	807	807	0	0	
Ettemaksed teenuste eest	559 723	559 723	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	561 062	561 062	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	43 605	43 605	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	43 605	43 605	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 453	2 453	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	217	217	0	0	4
Ettemaksed	1 437	1 437	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 437	1 437	0	0	
Ettemaksed teenuste eest	1 163 368	1 163 368	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 211 080	1 211 080	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	60	0	78	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 626	0	809
Sotsiaalmaks	0	6 145	0	1 463
Kohustuslik kogumispension	0	195	0	106
Töötuskindlustusmaksed	0	447	0	51
Intress	0	8		8
Ettemaksukonto jääk	472		139	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	532	10 421	217	2 437

Lisa 5 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	6 965 953	4 574 100	12,13
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest			
	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 347 600	4 420 100	

Transglobal Shipping and Logistics OÜ on võtnud lühiajalise kasutusrendile 12 kaubaveolaeva ja kontoriruumi. Kasutusrendikulud kaubaveolaevade eest moodustasid 6 962 353 eurot ja kontoriruumide eest - 3 600 eurot.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 093 354	1 093 354	0	0	
Võlad töövõtjatele	13 752	13 752	0	0	7
Võlad seotud osapooltele	17 524	17 524	0	0	17
Maksuvõlad	10 421	10 421	0	0	4
Muud võlad	3 258	3 258	0	0	
Muud viitvõlad	3 258	3 258	0	0	
Saadud ettemaksed	681 258	681 258	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 819 567	1 819 567	0	0	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	993 059	993 059	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 656	7 656	0	0	7
Võlad seotud osapooltele	16 000	16 000	0	0	17
Maksuvõlad	2 437	2 437	0	0	4
Muud võlad	2 541	2 541	0	0	
Muud viitvõlad	2 541	2 541	0	0	
Saadud ettemaksed	1 090 515	1 090 515	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 112 208	2 112 208	0	0	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	4 502	3 503
Puhkusetasude kohustis	9 250	4 153
Kokku võlad töövõtjatele	13 752	7 656

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	4 635 798	710 123
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 158 950	177 385
Kokku tingimuslikud kohustised	5 794 748	887 508

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	0	120 084
Iirimaa	0	280 515
Holland	0	73 397
Malta	133 812	0
Bulgaaria	90 858	68 446
Itaalia	573 079	194 629
Eesti	225 729	50 685
Sloveenia	1 557 161	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 580 639	787 756
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	4 915 706	2 399 552
Araabia Ühendemiraadid	2 894 677	764 748
Türgi	11 724 124	4 907 517
Kasahstan	915 295	0
Šveits	3 295 379	9 192 880
Usbekistan	1 832 960	0
Singapur	0	245 946
Marshalli Saared	866 301	391 947
Suurbritannia	210 932	278 712
Egiptus	125 028	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	26 780 402	18 181 302
Kokku müügitulu	29 361 041	18 969 058
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu merel	29 361 041	18 969 058
Kokku müügitulu	29 361 041	18 969 058

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	2 385	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	28 683	63 980
Eelmiste perioodide kasum	0	5 908
Muud	661	0
Kokku muud äritulud	31 729	69 888

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-3 416 749	3 270 208	
Energia	-2 145 731	3 388 171	
Kütus	-2 145 731	3 388 171	
Veevarustusteenused	-24 676	28 946	
Transpordikulud	-5 923	63 544	
Üür ja rent	-6 962 353	4 570 500	5
Kaubaveolaevade hooldus-ja remont	-5 203 959	2 613 009	
Sadama ja muud kaubaveolaevadega seotud teenused	-5 942 179	4 485 475	
Laevade kindlustus	-141 639	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 843 209	18 419 853	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-3 600	-3 600	5,17
Mitmesugused bürookulud	-5 375	-4 387	
Lähetuskulud	-4 268	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-3 027	
Pangateenused	-85 666	-60 793	
Konsultatsiooniteenused	0	-8 900	
Auditeerimisteenused	-3 500	-3 500	
Õigusteenused	0	-8 300	
Muud	-216	-4 569	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-102 625	-97 076	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-86 066	-53 293
Sotsiaalmaksud	-29 087	-18 013
Kokku tööjõukulud	-115 153	-71 306
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-30 101
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-8
Muud	0	-134
Kokku muud ärikulud	0	-30 243

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-424 543	-47 751
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-424 543	-47 751

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 453	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	2 453	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 524	16 000	6
Kokku võlad ja ettemaksed	17 524	16 000	

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 600	0	0	3 600	0
Kokku ostetud	0	3 600	0	0	3 600	0

Seotud osapoolte vastu nõuete allahindlusi ei tehtud.

2022.aastal juhatuse liikmele väljamakseid ei tehtud.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.09.2023

Transglobal Shipping and Logistics OÜ (registrikood:14330407) 01.01.2022 – 31.12.2022

majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Victor Batin

Allkirjastaja roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri



08.09.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Transglobal Shipping and Logistics OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Transglobal Shipping and Logistics OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond 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.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Kasutame auditeerides 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, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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.

Marina Lillo

Vandeaudiitor nr.407

OÜ Audit Vikneti

Audiitorettevõtja tegevusloa number:53

Harju maakond, Tallinn, Kristiine linnaosa, Koskla tn 20-2, 10615

08.09.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Transglobal Shipping and Logistics OÜ (registrikood: 14330407) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA LILLO	Vandeaudiitor	08.09.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	887 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 907 240
Kokku	5 794 748
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 794 748
Kokku	5 794 748

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	5020	29361041	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6977400
Faks	+372 6977411
E-posti aadress	info@tgsl.ee