

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing Tallship

registrikood: 10523621

tänava/talu nimi, Lastekodu

maja ja korteri number: 43

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10144

telefon: +372 6273530

faks: +372 6273531

e-posti aadress: accounting@tallship.ee

veebilehe aadress: www.tallship-cargo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 6 Muud nõuded	16
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	17
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 15 Osakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud ärikulud	21
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Tulumaks	22
Lisa 22 Seotud osapooled	22

TEGEVUSARUANNE

OÜ **Tallship** on **1999** aastal asutatud äriühing, mille eesmärgiks on osutada kvaliteetset laevade agenteerimise ning kaupade ekspedeerimist.

OÜ-gus **Tallship** töötab **30** töötajat. Töötajad omavad kõrgemat haridust ning erialast töökogemust.

OÜ **Tallship** tegutseb järgmistel tegevusaladel:

Merevedu korraldamisega seoses vahendusteenuste osutamine – Chartering

Laevade prahtimise osas kuulub **Tallship** Eesti tugevamate firmade hulka ja omab pikaajalisi lepingu-projekte nii Eestis kui välismaal.

Tallship on spetsialiseerinud peamiselt tööks 1000 kuni 10000 tonnise kandevõimega laevadega, mis on ka enimkasutatavad alused Euroopa meredel. Omades otsesidemed paljude laevaomanike ja operaatoritega üle maailma leiavad **Tallship**-i kogenud laevamaaklerid kiiresti kauba veoks sobiva laeva. **Tallship** tegeleb laevade prahtimisega peamiselt puidutoodete, metalli ja turba veoks. Samas võime prahtida laevu ka keerulisematele veostele nagu kemikaalid, projektsaadetised ja külmutatud kaubad.

Laevade agenteerimine - Port Agency

Laevade agenteerimise alal omab **Tallship** head reputatsiooni ning kõigi kohustuste õigeaegselt täitmist suuremates Eesti sadamates - Tallinnas, Muugal, Paldiskis, Kundas ja Pärnus. Laevaomanikud ja prahtijad võivad olla kindlad kiirele ja efektiivsele kaupade töötlemisele ning laevade teenindamisele. **Tallship** omab mitmekülgseid kogemusi erinevat liiki aluste agenteerimisel - teenindame nii väikeseid jõelaevu, kuivlastilaevu, sõjalaevu, reisi- ja kruiisilaevu, kaasaegseid kiirkatamaraane ja ro-ro tüüpi laevu. **2012** aastal teenindati **Tallship**-i poolt kõikides Eesti sadamates kokku **127** laevakülastust ning laevade agenteerimine toimub **Eesti Veeteede Ameti** poolt väljastatud tegevuslitsentsi nr **AG 166** alusel.

Agenteerimise teenus sisaldab järgmisi töid:

- kaikhoh broneerimine sadamas
 - lootsi tellimine
 - laeva klaarimine sisse- ja väljasõidul või reidil
 - piiri ja tollikontrolli korraldamine
 - laevakütuse tellimine
 - meeskonna vahetus nii sadamas kui ka reidil
 - laevavarustuse tellimine
 - laadimis- ja lossimistööde korraldamine ning jälgimine
 - operatiivse informatsiooni edastamine kliendile
- Lisaks agenteerimisele pakume kaubaomanikele ka kaubapaberite vormistamist:
- mereveosaatekirjade vormistamine
 - tollideklaratsioonide vormistamine
 - päritolusertifikaatide vormistamine
 - dokumentide toimetamine laevale
 - dokumentide saatmine kaubasaajale (ekspordi korral).

Kaupade ekspedeerimine - Logistics Trucking

Ekspedeerimine on jagatud järgmisteks teenusteks:

- konteinerite ja väikesaadetiste transport
- laevapartiide ekspedeerimine
- raudteetransport
- saematerjali logistika
- autode logistika.

Tallship korraldab konteinerivedusid ja väikesaadetiste transporti üle maailma. FCL ehk täiskonteinerveod toimuvad koostöös kõikide suuremate laevafirmadega, et tagada kiirem ja soodsam transporditeenus meie klientidele. LCL ehk väikesaadetiste konteinerveod läbi **Tallship**-i koostööpartnerite Euroopas, Kaug-Idas, Ameerika Ühendriikides, Austraalias ja Aafrikas.

Meie poolt pakutav teenuse pakett sisaldab:

- sadamast sadamani või uksest-ukseni vedu
- kaubakäsitluse korraldamist sadamates, raudteeterminalides ja tolliladudes
- tollideklaratsioonide ja päritolusertifikaatide vormistamist
- tollimaakleri teenuseid
- raudtee- ja autotranspordi teenuseid
- kaupade kindlustamist

FCL ehk täiskonteinervedudel kasutatakse sõltuvalt kauba liigist ja kogusest erinevaid konteinereid:

- standardised 20- ja 40-jalased konteinerid
- suure mahutavusega 40-jalased High Cube ja Pallet Wide konteinerid
- lahtised Open Top ja Flat Rack konteinerid
- 20- ja 40-jalased külmutus- ja isothermilised konteinerid
- tsisternkonteinerid.

Suuremahuliste kaubasaadetiste veoks läbi Eesti sadamate pakume kaubaomanikele laevapartiide ekspedeerimise teenust.

Tallship-i poolt pakutav teenuste pakett sisaldab:

- raudtee- ja autotranspordi korraldamist
- laevade lastimise ja lossimise korraldamist sadamates
- kaubakäsitluse korraldamist raudteeterминаалides ja tolliladudes
- tollideklaratsioonide ja kaubadokumentatsiooni vormistamist

Vajaduse korral pakume lisateenusena kaupade kindlustamist, kvaliteedi- ja koguse kontrolli, markeerimist, laadimistööde jälgimist ja laeva trümmide ning vagunite puhtuse kontrolli.

Meie abil saab leida lahenduse järgmiste kaupade veoks:

- saematerjal, puitlaastplaadid, vineer, paber ja tselluloos
- metallid (must ja värviline)
- puistekaubad (killustik, puiduhake, turvas)
- kotikaubad (kakao, suhkur, riis jms.)
- vedelkütused (bensiin, nafta, õlid, jms.)
- keemiakaubad (nt. väetised "big-bag"-ides)
- kiirelt riknevad kaubad (liha, kala, puuviljad, jms.)

Tallship pakub kaupade ekspedeerimise täisteenust raudteevedude korraldamisel.

Tallship-i raudteevedude ekspedeerimise teenus sisaldab järgmisi tegevusi:

- raudteevedude korraldamine Eesti, Läti, Leedu ja SRÜ riikide territooriumil
- spetsiaalvagunite rent
- laadimisoperatsioonide korraldamine raudtee terminaalides ja sadamates
- kauba saatedokumentide vormistamine
- projektsaadetiste ja ülegabariidiliste vedude ettevalmistamine ja organiseerimine.

Tallship tegeleb peamiselt puidutoodete, mootorikütuste, konteinerite, ülegabariidiliste veoste ja projektsaadetiste, ehitusmaterjalide, paberitoodete ning toiduainete vedude organiseerimisega.

Tallship tegeleb saematerjali käsitlemisega Eesti sadamates ning mereveo organiseerimisega Lääne-Euroopa ja Vahemere sadamatesse. Vajadusel pakume ka edasivedu kaubasaaja "ukseni".

Meie teenuste pakett sisaldab endas järgmisi tegevusi:

- Terminaaliteenused Muuga, Tallinna, Pärnu ja Kunda sadamates (kauba vastuvõtmine ja hoiustamine)
- Merevedu Mandri-Euroopa, Inglismaa, Iirimaa ja Vahemere sadamatesse
- Loendamine, sorteerimine, markeerimine, pakendamine ja kvaliteedi kontroll

Tallship tegeleb sõidu-, tarbe- ja veoautode transpordi korraldamisega Lääne-Euroopast Eesti ja teiste Balti riikide turgudele.

Teenuste pakett sisaldab:

- mere-, maismaa- ja raudteevedude korraldamist
- ladustamise organiseerimist tollilaos
- müügieelse ettevalmistuse ja ülevaatuse läbiviimist
- tehase transpordivaha eemaldamist

2012 aasta oli meie firmale tavalise tööaasta, me säilitasime oma olukorra ekspedeerimisteenuste turul ja töötasime klientide baasi laiendamise suunas. 2012a aprillikuus OÜ Tallship võttis osa Moskva igaaastaselt näituselt Transrussia 2012, kust me saime väärtuslikke kogemusi ja tutvustasime ennast välismaa logistika teenuste turgudel.

2013. aastal meie firma jätkab sellel näitusel osavõtmist, samuti plaanitakse Münheni Transport Logistic 2013 näituselt osalemist. Need kaks näitust – transpordi teenuste mastaapsed börsid, kuhu kogunevad kõik juhtivad spetsialistid Euroopast ja Venemaalt. Võttes näitustelt osa, meie firma plaanib oma klientide arvu suurendada ja kehtestada uusi sidemeid transpordi teenuste sfääris.

Täna, kui kogu maailma majandus asub pikaajalises majanduskriisis, OÜ Tallship paneb oma miinimum eesmärgiks saavutanud taseme säilitamise, hoidmise ja laiendamise. Samuti planeerime oma olemasolevatele klientidele teenuste kvaliteedi tõhustamist ja tõstmist.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2012.a.	2011.a.
--	---------	---------

Rentaabluse suhtarvud

1. Käiberentaablus	9,22 %	11,69 %
2. Varade rentablus	21,33 %	29,73 %
3. Omakapitali rentablus (ROE)	52,05 %	65,63 %

Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

4. Maksevõime üldine tase	1,63	1,81
5. Likviidsussuhe	1,63	1,77

Turuväärtuse ehk osakapitali analüüs

6. Kasum ühe osa kohta	339 803	412 212
7. Omakapital ühe osa kohta	652 794	627 991

Suhtarvude arvutamise metoodika:

1. Käiberentaablus = puhaskasum / netomüügikäive x 100%
2. Varade rentablus = puhaskasum / varad kokku x 100%.
3. Omakapitali rentablus (ROE) = puhaskasum / omakapital. x 100%
4. Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused.
5. Likviidsussuhe = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused.
6. Kasum ühe osa kohta = puhaskasum / osade arv.
7. Omakapital ühe osa kohta = omakapital / osade arv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 402 443	1 693 112	2
Nõuded ja ettemaksed	1 644 188	970 770	3
Varud	9 083	48 678	7
Kokku käibevara	3 055 714	2 712 560	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	41 952	625	5
Nõuded ja ettemaksed	34 108	0	3
Materiaalne põhivara	54 394	59 457	8
Kokku põhivara	130 454	60 082	
Kokku varad	3 186 168	2 772 642	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 298	12 341	9,11
Võlad ja ettemaksed	1 851 825	1 485 413	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 874 123	1 497 754	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 457	18 906	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	6 457	18 906	
Kokku kohustused	1 880 580	1 516 660	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	15
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 922	417 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 606	824 424	
Kokku omakapital	1 305 588	1 255 982	
Kokku kohustused ja omakapital	3 186 168	2 772 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	7 367 963	7 049 230	16
Muud äritulud	50	31 736	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 485 228	-5 264 642	
Mitmesugused tegevuskulud	-309 326	-333 938	
Tööjõukulud	-753 626	-589 496	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 500	-23 988	8
Muud ärikulud	-8 265	-37 187	19
Ärikasum (kahjum)	787 068	831 715	
Finantstulud ja -kulud	60 006	8 658	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	847 074	840 373	
Tulumaks	-167 468	-15 949	15,21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 606	824 424	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	787 068	831 715	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 500	23 988	8
Kokku korrigeerimised	24 500	23 988	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-715 004	-539 116	3
Varude muutus	39 595	-43 727	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	396 862	1 129 196	12
Makstud ettevõtte tulumaks	-167 468	-15 949	15,21
Kokku rahavood äritegevusest	365 553	1 386 107	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 482	-3 490	8
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-625	
Antud laenud	-72 000	-10 000	3
Antud laenude tagasimaksed	78 271	49 720	3
Laekunud intressid	6 789	5 963	3,20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 578	41 568	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-29 000	0	12,22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-17 447	-13 565	9,11
Makstud intressid	-2 809	-4 511	12,20
Makstud dividendid	-630 000	-60 000	15,21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-679 256	-78 076	
Kokku rahavood	-305 125	1 349 599	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 693 112	338 147	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-305 125	1 349 599	
Valuutakursside muutuste mõju	14 456	5 366	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 402 443	1 693 112	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	12 782	1 278	477 497	491 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			824 424	824 424
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	12 782	1 278	1 241 922	1 255 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			679 606	679 606
Makstud dividendid			-630 000	-630 000
31.12.2012	12 782	1 278	1 291 528	1 305 588

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallship raamatupidamise aastaaruanne 2012. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandusaasta algas 01. jaanuar 2012. a ja lõppes 31. detsember 2012. a. OÜ Tallship kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2012 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investering algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kajumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul, kui ettevõtte on garanteeritud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavalt kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtjate tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „finantstulud ja kulud investeeringutelt tütar-ettevõtjatesse“ ning „finantstulud ja kulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud ning kahjum sellest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mida kasutatakse teenuste osutamisel ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ning maksumus alates 1 300 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 300 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-7
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud	3-10

Rendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kapitalirendina kajastatakse kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- 1) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule
- 2) rentnikul on optioon osta renditavad vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning kindel, et rentnik seda õigust kasutab
- 3) lepingu periood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast
- 4) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- 5) renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Eesti hea raamatupidamise tava kohaselt loetakse pooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele otsustele.

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtte;

- sidusettevõtted;
 - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütaretevõtted);
 - tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
 - eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Tulumaksuseaduse § 8 fikseerib isikud omavahel seotuks, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igal juhul (kuid mitte ainult) käsitletakse seotud isikutena järgmisi isikuid:
- abikaasad, elukaaslased või otse- või külgsuhtes sugulased;
 - ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
 - juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
 - isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
 - juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikutele;
 - isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
 - juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
 - tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsejoones sugulane;
 - isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige (TuMS § 9), juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- 1) olulised riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- 2) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust ning puudub kontroll kauba või teenuse üle
- 3) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- 4) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- 5) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intrassitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu laevade agenteerimisest ja prahtimisest:

Tulu hõlmab ainult sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise. Kolmandate osapoolte nimel kogutud summad ei ole ettevõtte tulu. Samuti ei ole ettevõtte tuluks agendi- ja komisjonilepingute alusel kogutud brutosummad, vaid ainult selliste lepingute alusel teenitavad komisjonitasud ja agenditasud.

Tulu kaupade ekspedeerimisest:

Tulu selliste teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamist saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Juhul kui teenuse osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist. Kuna lepingus on iga osutatava teenuse kohta sätestatud eraldi hind, ühte teenuse osutamise lepingusse koondatud teenuste üle peetakse eraldi tulude ja kulude arvestust.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	20 954	24 883
Arvelduskontod	398 374	56 067
Tähtajalised hoiused	983 115	1 612 162
Kokku raha	1 402 443	1 693 112

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 590 173	1 590 173			
Ostjatelt laekumata arved	1 603 017	1 603 017			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-12 844	-12 844			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 504	19 504			4
Muud nõuded	39 670	5 562	34 108		6
Laenunõuded	38 591	4 483	34 108		6
Viitlaekumised	1 079	1 079			6
Ettemaksed	24 716	24 716			
Tulevaste perioodide kulud	24 716	24 716			
tagatised	4 233	4 233			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 678 296	1 644 188	34 108		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	857 080	857 080			
Ostjatelt laekumata arved	934 375	934 375			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-77 295	-77 295			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	43 486	43 486			4
Muud nõuded	46 734	46 734			
Laenunõuded	44 862	44 862			6
Intressinõuded	1 207	1 207			6
Viitlaekumised	665	665			
Ettemaksed	19 657	19 657			
Tulevaste perioodide kulud	19 657	19 657			
tagatised	3 813	3 813			
Kokku nõuded ja ettemaksed	970 770	970 770			

Tagatisena kajastatud rendilepingute alusel makstud deposiidid ja tagatisemaksed.

Tulevaste perioodide kuludes kajastavad ettemaksud teenuste eest, mille osutamine toimub 2013. aastal (rahvusvaheliste veoteenuste korraldamisega seotud kõrvalteenused).

Ebatõenäoliselt laekuvad arved
saldo seisuga 01.01.2012..... -77 295
Raha sissetulek ostjatelt
2012.a. jooksul..... +32 483
Lootusetute võlgnevuste
bilansist mahakandmine..... +38 456

Tunnistatud vähetõenäolisteks
kättesaamiseks summadeks..... - 6 488
Ebatõenäoliselt laekuvad arved
saldo seisuga 31.12.2012..... -12 844

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		7 970		
Käibemaks	11 756		30 464	
Üksikisiku tulumaks		9 914		9 055
Sotsiaalmaks		17 697		15 946
Kohustuslik kogumispension		766		540
Töötuskindlustusmaksed		1 887		1 752
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		15 979		12 380
Ettemaksukonto jääk	7 748		13 022	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 504	54 213	43 486	39 673

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
2438186-4	OY Fertall Maritime Ltd	Soome	laevade agenteerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
OY Fertall Maritime Ltd	625		41 327	41 952
Kokku	625		41 327	41 952

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

2011. aastal, oktoobrikuus OÜ Tallship koos läti firmaga LV Ekspedicija asutas Soomes firmat OY Fertall Maritime Ltd.

OÜ-gu Tallship osa moodustab 25% OY Fertall Maritime Ltd aktsiakapitalist, LV Ekspedicija osa on 75%.

OÜ-gu Tallship 2012.aastaruandes kajastatakse sidusettevõtet OY Fertall Maritime LTD kapitaliosaluse meetodil.

OY Fertall Maritime LTD 2012. aasta puhaskasum on 165 309 eurot, 25% sellest summast moodustab 41 327 eurot, selle summaga oli ümberhinnatud OÜ Tallship investeering OY Fertall Maritime LTD-sse.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	38 591	4 483	34 108		
laen (1)	32 000		32 000		22
laen (2)	4 591	2 483	2 108		
laen (3)	2 000	2 000			
Viitlaekumised	1 079	1 079			
arveldused					
aruandvate isikutega	1 079	1 079			
Kokku muud nõuded	39 670	5 562	34 108		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	44 862	44 862			
Intressinõuded	1 207	1 207			
Viitlaekumised	665	665			
Kokku muud nõuded	46 734	46 734			

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	935	993
Ettemaksed varude eest	8 148	47 685
Kokku varud	9 083	48 678

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	120 181	10 768	130 949	12 972	143 921
Akumuleeritud kulum	-49 675	-5 276	-54 951	-9 015	-63 966
Jääkmaksumus	70 506	5 492	75 998	3 957	79 955
Ostud ja parendused				3 490	3 490
Amortisatsioonikulu	-20 864	-1 902	-22 766	-1 222	-23 988
Müügid		0	0		0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	120 181	8 374	128 555	16 462	145 017
Akumuleeritud kulum	-70 539	-4 784	-75 323	-10 237	-85 560
Jääkmaksumus	49 642	3 590	53 232	6 225	59 457
Ostud ja parendused	14 955	4 482	19 437		19 437
Muud ostud ja parendused	14 955	4 482	19 437		19 437
Amortisatsioonikulu	-19 445	-3 873	-23 318	-1 182	-24 500
Müügid		0			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	135 136	9 231	144 367	16 462	160 829
Akumuleeritud kulum	-89 984	-5 032	-95 016	-11 419	-106 435
Jääkmaksumus	45 152	4 199	49 351	5 043	54 394

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
auto	9 584	9 584			5,97	eur	30.01.2013	
auto	9 322	9 322			6 kuu euriboor +2,85%	eur	30.11.2013	
auto	9 849	3 392	6 457		2,65	eur	30.10.2015	
Kapitalirendikohustused kokku	28 755	22 298	6 457					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
auto	17 142	7 558	9 584		5,97	eur	30.01.2013	
auto	13 503	4 181	9 322		6kuu Euriboor +2,85%	eur	30.11.2013	
auto	602	602			6kuu Euriboor +3,75%	eur	15.03.2012	
Kapitalirendikohustused kokku	31 247	12 341	18 906					11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	43 230	45 152
Kokku	43 230	45 152

Kapitalirendile on võetud masinate ja seadmete jääkmaksumus 31.12.2012 seisuga on 43 230 eurot (01.01.2012: 45 152 eurot). aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid summas 14 955 eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 564	3 564
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	3 564	3 564
1-5 aasta jooksul	4 158	7 722

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	28 755	22 298	6 457		9
Laenukohustused kokku	28 755	22 298	6 457		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	31 247	12 341	18 906		
Laenukohustused kokku	31 247	12 341	18 906		9

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 567 578	1 567 578			
Võlad töövõtjatele	109 665	109 665			13
Maksuvõlad	54 213	54 213			4
Muud võlad	109 310	109 310			
Muud viitvõlad	109 310	109 310			
Saadud ettemaksed	11 059	11 059			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 851 825	1 851 825			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 144 704	1 144 704			
Võlad töövõtjatele	96 309	96 309			13
Maksuvõlad	39 673	39 673			4
Muud võlad	103 986	103 986			
Intressivõlad	1 450	1 450			22
Muud viitvõlad	102 536	102 536			
Saadud ettemaksed	71 741	71 741			
laenuvõlad	29 000	29 000			22
Kokku võlad ja ettemaksed	1 485 413	1 485 413			

Muud viitvõlade kirjes on kajastatud aruandeaasta kulud, mille kohta tarnijate arved on saabunud järgmisel aastal.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
palgavõlad	37 218	28 392
arvestatud puhkusetasuvõlad	62 382	60 044
tulevaste perioodide maksud	10 065	7 873
Kokku võlad töövõtjatele	109 665	96 309

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 020 307	981 118
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	271 221	260 804
Kokku tingimuslikud kohustused	1 291 528	1 241 922

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2012. a a OÜ-gu Tallship osakapital koosneb 2 osast – 6 391 eurot, nimiväärtusega: 1 osa nimiväärtusega 6 391 eurot, 2 osa nimiväärtusega 6 391 eurot.		

2012. aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 630 000 eurot (2011. a summas 60 000 eurot).

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes tulumaksukulu summas 167 468 eurot (2011. a summas 15 949 eurot).

OÜ Tallship jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2012 moodustas 1 291 528 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 271 tuhat eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 367 963	7 049 230
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 367 963	7 049 230
Kokku müügitulu	7 367 963	7 049 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	124 820	178 921
Laevade prahtimine	690 622	681 453
Kaupade ekspedeerimine	6 552 521	6 188 856
Kokku müügitulu	7 367 963	7 049 230

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	50	1 481
kasum kauba müügist	0	30 088
Muud	0	167
Kokku muud äritulud	50	31 736

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	562 032	439 534
Sotsiaalmaksud	191 594	149 962
Kokku tööjõukulud	753 626	589 496
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-7 484	-37 187
kahjum kauba müügist	-705	0
Muud	-76	0
Kokku muud ärikulud	-8 265	-37 187

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	41 327	0	5
Intressitulud	5 582	6 776	
Intressitulu hoiustelt	5 566	2 552	
Intressitulu laenudelt	16	4 224	
Intressikulud	-1 359	-3 484	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 359	-3 484	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	14 456	5 366	
Kokku finantstulud ja -kulud	60 006	8 658	

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	630 000	167 468	60 000	15 949
Kokku	630 000	167 468	60 000	15 949

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 785	903	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 629		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			30 450
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 000	3 108	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		50 680		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 006	378 707		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			35 000	3 000
2011	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad	903			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 000	7 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	78 171	78 080

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle, oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele või ühisomanikud ning juhtiva- või kontrollorganite liikmed. OÜ Tallship käsitleb seotud osapooltena:

- 1) ABM Trade OÜ
- 2) OY Fertall Maritime LTD
- 3) Alandia Transport OOO
- 4) ettevõtte töötajad
- 5) juhtkond ja nende perekonnaliikmed

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2013

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER FADIN	Juhatuse liige	24.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tallship osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Tallship raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 1 kuni 23.

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

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Tallship finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ nimel

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Selise 2-10, 13519 Tallinn

05.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	05.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	611 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679 606
Kokku	1 291 528
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	991 528
Kokku	1 291 528

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	7243143	98.31%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	124820	1.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Kamoza	36805180289	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR
Alexander Fadin	36806120328	Tallinn, Harju maakond, Eesti	6391 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6273530
Faks	+372 6273531
E-posti aadress	accounting@tallship.ee
Veebilehe aadress	www.tallship-cargo.com