

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing TS Shipping

registrikood: 11163254

tänava/talu nimi, Sadama tn 25/4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 5200270, +372 6318267

e-posti aadress: y.eero@portoftallinn.com

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Eraldised	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Lisa 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus	14

Tegevusaruanne

Osaühing TS Shipping, registrikoodiga 11163254, moodustati olemasoleva osaühingu Tallinna Sadama Veevõrk (asutatud 8. septembril 2005. aastal) baasil 14. detsembril 2012. aastal. Seoses OÜ TS Shipping moodustamisega muudeti OÜ Tallinna Sadama Veevõrk ärinime, juhatuse koosseisu ja põhitegevusala. Senise põhitegevuse, kanalisatsiooni ja heitveekäitlus (selles valdkonnas ettevõtja reaalset äritegevust ei alustanudki), asemel sai uueks põhitegevuseks laevade omamise ja opereerimisega seotud tegevused.

OÜ TS Shipping moodustamise peamiseks eesmärgiks oli luua ASi Tallinna Sadam juurde eraldi allüksus, mis tegeleks 2012. aasta oktoobris ASile Tallinna Sadam 50 miljoni euro eest ostetud multifunktsionaalse jäämurdja "BOTNICA" aastaringse opereerimise ja eksploatatsiooniga. OÜd TS Shipping asus vastavalt nõukogu 21. detsembri 2012 otsusele alates 2013. aasta jaanuarist juhtima juhatuse liige Ülo Eero. 5. veebruaril 2013. aastal ASi Tallinna Sadam ja OÜ TS Shipping vahel sõlmitud laeva müügilepingu kohaselt läks "BOTNICA" valdus seisuga 31.12.2012 tagasiulatuvalt üle OÜle TS Shipping. Laeva ostuhinnaks oli samuti 50 miljonit eurot.

Multifunktsionaalse jäämurdja "BOTNICA" ostu põhjuseks oli 23. oktoobril 2012. aastal ASi Tallinna Sadam ja Veeteede Ameti vahelise lepingu sõlmimine jäämurdeteenuse osutamiseks Eesti vetes ja Balti meres järgneva kümne aasta vältel ehk siis alates 2012/2013 talvest kuni 2021/2022 aasta talveni. Vastavasisuline jäämurdeteenuse leping sõlmiti vaid talveperioodideks alates 2. jaanuarist 2013 ja 20. detsembrist 2013 kuni iga järgneva aasta 20. aprillini eesmärgiga tagada Eesti sadamate aastaringne laevatatavus ja opereerimine olenemata jääoludest. 15. jaanuaril 2013. aastal Veeteede Ameti, ASi Tallinna Sadam ja OÜ TS Shipping vahel sõlmitud kolmepoolse lepinguga läks tagasiulatuvalt alates 2. jaanuarist 2013 OÜle TS Shipping üle ka jäämurdeteenuse osutamise kohustus Veeteede Ametile.

Võttes arvesse "BOTNICA" multifunktsionaalsust ja vältimaks Veeteede Ameti lepingu välisel ajal tühiseisakuid ning sellest tulenevaid eksploatatsioonilisi kulutusi oli juba algsest seatud OÜ TS Shipping ülesandeks leida laevale tööd ka kõikideks Veeteede Ameti lepinguga katmata kuudeks, millega asuti tegelema koheselt peale laeva üleminekut ASilt Tallinna Sadam OÜle TS Shipping.

2013. aasta peamised eesmärgid on:

- Veeteede Ametiga sõlmitud jäämurdeteenuse osutamise lepingu täitmine perioodil 2. jaanuar kuni 20. aprill;
- "BOTNICA" tehnilise järelevalve sertifikaatide uuendamine, millele eelneb plaaniline laeva dokiremont mais;
- OVID auditi (*offshore* laevadele tehtav detailne audit, mis hõlmab nii laeva, kui meeskondade valmidust *offshore* töödeks) ja DP testide (laeva *offshore* tööde teostamise asukohas kõiki laeva tehnilisi vahendeid korraga kasutades laeva positsioneerimise võimekuse kontroll ja testid) läbiviimine;
- *offshore* tööde (ehk merenduse abitööde) leidmine perioodil juuni-detsember.

Kuna 2011. 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 2012. aastal ettevõtjal käive puudus.

	2012
Likviidsuskordaja	0,09
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,28

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2012. aastal ja võrreldaval 2011. aastal OÜ TS Shipping töötajad ja palgakulud puudusid. Juhatuse liikmetele ja nõukogu liikmetele 2012. ja 2011. aastal tasusid ei makstud.

Seisuga 31. detsember 2012 oli OÜ TS Shipping netovara (omakapital) negatiivne summas 828 222 eurot, mis ei ole kooskõlas Äriseadustikus kehtestatud nõuetega ettevõtja netovarale. Negatiivne netovara on põhjustatud sellest, et 2012. aastast kajastuvad „BOTNICA“ Eestisse toomisega seotud kulud (majandusaasta lõppes kahjumis) ja tulused sellel perioodil veel ei tekkinud. Alates 2. jaanuar 2013 alustas OÜ TS Shipping planeeritult jäämurdmise teenuse osutamist Veeteede Ametile. Teenuse osutamisega kaasnenud kasum viis ettevõtja netovara seisuga 31. märts 2013 positiivseks summas 782 tuhat eurot, mistõttu osanikul puudus vajadus muude Äriseadustikus netovara taastamiseks ettenähtud tegevuste rakendamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 190	3 187	2
Nõuded ja ettemaksed	72 634	0	3
Varud	161 204	0	5
Kokku käibevara	237 028	3 187	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	49 790 795	0	6
Kokku põhivara	49 790 795	0	
Kokku varad	50 027 823	3 187	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	789 517	0	8
Eraldised	66 528	0	9
Kokku lühiajalised kohustused	856 045	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	50 000 000	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	50 000 000	0	
Kokku kohustused	50 856 045	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 196	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8	-12	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831 409	3	
Kokku omakapital	-828 222	3 187	
Kokku kohustused ja omakapital	50 027 823	3 187	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-621 617	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-209 205	0	
Muud ärikulud	-590	0	
Ärikasum (kahjum)	-831 412	0	
Finantstulud ja -kulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-831 409	3	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831 409	3	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekunud intressid	3	3	
Kokku rahavood äritegevusest	3	3	
Kokku rahavood	3	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 187	3 184	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 190	3 187	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	-12	3 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3	3
31.12.2011	3 196	-9	3 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-831 409	-831 409
Muud muutused omakapitalis	-1	1	0
31.12.2012	3 195	-831 417	-828 222

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Endise nimega ettevõtja OÜ Tallinna Sadama Veevõrk asutati 2005. aasta teisel poolel, eesmärgiga eraldada sadamate territooriumil vee- ja kanalisatsiooni ning soojusenergia võrguteenuse pakkumine sadamateenustest ning tagada nende teenuste võimalikult efektiivne toimimine. 2011. aasta veebruarist viidi aga nimetatud teenused hoopis teise tütarettevõtja, OÜ TS Energia, alla. Seni OÜ Tallinna Sadama Veevõrk reaalne majandustegevus puudus. 2012. aasta lõpus muudeti ettevõtja nimi OÜks TS Shipping ning talle võõrandati emaettevõtja poolt soetatud jäämurdja Botnica koos kohustusega täita jäämurdmise teenuslepingut Eesti Veeteede Ametiga. Tütarettevõtja uueks tegevusalaks sai laevade omamise ja opereerimisega seotud tegevused.

OÜ TS Shipping 2012. 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 Shipping on avaliku sektori ettevõtja tütarettevõtja. Riigi raamatupidamise üldeeskirjast tulenevalt on ettevõtte 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande koostamisel on rakendatud kasumiaruande skeemi 1 ning rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud otsest meetodit.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansikirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki.

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 õiglasel väärtusel, 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 õiglasel väärtusel 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 tunnustatud lootusetuks, kantakse see maha vähendades ühtlasi kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" selleks varem moodustatud eraldist. Eelnevalt maha kantud summade laekumisi kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude vähenemisena.

Varud

Varud kajastatakse soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, kui see on varude soetusmaksumusest madalam.

Varude soetusmaksumusse ei lülitata laenukasutuse kulutusi. Varude soetusmaksumus koosneb ostuhinnast, transpordikuludest ning muudest soetamisega otseselt seotud väljaminekutest. Varude soetusmaksumuse määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtja majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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. 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 finantsseisundi aruandest välja. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahel 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 2 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	20 aastat

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 kuulavas 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

Eraldisi moodustatakse ainult juhul, kui ettevõtjal on minevikusündmusest tulenev eksisteeriv kohustus (juriidiline või faktiline) ja on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine tekitab majanduslikku kasu sisaldavate ressursside vähenemist ja kohustuse summa on usaldusväärselt hinnatav. Tuleviku tegevuskahjumite katteks eraldisi ei moodustata. Eraldiste kajastamisel on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ja eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Kui eraldis realiseerub hiljem, kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuses.

Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks need olid moodustatud.

Muud võimalikud või eksisteerivad 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 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis samuti maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ TS Shipping aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Tulud

Intressitulu.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 190	3 187
Kokku raha	3 190	3 187

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 184	16 184	0	0	4
Ettemaksed	56 450	56 450	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	56 450	56 450	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 634	72 634	0	0	

Võrreldaval 2011. aastal ei olnud nõudeid ja ettemakseid.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 184	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 184	0	0	0

Maksude ettemaksed on esitatud aruande lisas 3.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	161 204	0
Kütus	118 594	0
Määrdeained	42 610	0
Kokku varud	161 204	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Amortisatsioonikulu	-209 205	-209 205	-209 205
31.12.2012			
Soetusmaksumus	50 000 000	50 000 000	50 000 000
Akumuleeritud kulum	-209 205	-209 205	-209 205
Jääkmaksumus	49 790 795	49 790 795	49 790 795

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laenukohustused	50 000 000	0	10 256 410	39 743 590	EUR	01.01.2033
Pikaajalised laenud kokku	50 000 000	0	10 256 410	39 743 590		
Laenukohustused kokku	50 000 000	0	10 256 410	39 743 590		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	49 790 795	0
Kokku	49 790 795	0

2012. aastal andis AS Tallinna Sadam ettevõtjale laenu summas 50 miljonit eurot multifunktsionaalse jäämurdja Botnica soetamiseks. Laenu tagastamise nõude tagamiseks on sõlmitud laevahüpoteegi seadmise leping. Laenuleping on nomineeritud eurodes ja sõlmitud ujuva intressimäära baasil. Baasintressiks on 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 3% aastas. Laenu tagastamise nõude tagamiseks sõlmiti laevahüpoteegi seadmise leping.

Võrreldaval 2011. aastal ettevõtjal kehtivaid laenulepinguid ei olnud (vt ka lisa 12).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	2 300	2 300	0	0	
Saadud ettemaksed	562 500	562 500	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	562 500	562 500	0	0	
Võlad emaaettevõtjale	224 717	224 717	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	789 517	789 517	0	0	

Võrreldaval 2011. aastal ei olnud võlgu ja ettemakseid (vt ka lisa 12).

Lisa 9 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2012
Muu eraldis	0	66 528	0	66 528
Kokku eraldised	0	66 528	0	66 528

Muu eraldisena on kajastatud kulud seoses jäämurdja Botnica Eestisse toomisega.
Eraldis realiseerub juhtkonna hinnagul 2013. aastal.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	349 130	0	
Kütus	349 130	0	
Tööjõu rent	80 917	0	12
Koolituskulud	66 528	0	
Ostetud teenused laevale	43 632	0	
Kindlustuskulud	21 368	0	
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	15 950	0	
Lähetuskulud	7 992	0	
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	6 620	0	
Toitlustuskulud	4 561	0	
Konsultatsioonikulud	3 527	0	
Maksukulud	1 975	0	
Muud	19 417	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	621 617	0	

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 195	3 196
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2012 ja võrreldaval 2011. aastal oli OÜI TS Shipping registreeritud 1 osa, mille nimiväärtus seisuga 31.12.2011. aasta oli 50 000 EEK ning seisuga 31.12.2012. aasta 3 195 eurot. Osa nimiväärtus muudeti osakapitali eurodesse konverteerimisel 20.12.2012. aastal. Seisuga 31. detsember 2012 ei olnud OÜ TS Shipping omakapital vastavuses Äriseadustiku nõuetega. Lisas 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus on avalikustatud ettevõtja kavatsus osakapitali taastamiseks seadusega nõutud tasemele.		

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	50 224 717	0	0

2012	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	50 080 917	50 000 000

5.veebruari 2013. aastal ASi Tallinna Sadam ja OÜ TS Shipping vahel sõlmitud laeva müügilepingu kohaselt läks "BOTNICA" valdus seisuga 31.12.2012 tagasiulatuvalt üle OÜle TS Shipping. Laeva ostuhinnaks oli 50 miljonit eurot. Lisaks osutas emaettevõtja tööjõu rendi teenuseid summas 80 917 eurot (vt ka lisa 10).

Kõik tehingud seotud osapooltega baseeruvad õiglastel, mitteseotud isikutega võrdsetel tingimustel. Võrreldaval 2011. aastal seotud osapooltega tehinguid ei olnud.

Juhatuse liikmetele ja nõukogu liikmetele 2012. ja 2011. aastal tasusid ei makstud.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 02.01.2013. aasta alustas ettevõtja jäämurdmise teenuse osutamist Veeteede Ametile.

Lisa 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2012 oli OÜ TS Shipping netovara (omakapital) negatiivne summas 828 222 eurot, mis ei ole kooskõlas Äriseadustikus kehtestatud nõuetega ettevõtja netovarale. Negatiivne netovara on põhjustatud sellest, et 2012. aastal kajastati „BOTNICA“ Eestisse toomisega seotud kulud ja tulused sellel perioodil ei tekkinud. Alates 2. jaanuar 2013 alustas OÜ TS Shipping planeeritult jäämurdmise teenuse osutamist Veeteede Ametile. Teenuse osutamisega kaasnenud kasum viis ettevõtja netovara seisuga 31. märts 2013 positiivseks summas 782 tuhat eurot, mistõttu osanikul puudus vajadus muude Äriseadustikus netovara taastamiseks ettenähtud tegevuste rakendamiseks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2013

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO EERO	Juhatuse liige	17.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing TS Shipping osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing TS Shipping 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 auditarvamusele.

Arvamus

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

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et 31.12.2012 seisuga ei ole ettevõtte netovara vastavuses äriseadustiku § 136 nõuetega. Sellises olukorras peab ettevõtja osanik otsustama, millised abinõud võetakse kasutusse netovara taastamiseks äriseadustikus nõutud tasemele. Raamatupidamise aastaaruande lisas 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus on juhtkond kirjeldanud netovara taastamise kavatsusi. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kristina Velicka

Vandeaudiitori number 512

/digitaalselt allkirjastatud/

Andris Jegers

Vandeaudiitori number 171

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

18.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS JEGERS	Vandeaudiitor	18.06.2013
KRISTINA VELICKA	Vandeaudiitor	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-831 409
Kokku	-831 417
Jaotamine	
Eemiste perioodide jaotamata kahjumi arvele	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-831 417
Kokku	-831 417

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts TALLINNA SADAM	10137319	Sadama 25, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318267
Mobiiltelefon	+372 5200270
E-posti aadress	y.eero@portoftallinn.com