

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Tallship

registrikood: 10523621

tänava/talu nimi, Lastekodu tn 43
maja ja korteri number:

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	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 14 Osakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

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. **2016** aastal teenindati **Tallship**-i poolt kõikides Eesti sadamates kokku **166** laevakülastust ning laevade agenteerimine toimub **Eesti Veeteede Ameti** poolt väljastatud tegevuslitsentsi nr **AG 166** alusel.

Agenteerimise teenus sisaldab järgmisi töid:

- kaikhoha 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 raudteeterminalides 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 terminalides 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.

Meie teenuste pakett sisaldab endas järgmisi tegevusi:

- Terminaalseenused 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 ülevaatus läbiviimist
- tehase transpordivaha eemaldamist

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2016.a.	2015.a.
--	---------	---------

Rentaabluse suhtarvud

1. Käiberentaablus	7,07 %	9,26 %
2. Varade rentablus	8,77 %	28,09 %
3. Omakapitali rentablus (ROE)	30,30 %	48,37 %

Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

4. Maksevõime üldine tase	1,34	2,26
5. Likviidsussuhe	1,34	2,26

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.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 296 357	1 117 616	2
Nõuded ja ettemaksed	1 389 003	600 353	3
Varud	234	0	
Kokku käibevarad	3 685 594	1 717 969	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	49 226	67 085	6
Nõuded ja ettemaksed	43 847	32 031	3
Materiaalsed põhivarad	199 137	170 223	8
Immateriaalsed põhivarad	7 884	4 000	9
Kokku põhivarad	300 094	273 339	
Kokku varad	3 985 688	1 991 308	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 444	31 987	10
Võlad ja ettemaksed	2 708 822	729 731	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 754 266	761 718	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 161	73 264	10
Võlad ja ettemaksed	3 950	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	78 111	73 264	
Kokku kohustised	2 832 377	834 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	14
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	789 766	582 967	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 485	559 299	
Kokku omakapital	1 153 311	1 156 326	
Kokku kohustised ja omakapital	3 985 688	1 991 308	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 945 440	6 042 812	15
Muud äritulud	14 070	20 114	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 188 826	-3 900 771	17
Mitmesugused tegevuskulud	-502 957	-391 065	18
Tööjõukulud	-827 050	-895 886	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-42 034	-33 330	8,9
Muud ärikulud	-62 381	-7 398	20
Ärikasum (kahjum)	336 262	834 476	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	34 641	58 489	6
Intressitulud	3 702	5 937	
Intressikulud	-2 381	-2 777	
Muud finantstulud ja -kulud	52 261	88 174	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	424 485	984 299	
Tulumaks	-75 000	-425 000	14,22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 485	559 299	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Tallship raamatupidamise aastaaruanne 2016. 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 2016. a ja lõppes 31. detsember 2016. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2016 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtuses kajastavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Tütar- 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest 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 investeringuobjekti 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 investeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeringuobjekti väärtust, vähendatakse investeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kajumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul, kui ettevõtte on garanteeritud või kohustatud rahuldama investeringuobjekti 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 investeringutelt tütar-ettevõtjatesse“ ning „finantstulud ja kulud investeringutelt 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1300**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.

Finantskohustised

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 kohustised

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.

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.

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.

Intressitulu 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 osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Juhul kui teenus 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.

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 äriile otsustele.

- emaettevõtte (ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
 - tütarettevõtted;
 - sidusettevõtted;
 - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (nt emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
 - tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriile 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	25 157	19 902
Arvelduskontod	1 881 845	614 346
Tähtajalised hoiused	389 355	483 368
Kokku raha	2 296 357	1 117 616

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 187 025	1 187 025		4
Ostjatelt laekumata arved	1 241 441	1 241 441		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 416	-54 416		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 345	63 345		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 305	15 305		5
Muud nõuded	77 106	33 259	43 847	
Laenunõuded	77 043	33 196	43 847	7
Viitlaekumised	63	63		
Ettemaksed	85 953	85 953		
Tulevaste perioodide kulud	38 126	38 126		
Muud makstud ettemaksed	47 827	47 827		
tagatised	4 116	4 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 432 850	1 389 003	43 847	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	436 981	436 981		4
Ostjatelt laekumata arved	503 955	503 955		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-66 974	-66 974		4
Nõuded seotud osapoolte vastu	62 763	62 763		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 496	21 496		5
Muud nõuded	58 738	26 707	32 031	
Laenunõuded	58 738	26 707	32 031	7
Ettemaksed	48 593	48 593		
Tulevaste perioodide kulud	46 782	46 782		
Muud makstud ettemaksed	1 811	1 811		
tagatised	3 813	3 813		
Kokku nõuded ja ettemaksed	632 384	600 353	32 031	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 241 441	503 955	3
Ostjatelt laekumata arved	1 121 308	503 955	
Tellijalt saadaolevad summad	120 133	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54 416	-66 974	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 187 025	436 981	

Tellijalt saadaolevad summad kajastatud vastavalt RTJ 10 "Tulu kajastamine" ja tähendavad ostjate võlad osutatud aruande perioodil teenuste eest pikaajaliste lepingute alusel. Tulu teenuste müügist kajastatud lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Kuna teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 315		411
Käibemaks	11 488		12 283	
Üksikisiku tulumaks		11 298		13 091
Sotsiaalmaks		21 134		24 023
Kohustuslik kogumispension		1 007		1 114
Töötuskindlustusmaksed		1 279		1 497
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		16 930		17 874
Ettemaksukonto jääk	3 817		9 213	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 305	61 963	21 496	58 010

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
2438186-4	OY Fertall Maritime Ltd	Soome	laevade agenteerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OY Fertall Maritime Ltd	67 085	-52 500	34 641	49 226
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	67 085	-52 500	34 641	49 226

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 69% ja eraisik - 6%. OÜ-gu Tallship 2016.aastaruandes kajastatakse sidusettevõtet OY Fertall Maritime LTD kapitaliosaluse meetodil. OY Fertall Maritime LTD 2016. aasta puhaskasum on 138 562 eurot, 25% sellest summast moodustab 34 641 eurot, selle summaga oli ümberhinnatud OÜ Tallship investeering OY Fertall Maritime LTD-sse. Aruandeaastal OÜ Tallship on saanud sidusettevõtet dividendide,proportsionaalselt oma osaluse suurusele, summas 52 500 eurot. OÜ Tallship ja OY Fertall Maritime LTD vastastiku tehingutest elimineerimata kasum või kahjum puudub.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	77 043	33 196	43 847				3
laen 1	6 256	3 001	3 255	0.1	eur	01/2019	
laen 2	28 599	16 170	12 429	3	eur	12/2018	
laen 3	3 162	3 162		3	eur	02/2017	
laen 4	4 026		4 026	2	eur	07/2019	
laen 5	35 000	10 863	24 137	7	eur	12/2019	
Viitlaekumised	63	63					
Kokku muud nõuded	77 106	33 259	43 847				3

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	58 738	26 707	32 031				3
laen 1	223	223		2	eur	01/2016	23
laen 2	800	800		3	eur	01/2016	
laen 3	9 254	2 998	6 256	0,1	eur	01/2019	23
laen 4	36 273	11 783	24 490	3	eur	12/2018	
laen 5	8 162	6 877	1 285	3	eur	02/2017	
laen 6	4 026	4 026		2	eur	07/2016	
Kokku muud nõuded	58 738	26 707	32 031				

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	304 293	9 875	314 168	16 462	330 630
Akumuleeritud kulum	-120 572	-4 219	-124 791	-13 422	-138 213
Jääkmaksumus	183 721	5 656	189 377	3 040	192 417
Ostud ja parendused	5 536	7 170	12 706	2 024	14 730
Amortisatsioonikulu	-29 180	-2 811	-31 991	-1 339	-33 330
Müügid	-3 594		-3 594		-3 594
31.12.2015					
Soetusmaksumus	291 860	17 045	308 905	18 486	327 391
Akumuleeritud kulum	-135 377	-7 030	-142 407	-14 761	-157 168
Jääkmaksumus	156 483	10 015	166 498	3 725	170 223
Ostud ja parendused	70 072		70 072		70 072
Amortisatsioonikulu	-34 528	-5 382	-39 910	-1 248	-41 158
31.12.2016					
Soetusmaksumus	361 932	17 045	378 977	18 486	397 463
Akumuleeritud kulum	-169 905	-12 412	-182 317	-16 009	-198 326
Jääkmaksumus	192 027	4 633	196 660	2 477	199 137

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	10 000
Transpordivahendid	0	10 000
Kokku	0	10 000

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused		4 000	4 000
31.12.2015			
Soetusmaksumus		4 000	4 000
Akumuleeritud kulum		0	
Jääkmaksumus		4 000	4 000
Ostud ja parendused	8 760		8 760
Amortisatsioonikulu	-876		-876
Ümberklassifitseerimised		-4 000	-4 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 760	0	8 760
Akumuleeritud kulum	-876	0	-876
Jääkmaksumus	7 884	0	7 884

2015 aastal tegime ettemaksu summas 4000 eurot firma agenteerimisosakonna arvutiprogrammi loomiseks.

2016. aastal oli see programm loodud ja alates juunikuust hakkasime juba seda programmi kasutada agenteerimisosakonda igapäevases tööprotsessis. Nagu oodates see programm võimaldas osakonna tööd optimeerida, lihtsustas andmeid kättesaamist ja tööaja kokkuhoidmist.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	14 570	14 570		6 kuu euriboor + 2,4%	eur	30.09.2017
auto	6 499	6 499		6 kuu euriboor + 1.9%	eur	30.05.2017
auto	52 195	17 523	34 672	6 kuu euriboor + 1.99%	eur	30.11.2019
auto	46 341	6 852	39 489	6 kuu euriboor + 1.80%	eur	30.04.2021
Kapitalirendinõuded kokku	119 605	45 444	74 161			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	2 995	2 995		2,79	eur	30.08.2016
auto	22 773	8 203	14 570	6 kuu euriboor + 2,4%	eur	30.09.2017
auto	10 141	3 642	6 499	6 kuu euriboor + 1.9%	eur	30.05.2017
auto	69 342	17 147	52 195	6 kuu euriboor + 1.99%	eur	30.11.2019
Kapitalirendinõuded kokku	105 251	31 987	73 264			

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	174 576	141 867
Kokku	174 576	141 867

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 376 174	2 376 174		
Võlad töövõtjatele	81 348	81 348		12
Maksuvõlad	61 963	61 963		5
Muud võlad	10 734	6 784	3 950	
Muud viitvõlad	10 734	6 784	3 950	
Saadud ettemaksed	182 553	182 553		
Muud saadud ettemaksed	182 553	182 553		
Kokku võlad ja ettemaksed	2 712 772	2 708 822	3 950	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	463 531	463 531		
Võlad töövõtjatele	93 807	93 807		
Maksuvõlad	58 010	58 010		
Muud võlad	33 222	33 222		
Muud viitvõlad	33 222	33 222		
Saadud ettemaksed	81 161	81 161		
Muud saadud ettemaksed	81 161	81 161		
Kokku võlad ja ettemaksed	729 731	729 731		

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

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	40 022	0	
Puhkusetasude kohustis	31 218	0	
palgavõlad	0	42 327	
arvestatud puhkusetasureserv	0	40 738	
tulevaste perioodide maksud	10 108	10 742	
Kokku võlad töövõtjatele	81 348	93 807	11

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	911 401	913 813
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	227 850	228 453
Kokku tingimuslikud kohustised	1 139 251	1 142 266

Lisa 14 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2016. a a OÜ-gu Tallship osakapital koosneb 2 osast nimiväärtusega: 1 osa nimiväärtusega 8 947 eurot, 2 osa nimiväärtusega 3 835 eurot.		

2016. aastal on osanikutele välja kuulutatud ja välja makstud dividende summas 352500 eurot (2015. a summas 1 737 500 eurot) s.h. 52 500 eurot - sidusettevõtelt saadud dividende (2015. a summas 37 500 eurot).

Dividendide väljakuulutamisele kaasnes tulumaksukulu summas 75 000 eurot (2015. a summas 425 000 eurot).

OÜ Tallship jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 1 139 867 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 228 tuhat eurot, kusjuures netodividendi summa oleks 911 tuhat eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 945 440	6 042 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 945 440	6 042 812
Kokku müügitulu	4 945 440	6 042 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	253 731	244 625
Laevade prahtimine	971 564	1 274 114
Kaupade ekspedeerimine	3 720 145	4 524 073
Kokku müügitulu	4 945 440	6 042 812

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	6 406
Kasum valuutakursi muutustest	0	12 137
Rendi- ja üüritulu	4 602	0
kasum kauba müügist	9 170	1 571
Muud	298	0
Kokku muud äritulud	14 070	20 114

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 188 826	3 900 771
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 188 826	3 900 771

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	31 774	30 784
Energia	26 000	25 310
Elektrienergia	3 692	4 033
Soojusenergia	4 405	4 405
Kütus	17 903	16 872
Mitmesugused bürookulud	246 687	164 573
Uurimis- ja arengukulud	15 156	0
Lähetuskulud	119 833	120 618
Koolituskulud	973	234
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	62 534	49 546
Kokku mitmesugused tegevuskulud	502 957	391 065

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	619 039	670 467
Sotsiaalmaksud	208 011	225 419
Kokku tööjõukulud	827 050	895 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	33

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-62 374	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-7	-5 207
Muud	0	-2 191
Kokku muud ärikulud	-62 381	-7 398

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	115 214	269 338
Kahjum valuutakursi muutustest	-62 953	-181 164
Kokku muud finantstulud ja -kulud	52 261	88 174

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016		2015	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	352 500	75 000	1 737 500	425 000
Eesti	300 000	75 000	1 700 000	425 000
Muud riigid kui Eesti	52 500		37 500	
Kokku	352 500	75 000	1 737 500	425 000

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Sidusettevõtjad	7 556		9 174
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 742	0	53 589
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 162		8 162
Töötajad	10 283		14 304

2016	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
töötaja	223	2	eur	01/2016
töötaja	2 998	0,1	eur	01/2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
omaniku pereliige	5 000	3	eur	02/2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõttjad		65 798		87 411
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 673	63 934	60 305	62 195

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	89 985	89 985

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXANDER FADIN	Juhatuse liige	18.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tallship osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing Tallship (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 arvestuseksperдите 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 arvamusele.

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.

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.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

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 arvamust. 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeauditori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

Selise tn 2-10, Tallinn, Harju maakond, 13522

18.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	18.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	789 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)	349 485
Kokku	1 139 251
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	839 251
Kokku	1 139 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	4691709	94.87%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	253731	5.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alexander Fadin	36806120328	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	8947 EUR (Lihtomand)
Sergei Kamoza	36805180289	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3835 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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