

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing TS Shipping

registrikood: 11163254

tänava/talu nimi, Sadama tn 25/3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 15051

telefon: +372 5200270, +372 6318267

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Laenukohustised	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 8 Osakapital	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 11 Tööjõukulud	18
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 13 Seotud osapooled	19
Lisa 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE 2016

2016. aastal sai OÜ TS Shipping multifunktsionaalse laevaga Botnica töötada vaid ühe prahilepingu raames:

- vastavalt OÜ TS Shipping ja Eesti Veeteede Ameti vahelisele pikaajalisele lepingule, tagamaks jäämurde teenuse osutamine Eesti sadamates, Soome lahel ja vajadusel Balti meres, alates 20. detsembrist 2015 kuni 20. aprillini 2016 ning 20. detsembrist 2016 kuni 20. aprillini 2017.

Teine leping, mis oli 2013. aastal sõlmitud Exxon Mobili ja Rosnefti tütarfirmaga Karmorneftegaz SARL ja mis kattis offshore töödega 2016. aasta suveperioodi, ning mis on kehtiv ka 2017. aasta suveks, peatati 2015. aasta alguses tulenevalt Euroopa Ühenduse Venemaa vastastest sanktsioonidest. Algselt pooleks aastaks peatatud leping ei realiseerunud ka 2016. aastal, kuna Euroopa Ühendus on sanktsioonide kehtimist poole aasta kaupa pikendanud ja peale viimast pikendamist kehtivad need veel vähemalt kuni 31. juulini 2017.

Alates 2014. aasta lõpust drasitiliselt langenud toornafta hind mõjutas ka 2016. aastal jätkuvalt raskelt kogu nafta ja gaasitööstust ning sellega seotud offshore laevastike omanikfirmade majanduslikke näitajaid. Paljud laevad on viidud metalli kokkuostu ja olemasolevate laevade kasutuse päevatasud on ülepakkumise tõttu langenud ligikaudu 70%, mistõttu on offshore laevade omanikud sunnitud seiskama varem planeeritud investeeringud laevade remontidesse ja modifitseerimistesse. Ka TS Shipping otsustas 2016. aasta mais sisse viia range kokkuhoiupoliitika („hot laid up“), mille raames vähendati nii meeskondade kui kontoritöötajate palkasid, peatati kõik varem planeeritud investeeringud laeva, plaaniline dokkimine viidi üle 2018. aastasse ning vähendati remondieelarveid laeva klassi poolt lubatud miinimumini. Laeva baassadamaks on 2016-2017 aastatel Paljassaare sadam, kus on võimalik laeva kaldaelektrivõrku lülitamise kaudu vähendada ekspluatatsioonikulud kütuse kokkuhoiu näol.

Arvestades Botnica multifunktsionaalsust viis OÜ TS Shipping meeskond tööotsingute raames läbi mitmeid läbirääkimisi võimalike koostööpartnerite ja tööandjatega, kuid 2016. aasta suveperioodiks sobilikku ning majanduslikult tasuvat tööd siiski leida ei õnnestunud.

2016. aasta suvist seisakut „hot laid up“ programmi raames kasutati Botnica mehhanismide ja elektrooniliste sõlmede remondi ja hooldustöödeks. Ideaalilähedasse seisukorda viidi kogu masinaruumi varustus ning laeva DP (Dynamic Positioning System) ja navigatsiooniline varustus. Seisuaega kasutati ka meeskondade lisakoolituste läbiviimiseks, arvestades võimalikult laia tööpakkumiste skaalat.

2016. aasta kevadel ja suvel läbiti nii kontoris kui laevas iga-aastane Veeteede Ameti ISM audit. Veeteede Ameti poolt tehti vaid mõni üksik väike märkus, mis ei seadnud mingeid piiranguid OÜ TS Shipping tööle või laeva kasutamisele.

2016. aasta suvel läbiti edukalt offshore laevadele välismaiste ekspertide poolt korraldatav OVID audit, mis andis aastaks õiguse töötada igasugusel offshore turul, kaasa arvatud tuulepargid merel. OVID audit läbiti samuti vaid väiksemate märkustega.

Laiendamaks Botnica poolt teostatavate võimalike offshore tööde skaalat tegi TS Shipping 2016. aastal aktiivset koostööd mitmete välisriikide ning ka Eesti tuuleparkide arendajatega, saamaks Botnica 2017. aasta suveks kaetud töödega Balti mere või Põhjamere tuuleparkides. Seoses sellega astus TS Shipping ka Eesti Tuuleparkide Assotsiatsiooni liikmeks, et saada operatiivset teavet Balti mere tuuleparkides toimuvast.

2017. aasta peamised eesmärgid on:

- Eesti Veeteede Ametiga sõlmitud pikaajalise jäämurdeteenuse osutamise lepingu probleemide ja tõrgeteta täitmine;
- laeva klassiühingu DNV GL klassi sertifitseerimise märkusteta pikenduse saamine aastaks;
- ISM auditi edukas läbimine TS Shippingu kontoris ja laevas, tagamaks TS Shippingule õiguse opereerida ja mehitada Botnica tüüpi offshore laeva / jäämurdjat;
- offshore tööde leidmine Botnicale 2017. aasta suveks nafta ja gaasitööstuses või merel asuvates tuuleparkides;
- jätkuvast offshore turu madalseisust tingitud võimalikul suvisel sundseismisel „hot laid up“ programmi raames laeva eksploatatsioonikulude hoidmine vähemalt 2016. aasta kulude tasemel, tagades samas siiski laeva ja meeskondade ohutuse ning valmiduse laeva offshoretöödeks mobiliseerimiseks;
- laeva kahe vahetusmeeskonna koolitus, tagamaks DP3 klassi (kõrgeim dünaamilise positsioneerimise klass) rahvusvaheliste nõuete täitmine;
- OÜ TS Shipping kontoritöötajate jätkukoolitus ja sertifitseerimine vastamaks rahvusvahelistele nõuetele, omamaks ja töötamaks DP3 klassi offshore laevaga;
- osalemine nafta ja gaasitööstuse ning tuuleenergiaga tegelevate ettevõtete poolt korraldatavatel messidel, loomaks otsekontakte potentsiaalsete tööpakkujatega;
- märkusteta OVID ja FMEA (DP Failure Mode Effect Analysis) auditite läbimine.

Finantssuhtarvud

	2016	2015
Varade käibekordaja	0,12	0,09
Varade tootlus	-6,8%	-15,0%
Likviidsuskordaja	0,29	0,20
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,33	0,22

Varade käibekordaja (kordades) = müügitulu / ((perioodi alguse varade maht + perioodi lõpu varade maht) / 2)

Varade tootlus (protsenti) = puhaskasum / ((perioodi alguse varade maht + perioodi lõpu varade maht) / 2)

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

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Finantssuhtarvud on 2016. aastal võrreldes 2015. aastaga mõnevõrra paranenud, peamiselt ettevõtja üldise majandusliku olukorra paranemise tõttu. Kahjuks ei ole aga ettevõtja majandusliku olukorra paranemine seotud positiivse majandustulemusega, vaid omaniku poolt ettevõtjasse

paigutatud täiendava omakapitaliga. Ka 2016. aasta lõppes ettevõtjale kahjumiga (-2,7 mln eurot), kuigi oluliselt väiksemas määras, kui 2015. aastal (-7,3 mln eurot). Aruandeaasta kahjum tekkis peamiselt seetõttu, et ka 2016. aasta suveperioodiks ei õnnestunud *offshore* teenuste turu üldise madalseisu tõttu laevale kasumlikku tööd leida.

Negatiivne netovara

Seisuga 31. detsember 2016. aasta oli OÜ TS Shipping netovara (omakapital) negatiivne summas 1 539 tuh eurot, mis ei ole kooskõlas äriseadustikus kehtestatud nõuetega ettevõtja netovarale. Negatiivne netovara on põhjustatud ettevõtja majandusaasta negatiivsest majandustulemusest. Seetõttu on ettevõtja ainuosaniku 1. märtsi 2017. aasta otsuse alusel omakapitali koosseisus 2016. aastal moodustatud vabatahtlikku reservi suurendatud summas 5 000 tuh eurot, milleks tehti sissemakse emaettevõtjale tasumata laenude ja laenuintresside tasaarvestamisega (vt ka lisa 14).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	545	802	
Nõuded ja ettemaksed	107	83	2
Varud	86	85	3
Kokku käibevarad	738	970	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	36 813	39 127	5
Immateriaalsed põhivarad	5	7	
Kokku põhivarad	36 818	39 134	
Kokku varad	37 556	40 104	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 189	2 703	6
Võlad ja ettemaksed	1 061	1 685	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 250	4 388	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	36 845	44 594	6
Kokku pikaajalised kohustised	36 845	44 594	
Kokku kohustised	39 095	48 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3	3	8
Muu omakapital	10 000	0	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 881	-1 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 661	-7 327	
Kokku omakapital	-1 539	-8 878	
Kokku kohustised ja omakapital	37 556	40 104	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 613	4 577	9
Muud äritulud	0	3 061	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 396	-2 402	10
Tööjõukulud	-2 313	-2 504	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 356	-7 900	
Muud ärikulud	-17	-1	
Ärikasum (kahjum)	-1 469	-5 169	
Intressikulud	-1 183	-1 513	
Muud finantstulud ja -kulud	-9	-37	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 661	-6 719	
Tulumaks	0	-608	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 661	-7 327	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4 613	7 405	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	10	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 441	-2 687	
Väljamaksed töötajatele	-2 373	-2 595	
Muud rahavood äritegevusest	-9	-33	
Kokku rahavood äritegevusest	790	2 100	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-440	-475	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-440	-475	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 703	
Makstud intressid	-601	-4 159	13
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6	-6	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-607	-6 868	
Kokku rahavood	-257	-5 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	802	6 045	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-257	-5 243	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	545	802	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3	0	-1 554	-1 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-7 327	-7 327
31.12.2015	3	0	-8 881	-8 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 661	-2 661
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	10 000	0	10 000
31.12.2016	3	10 000	-11 542	-1 539

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 ematähtselt teise tütar-ettevõtja, OÜ TS Energia, alla. Kuni 2012. aasta lõpuni OÜ Tallinna Sadama Veevõrk reaalne majandustegevus puudus. 2012. aasta lõpus muudeti ettevõtja nimi OÜks TS Shipping ning talle võõrandati ematähtselt poolt soetatud jäämurdja Botnica koos kohustusega täita 2012. aastal sõlmitud 10-aastast jäämurdmise teenuslepingut Eesti Veeteede Ametiga. Tütar-ettevõtja uueks tegevusalaks sai laevade omamise ja opereerimisega seotud tegevused.

2014. aastal osales ettevõtja ühiselt koos teise samasse kontserni kuuluva ettevõtjaga OÜ TS Laevad avalikul hankel Eesti mandri ja suursaarte vahelise üleveo-teenuse korraldamiseks, millele esitatud ühispakkumus osutus edukaks. 2014. aasta detsembris sõlmiti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga sõitjateveo avaliku teenindamise leping üleveo-teenuse osutamiseks perioodil 01.10.2016-30.09.2026. a. Kuna üleveo-teenust osutab ja sõitjate avaliku teenindamise lepingut täidab OÜ TS Laevad, siis lepingu täitmisega seotud tulud, kulud, nõuded ja kohustised ei kajastu ettevõtja raamatupidamise aastaaruandes. Juhul, kui ettevõtjal tekib eelviidatud lepingu täitmisega seotud tulusid, kulusid, nõudeid või kohustusi antakse need kõik samas väärtuses edasi OÜle TS Laevad.

OÜ TS Shipping 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid ning Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhend, kuna OÜ TS Shipping on avaliku sektori ettevõtja tütar-ettevõtja. Avaliku sektori finantsarvestuse- ja aruandluse juhendist tulenevalt on ettevõtte majandusaasta aruande koostamisel rakendatud ematähtselt AS Tallinna Sadam, kes koostab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, ühtlustatud arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemissuhtel seotud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtja kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtja raamatupidamise aruandes toodud näitajad on kajastatud kasutades ettevõtja põhilise majanduskeskkonna valuutat - eurot (arvestusvaluuta).

Välisvaluutas fikseeritud tehingud konverteeritakse arvestusvaluutasse (euro) kasutades tehingupäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakurssi. Välisvaluutas fikseeritud rahalised finantsvarad ja -kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult

kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Mitterahalised finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglases väärtuses, hinnatakse arvestusvaluutasse ümber kasutades nende õiglase väärtuse määramise kuupäeval kehtinud valuutakursse. Kasumid ja kahjumid välisvaluutahingutest ja välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustiste ümberhindlusest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu võetakse esmalt arvele nende õiglases väärtuses ning kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit, millest on maha arvatud allahindlused. Vara väärtuse langusest tingitud allahindlus kajastatakse juhul, kui eksisteerib objektiivseid tõendeid selle kohta, et ettevõtja ei suuda koguda kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele. Sellisteks olukordadeks võivad olla ostjate olulised finantsraskused, pankrot, finantsiline reorganiseerimine või kohustuste mittetäitmine (enam kui 90 päeva üle tähtaja). Allahindluse summa on erinevus vara väärtuse ja kaetava väärtuse vahel, milleks on tulevikus oodatavate rahavoogude summa, diskonteerituna efektiivse intressimääraga. Vara väärtust vähendatakse konto "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" kaudu ja kahjumi summa kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude koosseisus. Kui nõue ostja vastu on tunnistatud lootusetuks, kantakse see maha vähendades ühtlasi kontol "Ebatõenäoliselt laekuvad ostjate arved" selleks varem moodustatud eraldist. Eelnevalt maha kantud summade laekumisi kajastatakse kasumiaruandes tegevuskulude või muude kulude vähenemisena.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 bilansist välja. Jooksva hoolduse ja remondiga seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

b) Kulum

Põhivara kulumit arvestatakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelt lineaarsel meetodil vara hinnangulise kasuliku eluea jooksul. Laevade väärtuseks eksploatatsiooniea lõppedes (lõppväärtuseks) loetakse vanametalli väärtust. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud arvele eraldi varadena, määrares 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 järelejäädud kasulikku 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.

Eraldi arvutatakse laevaga seotud kahe komponendi amortisatsioon: laev ise ja sellest eraldi osana kuivdoki maksumus. Arvestuses tuginetakse laevandussektori üldisele praktikale.

Amortisatsioonikulu arvestatakse lineaarselt laeva kummagi komponendi kohta vastavalt selle kasulikule elueale järgmiselt:

Laevad 20 aastat

Kapitaliseeritud kuivdoki maksumus 2,5 – 5 aastat.

Materiaalse põhivara puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ja võrreldakse seda finantsseisundi aruandes kajastatud maksumusega. Vara kaetav väärtus on kas selle õiglane väärtus, millest on maha arvatud müügikulud, või selle kasutusväärtus, olenevalt kumb on kõrgem. Kui põhivara õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt kindlaks määrata, siis koostatakse tulevaste rahavoogude mudel leidmaks vara kasutusväärtust. Need kalkulasioonid eeldavad hinnangute kasutamist, mis põhinevad üldise majanduskeskkonna prognoosidel, konkreetsetel turusuundadel ja müüdavate teenuste hinnatasemel. Kui olukord tulevikus muutub, siis kajastatakse täiendav väärtuse langus või tühistatakse eelnevalt kajastatud väärtuse langus kas osaliselt või täielikult. Varade kaetava väärtuse teste viiakse läbi vastavalt vajadusele, kui ilmneb indikatsioone, et varade väärtus võib olla langenud.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse väljaminekud arvutitarkvara soetamiseks. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtja poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest ettevõtja saab tulevast majanduslikku kasu pikema aja, kui ühe aasta jooksul.

Kapitaliseeritavad arvutitarkvara arenduskulud hõlmavad tööjõukulusid ning muid arendamisega otseselt seotud kulutusi. Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse tarkvara hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on maksimaalselt kuni 5 aastat. Arvutitarkvara jooksva hooldusega seotud kulud kajastatakse kasumiaruandes kuludena.

Immateriaalne põhivara amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil hinnangulise kasuliku eluea jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-20
Muu materiaalne põhivara	2-10
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustised

Finantskohustise (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) esmasel kajastamisel mõõdab ettevõtja seda õiglases väärtuses, millele liidetakse - kui ei ole tegemist õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatava finantskohustisega - ka tehingukulud, mis on otseselt seotud finantskohustise omandamisega. Pärast esmast arvelevõtmist mõõdab ettevõtja kõiki finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandepäevast. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse vastavalt tehingu valmidusastmele bilansipäeval, kui tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tehingu tulemust on võimalik usaldusväärselt hinnata, kui müügitulu summat, tehingu valmidusastet bilansipäeval, tehinguga seotud kulutusi ning tehingu lõpetamise kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ja on tõenäoline, et ettevõtja saab tehingust majanduslikku kasu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Tulumaksukuluna kajastatakse kasumiaruandes teiste riikide tulumaksuseaduse alusel kinni peetud tulumaks juhul, kui osutatakse teenuseid välisriigi territooriumil.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtja, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõtjaga sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

OÜ TS Shipping aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34	34	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10	10	4
Ettemaksed	63	63	
Tulevaste perioodide kulud	55	55	
Muud makstud ettemaksed	8	8	
Kokku nõuded ja ettemaksed	107	107	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10	10	
Ostjatelt laekumata arved	10	10	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	4
Ettemaksed	66	66	
Tulevaste perioodide kulud	54	54	
Muud makstud ettemaksed	12	12	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83	83	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	86	85
Kütus	36	27
Määrdeained	48	55
Toidukaubad laeval	1	2
Muud kaubad	1	1
Kokku varud	86	85

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2	0	2	0
Üksikisiku tulumaks	0	28	0	29
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	50	0	52
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	3
Ettemaksukonto jääk	8		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10	84	7	87

Maksude ettemaksed on esitatud lisa 2 Nõuded ja ettemaksed. Maksuvõlad on esitatud lisa 7 Võlad ja ettemaksed.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	52 758	52 758	96	0	0	52 854
Akumuleeritud kulum	-5 862	-5 862	-14	0	0	-5 876
Jääkmaksumus	46 896	46 896	82	0	0	46 978
Ostud ja parendused	30	30	15	2	2	47
Muud ostud ja parendused	30	30	15	2	2	47
Amortisatsioonikulu	-2 875	-2 875	-23	0	0	-2 898
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-5 000	-5 000	0	0	0	-5 000
31.12.2015						
Soetusmaksumus	52 788	52 788	111	2	2	52 901
Akumuleeritud kulum	-13 737	-13 737	-37	0	0	-13 774
Jääkmaksumus	39 051	39 051	74	2	2	39 127
Ostud ja parendused	3	3	39	-2	-2	40
Amortisatsioonikulu	-2 297	-2 297	-26	0	0	-2 323
Ümberklassifitseerimised	-16	-16	-15	0	0	-31
Muud ümberklassifitseerimised	-16	-16	-15	0	0	-31
31.12.2016						
Soetusmaksumus	52 772	52 772	122	0	0	52 894
Akumuleeritud kulum	-16 031	-16 031	-50	0	0	-16 081
Jääkmaksumus	36 741	36 741	72	0	0	36 813

2016. aastal on kirjel "Ümberklassifitseerimised" kajastatud põhivarade alampiiri tõstmisest tulenevad korrigeerimised.

2016. aastal tasuti materiaalse põhivara eest 440 tuh eurot, sh tasuti 400 tuh eurot 2014. aastal soetatud juhtimis- ja positsioneerimissüsteemi viimase osamaksena. Võrreldaval 2015. aastal tasuti sama vara osamaksena 428 tuh eurot.

2016. aastal materiaalse põhivara allahindlusi ei tehtud. Võrreldaval 2015. aastal kajastati jäämurdja Botnica allahindlus vara väärtuse languse tõttu summas 5 000 tuh eurot.

Lisa 6 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustised	38 034	1 189	9 509	27 336	EUR	01.01.2033	13
Pikaajalised laenud kokku	38 034	1 189	9 509	27 336			
Laenukohustised kokku	38 034	1 189	9 509	27 336			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laenukohustised	47 297	2 703	10 811	33 783	EUR	01.01.2033	13
Pikaajalised laenud kokku	47 297	2 703	10 811	33 783			
Laenukohustised kokku	47 297	2 703	10 811	33 783			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	36 731	39 037
Muud materiaalsed põhivarad	35	57
Kokku	36 766	39 094

2012. aastal andis emaettevõtja AS Tallinna Sadam ettevõtjale laenu summas 50 milj eurot multifunktsionaalse jäämurdja Botnica soetamiseks. Laenuleping on nomineeritud eurodes ja sõlmitud ujuva intressimäära baasil. Baasintressiks on 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 3% aastas. 01.02.2016 toimus laenujäägi ja laenult arvestatud tasumata intresside tasaarvestus sissemaksega vabatahtlikku reservkapitali kokku summas 10 000 tuh eurot, mille tulemusena vähenes laenujääk kokku 9 262 tuh euro võrra. 01.03.2017 toimus täiendav laenujäägi ja laenult arvestatud tasumata intresside tasaarvestus sissemaksega vabatahtlikku reservkapitali kokku summas 5 000 tuh eurot, mille tulemusena vähenes laenujääk kokku 4 230 tuh euro võrra.

Laenu tagastamise nõude tagamiseks sõlmiti emaettevõtjaga laevahüpeteegi seadmise leping summas 55 milj eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49	49	
Võlad töövõtjatele	141	141	
Maksuvõlad	84	84	4
Muud võlad	650	650	
Intressivõlad	583	583	13
Muud viitvõlad	67	67	
Saadud ettemaksed	113	113	
Tulevaste perioodide tulud	113	113	
Võlad emaattevõtjale	5	5	13
Võlad teistele kontserni liikmetele	19	19	13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 061	1 061	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	412	412	
Võlad töövõtjatele	220	220	
Maksuvõlad	87	87	4
Muud võlad	823	823	
Intressivõlad	737	737	13
Muud viitvõlad	86	86	
Saadud ettemaksed	113	113	
Tulevaste perioodide tulud	113	113	
Võlad emaattevõtjale	5	5	13
Võlad teistele kontserni liikmetele	25	25	13
Kokku võlad ja ettemaksed	1 685	1 685	

Lisa 8 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3	3
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 31. detsember 2016 ei olnud OÜ TS Shipping omakapital vastavuses äriseadustiku nõuetega. Lisas 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus on avalikustatud ettevõtja tegevus omakapitali taastamiseks seadusega nõutud tasemele.

Lisa 9 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 613	4 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 613	4 577
Kokku müügitulu	4 613	4 577
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laeva prahitasu	4 613	4 575
Muude teenuste müük	0	2
Kokku müügitulu	4 613	4 577

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Energia	199	300
Elektrienergia	124	174
Kütus	75	126
Koolituskulud	18	51
Ostetud kaubad ja teenused laevale	48	92
Kindlustuskulud	261	278
Väheväärtusliku vara soetus ja korrashoid	33	47
Lähetuskulud	12	29
Põhivarade tehniline korrashoid ja remont	622	1 380
Sidekulud	65	92
Rendikulud	84	76
Muud	54	57
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 396	2 402

Lisa 11 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 745	1 894
Sotsiaalmaksud	568	610
Kokku tööjõukulud	2 313	2 504
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	44

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on esitatud lisas 13 Seotud osapooled.

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	-31
Muud finantskulud	-7	-6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9	-37

Lisa 13 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	38 622	48 039
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19	25
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1	1

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Emaettevõtja	33	32
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	219	284
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9	9

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	107	117

Kohustus emaettevõtjale seisuga 31.12.2016 summas 38 622 tuh eurot koosneb:

Laenukohustised summas 38 034 tuh eurot (lisa 6 Laenukohustised)

Intressivõlad summas 583 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed)

Muud võlad summas 5 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed).

Kohustus emaeetevõtjale seisuga 31.12.2015 summas 48 039 tuh eurot koosneb:

Laenukohustised summas 47 297 tuh eurot (lisa 6 Laenukohustused)

Intressivõlad summas 737 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed)

Muud võlad summas 5 tuh eurot (lisa 7 Võlad ja ettemaksed).

2016. aastal tasuti emaeetevõtjale intressivõlgu summas 601 tuh eurot. Võrreldaval 2015. aastal tasuti emaeetevõtjale laenu põhiosa summas 2 703 tuh eurot ja intresse summas 4 159 tuh eurot.

Intressikulu laenukohustistelt emaeetevõtjale oli 2016. aastal 1 183 tuh eurot ja võrreldaval 2015. aastal 1 513 tuh eurot.

Seisuga 31.12.2016 garanteeritavate kohustuste jääk puudus. Seisuga 31.12.2015 oli garanteeritavate kohustuste jääk 389 tuh eurot (emaeetevõtja AS Tallinna Sadam maksegarantii tütarettevõtja kohustuse tagamiseks kolmandate isikute ees).

Kõik tehingud seotud osapooltega baseeruvad õiglastel, mitteseotud isikutega võrdsetel tingimustel.

Seisuga 31.12.2016 oli ettevõtjal kehtivate lepingute põhjal kohustus maksta juhatuse liikme tagasikutsumise korral hüvitist 3 kuu juhatuse liikmetasu ulatuses.

Lisa 14 Ettevõtja tegevuse jätkuvus

Seisuga 31. detsember 2016 a. oli OÜ TS Shipping netovara (omakapital) negatiivne summas 1 539 tuh eurot, mis ei ole kooskõlas äriseadustikus kehtestatud nõuetega ettevõtja netovarale. Negatiivne netovara on põhjustatud ettevõtja majandusaasta negatiivsest majandustulemusest.

Eelnevast tulenevalt on ettevõtja ainuosaniku 01.03.2017. a otsuse alusel kapitali koosseisus 2016. aastal moodustatud vabatahtlikku reservi suurendatud summas 5 000 tuh eurot, mille täiendav sissemakse tehti emaeetevõtjale tasumata laenude ja laenuintresside tasaarvestamisel vabatahtliku reservi sissemaksega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2017

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO EERO	Juhatuse liige	05.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TS Shipping osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TS Shipping (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 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. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust 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 arvestusekspertide 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

Juhatus 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 koostamisega on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv. 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv. Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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. Me kasutame auditi osana 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 auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

05. mai 2017

/allkirjastatud digitaalselt/
Mariel Akkermann
Vandeauditori number 574

/allkirjastatud digitaalselt/
Veiko Hintsov
Vandeauditori number 328
AS Deloitte Audit Eesti
Audiitorettevõtja tegevusloa number 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing TS Shipping (registrikood: 11163254) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	05.05.2017
MARIEL AKKERMANN	Vandeaudiitor	05.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 661
Kokku	-11 542
Jaotamine	
Eemiste perioodide jaotamata kahjumi arvele	-11 542
Kokku	-11 542

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	4612549	99.99%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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