

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Tallship

registrikood: 10523621

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10113

telefon: +372 6273530

faks: +372 6273531

e-posti aadress: accounting@tallship.ee

veebilehe aadress: www.tallship-cargo.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Muud nõuded	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Muud võlad	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 16 Osakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Olulised käibevara allahindlused	24
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 24 Tulumaks	24
Lisa 25 Seotud osapooled	25
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Lisa 27 Tegevuse jätkuvus	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

TEGEVUSARUANNE

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

OÜ-gus **Tallship** töötab **22** 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 kruisilaevu, kaasaegseid kiirkatamaraane ja ro-ro tüüpi laevu. **2020** aastal teenindati **Tallship**-i poolt kõikides Eesti sadamates kokku **158** laevakülastust ning laevade agenteerimine toimub **Eesti Veeteede Ameti** poolt väljastatud tegevuslitsentsi nr **270** 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, raudteeterминаalides 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:

- standardsed 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 isotermilised 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 raudteeterминаalides ja tolliladudes
- tollideklaratsioonide ja kaubadokumentatsiooni vormistamist

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

Meie abil saab leida lahenduse järgmiste kaupade veoks:

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

Tallship pakub kaupade ekspedeerimise täisteenust raudteevedude korraldamisel.

Tallship-i raudteevedude ekspedeerimise teenus sisaldab järgmisi tegevusi:

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

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

Meie teenuste pakett sisaldab endas järgmisi tegevusi:

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

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

Teenuste pakett sisaldab:

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

2020. aasta möödus kogu maailma jaoks koroonaviiruse tähe all.

2020. aasta kevadel kuulutati Eestis välja eriolukord, mille tõttu läksid paljud ettevõtted, sealhulgas Tallship, üle kaugtööle.

Pandeemia mõju kaubavedude valdkonnale oli eelkõige kaudne ja väljendus peamiselt nõudluse vähenemises transpordiettevõtete teenuste järele maailmamajanduse vähenenud aktiivsuse tõttu. Majanduse taastudes võis aga täheldada ka rahvusvahelise transpordituru stabiliseerumist. 2020. aastal oli olukord transpordi- ja logistikateenuste turul varasemate perioodidega võrreldes sootuks erinev. Pandeemiast sai peamine maailmamajanduse toimimist mõjutav tegur. Kogemus, mille logistikaettevõtted olid varasemate majandus- ja poliitiliste kriiside ajal saanud, aitas vaid osaliselt leevendada COVID-19 mõju. Negatiivsed mõjud on tingitud mitmesugustest teguritest: riigipiiride sulgemine, inimeste ja kaupade liikumise piiramine, tootmis- ja müügiahelate katkemine ning nõudluse ja ostuvõime vähenemine. Nende tegurite kogum on avaldanud mõju kõikidele veoliikidele.

2020. aasta teises pooles võis transpordivaldkonnas täheldada järkjärgulist kohanemist uute tegevustingimustega ja kriisijärgset taastumist. Sellest olenemata peab endiselt arvestama terve rea ohtudega: pandeemia kolmanda laine võimalikkus, koroonaviirusega nakatunute arvu suurenemine mõnes maailma piirkonnas, varem leevendatud piirangute osaline taaskehtestamine ja muud tegurid ei võimalda kindlalt määratleda, milliseks kujuneb ülemaailmne transpordi- ja logistikasüsteem. Seejuures ei puuduta selline määramatus üksnes kriisieelsete näitajate saavutamise kiirust, vaid ka transpordivaldkonna üleüldist tulevikku koroonaviirusejärgses maailmas. COVID-19 pandeemiast võib kujuneda suurte muutuste lähtepunkt transpordivaldkonnas, sest see on oluliselt muutnud väljakujunenud harjumusi ja tavaid selles tegevusharus.

11. märtsil 2021 hakkasid Eesti Vabariigi valitsuse korraldusel kehtima uued piirangud. Varasemast rangemate piirangute kehtestamise põhjus oli koroonaviiruse Suurbritannia tüve kiire ja laialdane levik Eestis.

Kuid 2021. aasta kevadel võib kindlalt öelda, et oleme juba kohanenud tegutsemisega uutes tingimustes. Sarnaselt 2020. aastaga teeb suur osa Tallinshipi töötajatest praegu kaugtööd. 2020. aasta majandusaasta aruande koostamise ajaks ei ole ettevõtte kavas töötajate arvu vähendada. Siiski on ettevõtte taotlenud Eesti Töötukassast 2021. aasta märtsi tööjõukulude hüvitamist.

Olenevalt OÜ Tallshipi tegevuse tulemustest ja tulevikuväljavaadetest tehakse otsus dividendide väljamaksmise kohta.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD

	2020.a.	2019a.
--	---------	--------

Rentaabluse suhtarvud

1. Käiberentaablus	18,04 %	-2,38 %
2. Varade rentaablus (ROA)	30,44 %	-5,61 %
3. Omakapitali rentaablus (ROE)	49,90 %	-10,22 %

Likviidsuse ehk lühiajalise maksevõime

4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,36	1,89
5. Likviidsussuhe	2,36	1,89

Suhtarvude arvutamise metoodika:

1. Käiberentaablus = puhaskasum / netomüügikäive x 100%
2. Varade rentaablus = puhaskasum / varad keskmiselt x 100%.
3. Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum / omakapital keskmiselt x 100%
4. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused.
5. Likviidsussuhe = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	817 073	602 151	2
Nõuded ja ettemaksed	677 012	317 182	3
Kokku käibevarad	1 494 085	919 333	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	54 946	89 241	6
Nõuded ja ettemaksed	0	19 482	3
Materiaalsed põhivarad	146 954	184 238	8
Immateriaalsed põhivarad	6 276	8 028	9
Kokku põhivarad	208 176	300 989	
Kokku varad	1 702 261	1 220 322	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 782	17 492	10
Võlad ja ettemaksed	604 232	467 680	11
Kokku lühiajalised kohustised	633 014	485 172	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 739	59 521	10
Võlad ja ettemaksed	0	5 286	11
Kokku pikaajalised kohustised	30 739	64 807	
Kokku kohustised	663 753	549 979	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	16
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 284	724 784	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 164	-68 501	14
Kokku omakapital	1 038 508	670 343	
Kokku kohustised ja omakapital	1 702 261	1 220 322	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	2 871 630	2 877 878	17
Muud äritulud	73 254	5 277	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 616 941	-2 018 887	19
Mitmesugused tegevuskulud	-173 966	-319 137	20
Tööjõukulud	-556 753	-664 685	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 295	-38 562	8,9
Olulised käibevara allahindlused	-22 984	-2 600	22
Muud ärikulud	0	-185	
Ärikasum (kahjum)	537 945	-160 901	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	53 205	88 231	6
Intressitulud	1 421	3 367	
Intressikulud	-1 219	-1 679	
Muud finantstulud ja -kulud	-63 014	2 481	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	528 338	-68 501	
Tulumaks	-10 174	0	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 164	-68 501	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tallship OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, Tallship OÜ finantsseisundija -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Tallship OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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 Keskpanka valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2020 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasel 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja 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 õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures

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

Varud

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

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

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja sadmed	3-10
muu põhivara	5-10

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kantakse soetusmaksumust lineaarselt kuluks.

Iga põhivaraobjekti amortisatsiooninorm määratakse eraldi, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

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 renditavat 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 finantskohustised (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.

Tulud

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

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

Intrassitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 osutamise 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 äriolukorrale 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 isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale 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 külgsugulased;
 - 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	74 219	56 717
Arvelduskontod	414 902	211 418
Tähtajalised hoiused	327 952	334 016
Kokku raha	817 073	602 151

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	387 714	387 714		
Ostjatelt laekumata arved	415 303	415 303		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 589	-27 589		22
Nõuded seotud osapoolte vastu	87 949	87 949		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 462	4 462		5
Muud nõuded	8 345	8 345		7
Laenuõuded	7 701	7 701		7
Intressinõuded	228	228		7
Viitlaekumised	416	416		7
Ettemaksed	157 846	157 846		
Tulevaste perioodide kulud	157 846	157 846		
ettemaksed	72 009	72 009		
ebatõenäoliselt laekuvad ettemaksed	-45 429	-45 429		
tagatised	4 116	4 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	677 012	677 012		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	196 530	196 530		4
Ostjatelt laekumata arved	229 837	229 837		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 307	-33 307		22
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 688	63 688		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 993	8 993		5
Muud nõuded	24 555	5 073	19 482	7
Laenu nõuded	22 934	3 452	19 482	7
Intressinõuded	905	905		7
Viitlaekumised	716	716		7
Ettemaksed	6 084	6 084		
Tulevaste perioodide kulud	5 403	5 403		
Muud makstud ettemaksed	681	681		
ettemaksed	78 127	78 127		
ebatõenäoliselt laekuvad ettemaksed	-45 429	-45 429		
tagatised	4 116	4 116		
Kokku nõuded ja ettemaksed	336 664	317 182	19 482	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	415 303	229 837	3
Ostjatelt laekumata arved	415 303	229 837	3
Kokku nõuded ostjate vastu	415 303	229 837	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 611		747
Käibemaks	2 262		7 576	
Üksikisiku tulumaks		7 699		5 770
Sotsiaalmaks		12 117		11 571
Kohustuslik kogumispension		497		421
Töötuskindlustusmaksed		651		630
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11 647		11 647
Ettemaksukonto jääk	2 200		1 417	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 462	36 222	8 993	30 786

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
2438186-4	OY FERTALL MARITIME LTD	Soome	laevade agenteerimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
OY FERTALL MARITIME LTD	89 241	-87 500	53 205	54 946
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	89 241	-87 500	53 205	54 946

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

OÜ-gu Tallship osa moodustab 25% OY Fertall Maritime Ltd osakapitalist, LV Ekspeditsija osa on 69% ja eraisik - 6%.

OÜ-gu Tallship 2020.aastaruandes kajastatakse sidusettevõtet OY Fertall Maritime LTD kapitaliosaluse meetodil.

OY Fertall Maritime LTD 2020. aasta puhaskasum on 212 819 eurot, 25% sellest summast moodustab 53 205 eurot, selle summaga oli ümberhinnatud OÜ Tallship investering OY Fertall Maritime LTD-sse.

Aruandeaastal OÜ Tallship on saanud sidusettevõtelt dividende,proportsionaalselt oma osaluse suurusele, summas 100 000 eurot.

OÜ Tallship ja OY Fertall Maritime LTD vastastiku tehingutest elimineerimata kasum või kahjum puudub.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	7 701	7 701					3
laen	4 184	4 184					
laen	19 482	19 482					
laen	3 452	3 452					
laen	28 363	28 363					22
laen	2 517	2 517					
laen	1 000	1 000					
ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-51 297	-51 297					22
Intressinõuded	228	228					3
Viitlaekumised	416	416					3
Kokku muud nõuded	8 345	8 345					3

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	22 934	3 452	19 482				3
laen	19 482		19 482	0,5	eur	2022	3
laen	3 452	3 452		2	eur	2020	
laen	28 363	28 363		7	eur	2020	22
ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-28 363	-28 363					22
Intressinõuded	905	905					3
laekumata intress pangahoiustelt	905	905					3
Viitlaekumised	716	716					3
Kokku muud nõuded	24 555	5 073	19 482				3

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	336 018	27 038	363 056	18 486	381 542
Akumuleeritud kulum	-121 970	-21 015	-142 985	-17 509	-160 494
Jääkmaksumus	214 048	6 023	220 071	977	221 048
Amortisatsioonikulu	-33 500	-2 401	-35 901	-909	-36 810
31.12.2019					
Soetusmaksumus	336 018	9 992	346 010	2 024	348 034
Akumuleeritud kulum	-155 470	-6 370	-161 840	-1 956	-163 796
Jääkmaksumus	180 548	3 622	184 170	68	184 238
Amortisatsioonikulu	-32 360	-2 115	-34 475	-68	-34 543
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 741		-2 741		-2 741
31.12.2020					
Soetusmaksumus	321 063	3 932	324 995	0	324 995
Akumuleeritud kulum	-175 616	-2 425	-178 041	0	-178 041
Jääkmaksumus	145 447	1 507	146 954	0	146 954

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	5 708	0
Transpordivahendid	5 708	0
Kokku	5 708	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	8 760	8 760
Akumuleeritud kulum	-4 380	-4 380
Jääkmaksumus	4 380	4 380
Amortisatsioonikulu	-1 752	-1 752
Muud muutused	5 400	5 400
31.12.2019		
Soetusmaksumus	14 160	14 160
Akumuleeritud kulum	-6 132	-6 132
Jääkmaksumus	8 028	8 028
Amortisatsioonikulu	-1 752	-1 752
31.12.2020		
Soetusmaksumus	14 160	14 160
Akumuleeritud kulum	-7 884	-7 884
Jääkmaksumus	6 276	6 276

Omandatud immateriaalne vara võetakse arvele soetusmaksumuses. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon. Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäär aastas on 20%.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	34 553	9 053	25 500	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.07.2022
auto	18 305	18 305		6 kuu euriboor + 1.80%	eur	30.04.2021
auto	6 663	1 424	5 239	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	59 521	28 782	30 739			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
auto	43 475	8 922	34 553	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.07.2022
auto	25 472	7 167	18 305	6 kuu euriboor + 1.80%	eur	30.04.2021
auto	8 066	1 403	6 663	6 kuu euriboor + 1.75%	eur	30.05.2022
Kapitalirendikohustised kokku	77 013	17 492	59 521			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	105 196	122 666
Kokku	105 196	122 666

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	469 129	469 129		
Võlad töövõtjatele	58 296	58 296		12
Maksuvõlad	36 222	36 222		5
Muud võlad	38 700	38 700		13
Dividendivõlad	28 601	28 601		13,14
Muud viitvõlad	10 099	10 099		13
Saadud ettemaksed	1 885	1 885		
Muud saadud ettemaksed	1 885	1 885		
Kokku võlad ja ettemaksed	604 232	604 232		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	314 904	314 904		
Võlad töövõtjatele	63 180	63 180		12
Maksuvõlad	30 786	30 786		5
Muud võlad	54 891	49 605	5 286	13
Dividendivõlad	44 254	44 254		13,14
Muud viitvõlad	10 637	5 351	5 286	13
Saadud ettemaksed	9 205	9 205		
Muud saadud ettemaksed	9 205	9 205		
Kokku võlad ja ettemaksed	472 966	467 680	5 286	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	27 746	27 819	
Puhkusetasude kohustis	23 598	28 632	
tulevaste perioodide maksud	6 952	6 729	
Kokku võlad töövõtjatele	58 296	63 180	11

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Dividendivõlad	28 601	28 601		11,14
Muud viitvõlad	10 099	10 099		11
muud viitvõlad	5 443	5 443		
edasilükatud tulumaks	4 656	4 656		
Kokku muud võlad	38 700	38 700		11

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Dividendivõlad	44 254	44 254		14
Muud viitvõlad	10 637	5 351	5 286	11
muud viitvõlad	7 418	2 132	5 286	11
krediitkaartide võlad	3 219	3 219		
Kokku muud võlad	54 891	49 605	5 286	11

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	824 278	545 679
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	200 170	110 604
Kokku tingimuslikud kohustised	1 024 448	656 283

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub tulumaksuseaduse (TuMS) § 4 lg 5 ja § 50¹ alusel regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80.

Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada:

2021. aastal ühele kolmandikule 2018, 2019, ja 2020. aastatel jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad dividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksu kulu summa kokku ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2020. Tulumaksu kohustusi vähendavad sidusettevõtja poolt

laekuvad dividendid.

Kokku jaotusele kuuluv summa seisuga 31.12.2020: 1 024 448 eur

2018-2020. a-tel väljamakstud dividendid,
millelt osaühing on maksnud tulumaksu: 541 384 eur
2018-2020. a-tel. jaotatud ja väljamaksunud
maksuvaba dividendid: 260 000 eur
Kokku 2018-2020. a-tel väljamaksunud dividendid: 635 731 eur

Kokku 2021. a-l soodusmääraga maksustamisele
kuuluv dividend: 180 461 eur
Soodusmääraga arvestatav tulumaks (14/86) 29 377 eur
Soodusmääraga maksustatav dividend (2020 a) -28 601 eur
Soodusmääraga arvestatav tulumaks (14/86) -4 656 eur
Tavamääraga maksustatav dividend (2021 a) 701 795 eur
Tavamääraga arvestatav tulumaks (20/80) 175 449 eur

Sellega,

Maksimaalne võimalik netodividend 824 278 eur
Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus 200 170 eur
Kokku jaotamisele kuuluv summa: 1 024 448 eur

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus võib väheneda seoses sidusettevõtja poolt saadava dividendiga.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Lisa nr
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
töötasu hüvitis	29 492	29 492	18
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	29 492	29 492	18
Kokku sihtfinantseerimine	29 492	29 492	18

Covid-19 tingitud eriolukorra tõttu kehtestas EV valitsus töötasu hüvitise, mida saab teatud tingimistele vastav tööandja kasutada kolmel kuul perioodil märtsist kuni juunini 2020. OÜ Tallship kasutas seda võimalust aprillis ja maikuu 2020. Töötukassa makstavat hüvitist, st nii brutotasu kui ka töötukassa poolt kinni makstavaid tööandja makse, on kajastatud aastaaruandes tegevuse sihtfinantseerimisena nagu seda on käsitletud RTJ 12-s "Sihtfinantseerimine".

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 871 630	2 877 878
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 871 630	2 877 878
Kokku müügitulu	2 871 630	2 877 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade agenteerimine	201 495	283 389
Laevade prahtimine	916 836	351 110
Mere-, õhu- ja maismaaveo organiseerimine	1 753 299	2 243 379
Kokku müügitulu	2 871 630	2 877 878

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	2 967	0	8
Tulu sihtfinantseerimisest	29 492	0	15
Kasum valuutakursi muutustest	34 539	638	
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 595	0	
Rendi- ja üüritulu	4 602	4 602	
Muud	59	37	
Kokku muud äritulud	73 254	5 277	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 616 941	2 018 887
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 616 941	2 018 887

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	27 790	33 371
Energia	16 433	20 693
Elektrienergia	3 096	3 322
Soojusenergia	3 144	3 459
Kütus	10 193	13 912
Mitmesugused bürookulud	94 017	139 154
Lähetuskulud	12 702	122 663
Koolituskulud	40	656
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22 984	2 600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	173 966	319 137

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	413 060	494 639
Sotsiaalmaksud	143 693	170 046
Kokku tööjõukulud	556 753	664 685
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	24
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	23
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 22 Olulised käibevara allahindlused (eurodes)

	2020	2019
ettemaksete allahindlus	0	0
laekunud lootusetuks tunnistatud nõuded	0	0
laekunud ebatõenäoliseks tunnistatud nõuded		
lootusetuks tunnistatud nõuded	-50	-4 400
väljastatud laenude allahindlus	-22 934	0
laekunud lootusetuks tunnistatud ettemaksed	0	0
laekunud lootusetuks tunnistatud laenud	0	1 800
Kokku olulised käibevara allahindlused	-22 984	-2 600
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-33 307	-33 307
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 718	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-27 589	-33 307

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	-75 044	-11 520
Kasum valuutakursi muutustest	12 030	14 001
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-63 014	2 481

Lisa 24 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020			2019
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa
Väljakuulutatud dividendid	150 000	10 174	4 656	100 000
Eesti	62 500	10 174	4 656	
Muud riigid kui Eesti	87 500			100 000
Kokku	150 000	10 174	4 656	100 000

Alates jaanuarist 2019 toimub dividendide väljamaksmisel nende maksustamine tulumaksuga uuel viisil:

- regulaarsed dividendid maksustatakse madalama tulumaksumääraga 14%;
 - mitteregulaarsed dividendid maksustatakse tavapärase tulumaksumääraga 20%;
 - kui regulaarsete dividendimaksete saajaks on eraisik, siis lisaks peetakse kinni väljamakselt üksikisiku tulumaks 7% .
- Regulaarseteks dividendideks on summa, mis on väiksem või võrdne eelneva kolme aasta jaotatud kasumiga.

Dividende väljamaksev äriühing arvestab regulaarseid dividende, mida maksustatakse madalama maksumääraga, alljärgnevalt:

2019. aastal üks kolmandik 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaks.

2020. aastal üks kolmandik 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaks.

2021. aastal üks kolmandik 2018, 2019 ja 2020. aastal jaotatud kasumist, millelt on makstud tulumaks.

Seisuga 31.12.2020 on dividendivõlg summas 28 601 eur.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Sidusettevõtjad	3 600	0	5 764
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 451
töötajad	416	0	717

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
töötajad	12 000	8 483	116	2021

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	22 470	77 910

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	60 904	76 216

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. alguses ilmnenud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses. Koroonaviiruse puhangut loetakse mittekorrigeerivaks sündmuseks pärast aruandekuupäeva.

Kuna olukord 2021. aastal on veel ebakindel, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda kvantitatiivset hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

Lisa 27 Tegevuse jätkuvus

Juhatus lähtub 2020. aasta ramatupidamisaruande koostamisel eeldusest, et pole asjaolusid, mis tekitaksid riski tegevuse jätkuvuse printsiibi täitmisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2021

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI KAMOZA	Juhatuse liige	02.06.2021
ALEXANDER FADIN	Juhatuse liige	02.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Tallship osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Tallship raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 7 kuni 26.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Tallship finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Latuta

Vandeaudiitori number 278

AVL Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 22

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

02.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Tallship (registrikood: 10523621) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM LATUTA	Vandeaudiitor	02.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	506 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 164
Kokku	1 024 448
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	874 448
Kokku	1 024 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	2670135	92.98%	Jah
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	201495	7.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Kamoza	36805180289	Eesti	3835 EUR (Lihtomand)
Alexander Fadin	36806120328	Eesti	8947 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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