

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Tschudi Ship Management AS

registrikood: 10788166

tänav a nimi, Sadama,

maja number: 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 15096

telefon: +372 6409711

faks: +372 6409748

e-posti aadress: info@tschudishipmanagement.com

veebilehe aadress: www.tschudishipmanagement.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 15 Kasutusrent	17
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 18 Intressikulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Lisa 22 Bilansivälised varad ja kohustused	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Tschudi Ship Management AS põhitegevusteks on laevade tehniline teenindamine ja laevade mehitamisteenuse osutamine Eesti ja välismaa laevaomanikele.

Ettevõtte 2014. aasta majandustegevuse puhaskasum oli 152 tuhat eurot 1,03 miljoni eurose netokäibe juures (2013 vastavalt 251 tuhat eurot ja 1 094 tuhat eurot).

Järgnevalt on toodud ülevaade ettevõtte olulisematest finantsnäitajatest (tuhat eurot):

	2014	2013	Muutus
Netokäive	1 030	1 094	-6%
Ärikasum	90	207	-57%
Puhaskasum	152	251	-40%
Ärikasumi marginaal (Ärikasum / Netokäive*100%)	8.7%	18.9%	-54%
Puhaskasumi marginaal (Puhaskasum / Netokäive*100%)	14.7%	22.9%	-36%
Likviidsuskordaja (Raha + Lühiajalised nõuded - Laenuõuded / Lühiajalised kohustused)	2.9	4.9	-39%

Märtsis läbis ettevõtte edukalt klassifikatsiooniühingu Det Norske Veritas poolt teostatud auditi juhtimissüsteemide vastavusest Rahvusvahelise Ohutu Juhtimissüsteemi Koodeksi (ISM Code), Rahvusvahelise Standardiorganisatsiooni kvaliteedistandardite ISO 9001:2008 ja ISO 14001:2004 ning Meretöö Konventsiooni (MLC 2006) nõuetele ja ettevõtte tegevusluba pikendati järgnevaiks 12-kuuliseks perioodiks.

2014.a. oli Tschudi Ship Management AS-i jaoks, kes on siiani olnud traditsiooniline, Grupi omanduses olevatele laevadele täishaldusteenust pakkuv ning peamiselt konventsionaalsele laevandusele suunatud ettevõtte, väga eriline aasta. Ebasoosiva turuolukorra tõttu otsustas Tschudi Grupp loobuda traditsioonilistest laevandusest. See protsess sai alguse aastal 2013 ning jõudis oktoobris 2014 viimase omandis oleva kaubalaeva müügiga lõpule. Järgneva kahe aasta jooksul õnnestus TSM-il muuta oma äristrateegiat ning ümberorienteeruda kolmandale osapoolale, võttes haldusesse 5 uut laeva. Tähelepanuta ei või jätta ka laevade haldusteenuse reorganiseerimist, mis sai aastal 2014 alguse. Seoses laevaomanduse osakaalu vähenemisega Tschudi Grupis tekkis vajadus Grupi ressursside optimeerimiseks, mille tulemusena algas Tschudi Offshore and Towage laevade tehnilise haldusteenuse üleviimine Tschudi Ship Managementi pädevusse. Protsess jõuab lõpule 2015.a. esimeses pooles. Toimunud muutuste valguses on TSM liikunud grupipõhise manageri staatusest "omanik-manager" sturktuuri ning on laiendanud oma teenuse kolmandale osapoolale. Lisaks eelpooltoodule on TSM tulemuslikult tugevdanud oma positsiooni ja haaret usaldusväärse laevahaldajana ka offshore-laevade turul.

2015.a. toob eeldatavalt kaasa Grupi ressursside jätkuva optimeerimise ning koostöö tugevnemise Grupi firmade vahel. 2015.a. peamiseks eesmärgiks on grupisisesel laevade üleviimise protsessi lõpuleviimine ning uue arendatud Ohutu Juhtimissüsteemi juurutamine TSM-i hallatavatel laevadel. Plaanis on ka aktiivselt jätkata uute klientide otsingut eesmärgiga laiendada eelkõige kolmanda osapoolse klientide segmenti. Jätkuvalt on aktuaalne ka meie Ukraina tütarettevõtte Tschudi Ship Management Ukraine Ltd. tegevusulatus laiendamine laevade mehitamisteenuse valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	86 254	80 999	2
Nõuded ja ettemaksed	1 531 356	774 484	3
Varud	6 483	10 525	5
Kokku käibevara	1 624 093	866 008	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	321 403	928 650	3
Materiaalne põhivara	36 138	9 134	6
Immateriaalne põhivara	27 216	0	7
Kokku põhivara	384 757	937 784	
Kokku varad	2 008 850	1 803 792	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 061	0	8
Võlad ja ettemaksed	193 162	163 108	9
Kokku lühiajalised kohustused	196 223	163 108	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 251	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	20 251	0	
Kokku kohustused	216 474	163 108	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 612 568	1 361 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 692	250 740	
Kokku omakapital	1 792 376	1 640 684	
Kokku kohustused ja omakapital	2 008 850	1 803 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 029 657	1 094 383	11
Muud äritulud	43 712	15 506	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-144 228	-119 221	13
Mitmesugused tegevuskulud	-217 644	-254 404	14
Tööjõukulud	-615 057	-505 924	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 607	-2 077	
Muud ärikulud	0	-21 325	
Kokku ärikasum (-kahjum)	89 833	206 938	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 307	47 232	17
Intressikulud	-68	0	18
Muud finantstulud ja -kulud	8 620	-3 430	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	151 692	250 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 692	250 740	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	89 833	206 938	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 607	2 077	6,7
Muud korrigeerimised	-26 201	2 466	7
Kokku korrigeerimised	-19 594	4 543	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	221 979	-106 172	3
Varude muutus	4 042	-531	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 054	-53 869	9
Laekunud intressid	7 542	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	333 856	50 909	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 699	-9 744	6,7
Antud laenud	-321 000	0	3,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-327 699	-9 744	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 138	0	
Makstud intressid	-68	0	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 206	0	
Kokku rahavood	2 951	41 165	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 999	41 597	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 951	41 165	
Valuutakursside muutuste mõju	2 304	-1 763	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	86 254	80 999	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 560	2 556	1 361 828	1 389 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	250 740	250 740
31.12.2013	25 560	2 556	1 612 568	1 640 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	151 692	151 692
31.12.2014	25 560	2 556	1 764 260	1 792 376

Lisainformatsioon omakapitali kohta on ära toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tschudi Ship Management AS-i (edaspidi ka "ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Vastavalt Raamatupidamise Seaduse §-le 29 ning lähtudes olulisuse printsiibist ei ole ettevõtte koostanud konsolideeritud aruannet. Investeering tütaretevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt selle soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla selle bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib emaeettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütaretevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaeettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütaretevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist emaeettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Varem allahinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel ja immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	3-5
Immateriaalne põhivara: tarkvara	3-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte puhaskasumist eraldi kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2014.a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79, alates 01.jaanuarist 2015.a on maksumäär 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	712	743
Tähtajalised hoiused	85 542	80 256
Kokku raha	86 254	80 999

Tähtajalised hoiused on üleöödeposiidid. Üleöödeposiidikontod teenisid 2014.aastal intressitulu 0.50 eurot, intressimäär oli 0.01% miinimumjäägilt. 2013.aastal üleöödeposiidikontod intressitulu ei teeninud, kuna nimetatud kontode jäägid jäid alla 2013. aastal panga poolt kehtestatud miinimumi.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	85 885	85 885	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	85 885	85 885	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	405 072	405 072	0	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 662	14 662	0	0	4
Muud nõuded	1 345 662	1 024 259	321 403	0	
Laenunõuded	1 280 051	958 648	321 403	0	21
Intressinõuded	61 184	61 184	0	0	
Viitlaekumised	4 427	4 427	0	0	
Ettemaksed	1 478	1 478	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 478	1 478	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 852 759	1 531 356	321 403	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	36 066	36 066	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	36 066	36 066	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	672 385	672 385	0	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 345	6 345	0	0	4
Muud nõuded	986 553	57 903	928 650	0	
Laenunõuded	928 650	0	928 650	0	21
Intressinõuded	40 983	40 983	0	0	21
Viitlaekumised	16 920	16 920	0	0	
Ettemaksed	1 785	1 785	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 785	1 785	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 703 134	774 484	928 650	0	

Laenunõuded on 2 laenu emaettevõtjale. 2014.aastal kehtisid intressimäärad 3.1860% ja 3.23% (2013: 3.07%). Esimese laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 2015.a. ning teise - 2019.a. 31.12.2014.a seisuga liideti laenude põhisummale laenuintressid summas 30 401 eurot (2013: 28 033).

Nõuded seotud osapoolte vastu on tavapärasest majandustegevusest teenitud nõuded.

Intressinõuded on maksetähtaja ületanud müügiarvete seotud osapooltele pealt arvestatud intressid. 2014. aastal laekus intressinõudeid summas 7 542 eurot (2013:0) ning tasaarveldati intressinõudeid ostuarvetega seotud osapooltelt summas 1 480 eurot (2013: 2 466 eurot).

Lisas 21 on ära toodud täiendavat informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	16	0	76
Käibemaks	6 070	0	5 285	0
Üksikisiku tulumaks	0	13 971	0	12 271
Erisoodustuse tulumaks	0	557	0	545
Sotsiaalmaks	0	25 217	0	21 710
Kohustuslik kogumispension	0	979	0	770
Töötuskindlustusmaksed	0	1 949	0	1 856
Ettemaksukonto jääk	8 592		1 060	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 662	42 689	6 345	37 228

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	6 483	10 525
Kokku varud	6 483	10 525

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	0	10 040	10 040	9 458	19 498
Akumuleeritud kulum	0	-8 673	-8 673	-9 458	-18 131
Jääkmaksumus	0	1 367	1 367	0	1 367
Ostud ja parendused	0	9 744	9 744	0	9 744
Amortisatsioonikulu	0	-1 977	-1 977	0	-1 977
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	17 204	17 204	9 458	26 662
Akumuleeritud kulum	0	-8 070	-8 070	-9 458	-17 528
Jääkmaksumus	0	9 134	9 134	0	9 134
Ostud ja parendused	26 450	6 699	33 149	0	33 149
Amortisatsioonikulu	-1 123	-5 022	-6 145	0	-6 145
31.12.2014					
Soetusmaksumus	26 450	19 192	45 642	9 458	55 100
Akumuleeritud kulum	-1 123	-8 381	-9 504	-9 458	-18 962
Jääkmaksumus	25 327	10 811	36 138	0	36 138

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2014 oli 10 760 eurot (2013: 15 470 eurot).
2013. aastal kanti maha täielikult amortiseerunud kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara soetusmaksumusega 4 710 eurot (2013: 2 581 eurot).

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 269	3 269
Akumuleeritud kulum	-3 169	-3 169
Jääkmaksumus	100	100
Amortisatsioonikulu	-100	-100
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 269	3 269
Akumuleeritud kulum	-3 269	-3 269
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	27 678	27 678
Amortisatsioonikulu	-462	-462
31.12.2014		
Soetusmaksumus	27 678	27 678
Akumuleeritud kulum	-462	-462
Jääkmaksumus	27 216	27 216

Ettevõtte ei tekkinud rahavoogusid seoses immateriaalse põhivara soetamisega, kuna vastavad ostuarved tasaarveldati nõuetega tehingupartneri vastu.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	23 312	3 061	20 251	0	6 kuu EURIBOR + 1.8% aastas	EUR	15/10/2019
Kapitalirendikohustused kokku	23 312	3 061	20 251	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	0	0	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	25 327	0
Kokku	25 327	0

Ettevõtte on kapitalirendi tingimustel soetanud sõiduauto. 2014.aastal oli intressimäär 1.98% aastas.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 602	8 602	0	0	
Võlad töövõtjatele	78 877	78 877	0	0	
Maksuvõlad	42 689	42 689	0	0	4
Muud võlad	1 257	1 257	0	0	
Muud viitvõlad	1 257	1 257	0	0	
Payables to related parties	61 737	61 737	0	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	193 162	193 162	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 180	8 180	0	0	
Võlad töövõtjatele	62 864	62 864	0	0	
Maksuvõlad	37 228	37 228	0	0	4
Muud võlad	1 761	1 761	0	0	
Muud viitvõlad	1 761	1 761	0	0	
Payables to related parties	53 075	53 075	0	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	163 108	163 108	0	0	

Võlad seotud osapooltele on tavapärasest äritegevusest tekkinud kohustused.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 560	25 560
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 25 tuhat eurot ja maksimumkapital on 100 tuhat eurot, mille piires on ettevõttel õigus kapitali suurendada või vähendada ilma põhikirja muutmata. Seisuga 31.12.2014 jagunes ettevõtte aktsiakapital 400 aktsiaks nimiväärtusega 63.90 eurot aktsia (kõik aktsiad olid ühte liiki ning seisuga 31.12.2014 emiteeritud ja märgitud).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014.a moodustab 1 764 260 eurot (31.12.2013.a : 1 612 568 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 352 852 eurot (2013: 338 639 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 1 411 408 eurot (2013: 1 273 929 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 227	311 686
Taani	171 369	233 252
Holland	296 940	196 401
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	12 816	2 931
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	521 352	744 270
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mani saar	124 651	172 288
Bahama	70 650	70 773
Bahrein	131 190	46 106
Singapur	44 352	38 473
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	137 462	22 473
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	508 305	350 113
Kokku müügitulu	1 029 657	1 094 383
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade tehniline teenindamine	730 564	717 758
Laevade mehitamine	270 133	339 590
Laevade ülevaatus/järelvalve/tugiteenused	28 960	37 035
Kokku müügitulu	1 029 657	1 094 383

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	43 712	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	15 000
Muud	0	506
Kokku muud äritulud	43 712	15 506

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Alltöövõtutööd	141 126	118 520
Muud	3 102	701
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	144 228	119 221

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	51 942	68 855	15
Energia	18 680	22 899	
Elektrienergia	5 726	10 133	
Kütus	12 954	12 766	
Mitmesugused bürookulud	11 788	13 343	
Lähetuskulud	26 317	22 471	
Koolituskulud	9 871	9 579	
Infotehnoloogia- ja sidekulud	34 814	31 976	
Juriidilised toimingud, arvepidamine ning juhtimiselane nõustamine	51 806	56 997	
Muud	12 426	28 284	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	217 644	254 404	

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	51 942	68 855	14
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	11 085	19 238	
1-5 aasta jooksul	17 223	28 307	

Kasutusrendikulu koosneb ruumide ning ametiautode rendist.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	460 570	378 938
Sotsiaalmaksud	154 487	126 986
Kokku tööjõukulud	615 057	505 924
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	11

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	53 307	47 232
Intressitulu laenudelt	30 401	28 033
Muud intressitulud	22 906	19 199
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	53 307	47 232

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	68	0
Kokku intressikulud	68	0

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	8 620	-3 430
Kokku muud finantstulud ja -kulud	8 620	-3 430

Lisa 20 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
	Tschudi Ship Management Ukraine Ltd.	Ukraina	Laevade mehitamine	100	100

Investeering tütarettevõttesse oli eelnevatel aastatel allahinnatud nullini.

Aastatel 2010-2012 oli tütarettevõtte kahjumis, alates 2013. aasta lõpust hakkas olukord paranema ning 2014.aastal teeniti kasumit.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tschudi Shipping Company AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Norra
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Tschudi Shipping Company AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	18 435	0	33 442	0
Tütarettevõtjad	0	28 023	0	19 121
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	447 820	28 692	679 926	27 018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 022	0	6 936
Laen emaettevõtjale	1 280 051	0	928 650	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	6 781	2 500	351 401
Tütarettevõtjad	90 762	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	108 195	360 253	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 835	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	9 802	0	0
Tütarettevõtjad	79 174	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	98 041	569 399	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 698	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	80 518	72 435

Juhatuse liikmed ei ole ettevõttelt saanud pensioniga seotuid õigusi.

Informatsioon tütarvõtte kohta on ära toodud lisa 20.

Lisa 22 Bilansivälised varad ja kohustused

31.12.2014 seisuga on ettevõtte AS'is SEB Pank kaksteist (2013: kaheksa) arvelduskontot saldogas 525 447 eurot (31.12.2013: 121 972 eurot), mida ettevõtte kajastab bilansiväliselt ja kasutab laevadele tehnilise teenindamise ning mehitamise teenuste osutamisel, makstes nendelt kontodelt laevade hooldamisega seotuid kulutusi, mis on laevade omanikfirmade kulud ega kajastu kuludena ettevõtte finantsaruannetes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RAAD	Juhatuse liige	12.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tschudi Ship Management AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Tschudi Ship Management AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tschudi Ship Management AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeaudiitori number 573

12. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	12.06.2015
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	12.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 612 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 692
Kokku	1 764 260
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 764 260
Kokku	1 764 260

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	1029657	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409711
Faks	+372 6409748
E-posti aadress	info@tschudishipmanagement.com
Veebilehe aadress	www.tschudishipmanagement.com