

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Tschudi Ship Management AS

**registrikood:** 10788166

**tänavanimi,** Sadama 4

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 15096

**telefon:** +372 6409711

**faks:** +372 6409748

**e-posti aadress:** info@tschudishipmanagement.com

**veebilehe aadress:** www.tschudishipmanagement.com

## Sisukord

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                                  | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                    | 5  |
| Bilanss                                         | 5  |
| Kasumiaruanne                                   | 6  |
| Rahavoogude aruanne                             | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                    | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad              | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                       | 9  |
| Lisa 2 Raha                                     | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                     | 12 |
| Lisa 4 Varud                                    | 13 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 13 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara                     | 14 |
| Lisa 7 Immateriaalne põhivara                   | 15 |
| Lisa 8 Kapitalirent                             | 15 |
| Lisa 9 Kasutusrent                              | 16 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                     | 17 |
| Lisa 11 Aktsiakapital                           | 17 |
| Lisa 12 Müügitulu                               | 18 |
| Lisa 13 Muud äritulud                           | 18 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused     | 18 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud               | 19 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                             | 19 |
| Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt | 19 |
| Lisa 18 Intressikulud                           | 19 |
| Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud             | 20 |
| Lisa 20 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad        | 20 |
| Lisa 21 Seotud osapooled                        | 20 |
| Lisa 22 Bilansivälised varad ja kohustused      | 21 |
| Aruande allkirjad                               | 22 |
| Vandeaudiitori aruanne                          | 23 |

## Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2015. aasta majandustegevuse puhaskasum oli 192 tuhat eurot 1.4 miljoni eurose netokäibe juures (2014 vastavalt 152 tuhat eurot ja 1 030 tuhat eurot).

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

|                                                                                        | 2015  | 2014  | Muutus |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|
| Netokäive                                                                              | 1 441 | 1 030 | 40%    |
| Ärikasum                                                                               | 133   | 90    | 48%    |
| Puhaskasum                                                                             | 192   | 152   | 27%    |
| Ärikasumi marginaal (Ärikasum / Netokäive*100%)                                        | 9.2%  | 8.7%  | 6%     |
| Puhaskasumi marginaal (Puhaskasum / Netokäive*100%)                                    | 13.3% | 14.7% | -10%   |
| Likviidsuskordaja (Raha + Lühiajalised nõuded - Laenunõuded / Lühiajalised kohustused) | 2.6   | 2.9   | -11%   |

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 järgnevas 12-kuuliseks perioodiks.

Lisaks eelpool nimetatule läbis ettevõtte edukalt ISO 18001:2007 sertifitseerimisauditi juunis, mille tulemusena väljastati töötervishoiu ja tööohutuse juhtimissüsteemide vastavussertifikaat 3 aastaseks perioodiks.

2015 .a. oli ettevõtte jaoks oluline eelkõige selles mõttes, et edukalt suudeti lõpule viia aasta varem algatatud protsessid, mille tulemusena viidi kõigi Tschudi Offshore & Towage omanduses oleva 4 laeva haldusteenus üle ettevõtte pädevusse. Samuti lõpetati uueendatud Ohutu Juhtimissüsteemi juurutamine ettevõtte poolt hallatavatel laevadel.

2015.a. jätkas ettevõtte stabiilset kasvutrendi, mille tulemusena kasvas nii netokäive kui ka ärikasum. Jätkuvalt suurendati kolmanda osapoole klientide arvu lisades tehnilisse teenindusse 3 uut laeva. Uutest arengusuunadest õnnestus ettevõttel siseneda uusehitise järelvalve teenuse turule ja ettevõtte hoolsa valve all valmis 2 uut laeva – üks Norras ja teine Hiinas.

2016.a. saab olema väga võimalusterohke aasta, sest enamik merendussegmentidest on tugeva surve all ja see omakorda peaks soodustama laevade mehitamise ja tehnilise teeninduse turgu. Keerulisel turul on oodata, et laevaomanikud hakkavad otsima uusi võimalusi, kuidas kulusid optimeerida ja kindlasti on mehitamiskulud ja laeva „Managerid“ üks osa suurest paketist, mida hakatakse üle vaatama ja vajadusel uusi lahendusi otsima. Ettevõtte on seadnud eesmärgiks asutada tütarfirma Hollandisse, mis asub aktiivselt pakkuma meeskonna ja laevade tehnilise halduse teenust Hollandi ja Lääne – Euroopa laevandusturul ja võimaldaks Aktsiaseltsile ligipääsu uutele turgudele ning laiendada ja tugevdada Aktsiaseltsi turuosa Hollandis ning ümberkaudsetes Lääne – Euroopa riikides.

Jätkuvalt on aktuaalne ka meie Ukraina tütaretevõtte Tschudi Ship Management Ukraine Ltd. tegevusulatus laiendamine laevade mehitamisteenuse valdkonnas.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015       | 31.12.2014       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 137 987          | 86 254           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 508 610          | 1 531 356        | 3       |
| Varud                                        | 4 916            | 6 483            | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>651 513</b>   | <b>1 624 093</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 544 687        | 321 403          | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 28 297           | 36 138           | 6       |
| Immateriaalne põhivara                       | 21 681           | 27 216           | 7       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 594 665</b> | <b>384 757</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 246 178</b> | <b>2 008 850</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 3 121            | 3 061            | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 241 617          | 193 162          | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>244 738</b>   | <b>196 223</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 17 130           | 20 251           | 8       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>17 130</b>    | <b>20 251</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>261 868</b>   | <b>216 474</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 25 560           | 25 560           | 11      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556            | 2 556            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 764 260        | 1 612 568        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 191 934          | 151 692          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 984 310</b> | <b>1 792 376</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 246 178</b> | <b>2 008 850</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 440 960      | 1 029 657      | 12      |
| Muud äritulud                               | 42 129         | 43 712         | 13      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -301 656       | -144 228       | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -250 849       | -217 644       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -780 591       | -615 057       | 16      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -17 571        | -6 607         | 6,7     |
| Muud ärikulud                               | -63            | 0              |         |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>132 359</b> | <b>89 833</b>  |         |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 56 742         | 53 307         | 17      |
| Intressikulud                               | -423           | -68            | 18      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 3 256          | 8 620          | 19      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>191 934</b> | <b>151 692</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>191 934</b> | <b>151 692</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 132 359        | 89 833          |         |
| Korrigeerimised                                          |                |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 17 571         | 6 607           | 6,7     |
| Muud korrigeerimised                                     | -59 590        | -26 201         | 3,7     |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-42 019</b> | <b>-19 594</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 3 885          | 221 979         | 3       |
| Varude muutus                                            | 1 566          | 4 042           | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 48 455         | 30 054          | 10      |
| Laekunud intressid                                       | 3              | 7 542           | 3,17    |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>144 249</b> | <b>333 856</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -4 195         | -6 699          | 6,7     |
| Antud laenud                                             | -88 456        | -321 000        | 3,21    |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 403            | 0               | 3,21    |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-92 248</b> | <b>-327 699</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                |                 |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                       | -3 061         | -3 138          | 8       |
| Makstud intressid                                        | -423           | -68             | 18      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-3 484</b>  | <b>-3 206</b>   |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>48 517</b>  | <b>2 951</b>    |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 86 254         | 80 999          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>48 517</b>  | <b>2 951</b>    |         |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 3 216          | 2 304           |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 137 987        | 86 254          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2013</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 1 612 568                   | 1 640 684 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | 151 692                     | 151 692   |
| <b>31.12.2014</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 1 764 260                   | 1 792 376 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | 191 934                     | 191 934   |
| <b>31.12.2015</b>              | 25 560                        | 2 556                        | 1 956 194                   | 1 984 310 |

Lisainformatsioon omakapitali kohta on ära toodud lisas 11.

# 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 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 emaetevõtte 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 emaetevõttel 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 emaetevõtte 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            |
| Transpordivahendid                     | 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 miinimumrendimaksede nüüdiseväärtuses 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 õiglasel väärtusel. 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 11. 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)

|                      | 31.12.2015     | 31.12.2014    |
|----------------------|----------------|---------------|
| Arvelduskontod       | 420            | 712           |
| Tähtajalised hoiused | 137 567        | 85 542        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>137 987</b> | <b>86 254</b> |

Tähtajalised hoiused on üleöödeposiidid. Üleöödeposiidikontod teenisid 2015.aastal intressitulu 3.02 eurot (2014: 0.50 eurot), intressimäär oli 0.01% miinimumjäägilt (2014: 0.01%).

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2015       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 156 109          | 156 109                           | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 156 109          | 156 109                           | 0                   | 0           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 340 719          | 340 719                           | 0                   | 0           | 21      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 6 180            | 6 180                             | 0                   | 0           | 5       |
| Muud nõuded                        | 1 548 005        | 3 318                             | 1 544 687           | 0           |         |
| Laenunõuded                        | 1 544 687        | 0                                 | 1 544 687           | 0           | 21      |
| Intressinõuded                     | 971              | 971                               | 0                   | 0           | 21      |
| Viitlaekumised                     | 2 347            | 2 347                             | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 2 284            | 2 284                             | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 2 284            | 2 284                             | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>2 053 297</b> | <b>508 610</b>                    | <b>1 544 687</b>    | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2014       | Jaotus järelejäänud 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           | 5       |
| 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           | 21      |
| Viitlaekumised                     | 4 427            | 4 427                             | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 1 478            | 1 478                             | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 1 478            | 1 478                             | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 852 759</b> | <b>1 531 356</b>                  | <b>321 403</b>      | <b>0</b>    |         |

Laenunõuded on kaks laenu emattevõtjale. 2015.aastal kehtisid intressimäärad 2.94 % ja 3.22% (2014: 3.19% ja 3.23%). Esimese laenu tagasimakse lõpptähtaeg on 2017.aasta ning teise - 2019.aasta. 31.12.2014 seisuga oli esimese laenu lõpptähtajaks 2015. aasta, 2015. aastal laenu tähtaega pikendati 2017. aastani. 2015. aastal anti täiendavalt laenu 221 141 eurot, tagasi maksti laenu 403 eurot. 2015. aastal tekkis ettevõtte rahavoogusid seoses laenu andmisega 88 456 eurot ning tasaarveldati ostuarvete vastu 132 685 eurot. 31.12.2015.a seisuga liideti laenude põhisummale laenuintressid summas 43 899 eurot (2014: 30 401).

Nõuded seotud osapoolte vastu on tavapärasest majandustegevusest teenitud nõuded. 2015. aastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks nõue teise samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtja vastu summas 8 737 eurot.

Intressinõuded on maksetähtaja ületanud müügiarvete seotud osapooletele pealt arvestatud intressid. 2015. aastal laekus intressinõudeid summas 0 eurot (2014: 7 542) ning tasaarveldati intressinõudeid ostuarvetega seotud osapooltelt summas 73 094 eurot (2014: 1 480 eurot).

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

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|------------------------|--------------|--------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 4 916        | 6 483        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>4 916</b> | <b>6 483</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015   |               | 31.12.2014    |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0            | 243           | 0             | 16            |
| Käibemaks                                     | 5 292        | 0             | 6 070         | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 17 124        | 0             | 13 971        |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0            | 579           | 0             | 557           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 31 734        | 0             | 25 217        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 1 411         | 0             | 979           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 2 209         | 0             | 1 949         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 888          |               | 8 592         |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 180</b> | <b>53 300</b> | <b>14 662</b> | <b>42 689</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                         |                               |                       |                                | Kokku   |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                          | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2013</b>        |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           | 0                       | 17 204                        | 17 204                | 9 458                          | 26 662  |
| Akumuleeritud kulum      | 0                       | -8 070                        | -8 070                | -9 458                         | -17 528 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 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  |
|                          |                         |                               |                       |                                |         |
| <b>31.12.2014</b>        |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           | 26 450                  | 19 192                        | 45 642                | 9 458                          | 55 100  |
| Akumuleeritud kulum      | -1 123                  | -8 381                        | -9 504                | -9 458                         | -18 962 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 25 327                  | 10 811                        | 36 138                | 0                              | 36 138  |
|                          |                         |                               |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused      | 0                       | 4 195                         | 4 195                 | 0                              | 4 195   |
| Muud ostud ja parendused | 0                       | 4 195                         | 4 195                 | 0                              | 4 195   |
| Amortisatsioonikulu      | -5 290                  | -6 746                        | -12 036               | 0                              | -12 036 |
|                          |                         |                               |                       |                                |         |
| <b>31.12.2015</b>        |                         |                               |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           | 26 450                  | 23 387                        | 49 837                | 8 745                          | 58 582  |
| Akumuleeritud kulum      | -6 413                  | -15 127                       | -21 540               | -8 745                         | -30 285 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 20 037                  | 8 260                         | 28 297                | 0                              | 28 297  |

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2015 oli 11 680 eurot (2014: 10 760 eurot). 2015. aastal kanti maha täielikult amortiseerunud kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara soetusmaksumusega 713 eurot (2014: 4 710 eurot).

## Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2013</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 3 269          | 3 269  |
| Akumuleeritud kulum | -3 269         | -3 269 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0      |
|                     |                |        |
| Ostud ja parendused | 27 678         | 27 678 |
| Amortisatsioonikulu | -462           | -462   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 30 947         | 30 947 |
| Akumuleeritud kulum | -3 731         | -3 731 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 27 216         | 27 216 |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -5 535         | -5 535 |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 30 947         | 30 947 |
| Akumuleeritud kulum | -9 266         | -9 266 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 21 681         | 21 681 |

2014. aastal ettevõtte ei tekkinud rahavoogusid seoses immateriaalse põhivara soetamisega, kuna vastavad ostuarved tasaarveldati nõuetega tehingupartneri vastu.

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Kapitalirendikohustus                | 20 251     | 3 121                             | 17 130                 | 0           | 1.93%        | EUR         | 15/10/2019  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 20 251     | 3 121                             | 17 130                 | 0           |              |             |             |

|                                      | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Kapitalirendikohustus                | 23 312     | 3 061                            | 20 251              | 0           | 1.98%        | EUR         | 15/10/2019  |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | 23 312     | 3 061                            | 20 251              | 0           |              |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                          | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
| Masinad ja seadmed                       | 20 037        | 25 327        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>20 037</b> | <b>25 327</b> |

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

|                                                                         | 2015       | 2014       | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 55 777     | 51 942     | 15      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |         |
|                                                                         | 31.12.2015 | 31.12.2014 | Lisa nr |
| 12 kuu jooksul                                                          | 15 512     | 11 085     |         |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 24 711     | 17 223     |         |

Kasutusrendikulu koosneb ruumide ning ametiautode rendist.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2015     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 4 200          | 4 200                            | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 87 031         | 87 031                           | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 53 300         | 53 300                           | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 9 980          | 9 980                            | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 9 980          | 9 980                            | 0                   | 0           |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 87 106         | 87 106                           | 0                   | 0           | 21      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>241 617</b> | <b>241 617</b>                   | <b>0</b>            |             |         |

  

|                                  | 31.12.2014     | Jaotus järeljäänud 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           | 5       |
| Muud võlad                       | 1 257          | 1 257                            | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 1 257          | 1 257                            | 0                   | 0           |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 61 737         | 61 737                           | 0                   | 0           | 21      |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>193 162</b> | <b>193 162</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

Võlad seotud osapooltele on tavapärasest äritegevusest tekkinud kohustused.

## Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------|------------|------------|
| 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 31.12.2015 jagunes ettevõtte aktsiakapital 400 aktsiaks nimiväärtusega 63.90 eurot aktsia (kõik aktsiad olid ühte liiki ning seisuga 31.12.2015 emiteeritud ja märgitud).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a moodustab 1 956 194 eurot (31.12.2014.a : 1 764 260 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 391 238 eurot (2014: 352 852 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 1 564 955 eurot (2014: 1 411 408 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2015             | 2014             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 116 395          | 40 227           |
| Holland                                           | 555 913          | 296 940          |
| Luksemburg                                        | 123 021          | 0                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 84 991           | 184 185          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>880 320</b>   | <b>521 352</b>   |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Mani saar                                         | 118 174          | 124 651          |
| Bahrein                                           | 214 269          | 131 190          |
| Bahama                                            | 72 455           | 70 650           |
| Singapur                                          | 51 423           | 44 352           |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 104 319          | 137 462          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>560 640</b>   | <b>508 305</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 440 960</b> | <b>1 029 657</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Laevade tehniline teenindamine                    | 913 240          | 730 564          |
| Laevade mehitamine                                | 432 695          | 270 133          |
| Laevade ülevaatus/järelvalve/tugiteenused         | 95 025           | 28 960           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 440 960</b> | <b>1 029 657</b> |

## Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

|                               | 2015          | 2014          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum valuutakursi muutustest | 42 129        | 43 712        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>    | <b>42 129</b> | <b>43 712</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Alltöövõtutööd                                   | 300 145        | 141 126        |
| Transpordikulud                                  | 70             | 0              |
| Muud                                             | 1 441          | 3 102          |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>301 656</b> | <b>144 228</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                                                    | 2015           | 2014           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                                                        | 55 777         | 51 942         | 9       |
| Energia                                                            | 18 535         | 18 680         |         |
| Elektrienergia                                                     | 6 004          | 5 726          |         |
| Kütus                                                              | 12 531         | 12 954         |         |
| Mitmesugused bürookulud                                            | 17 255         | 11 788         |         |
| Lähetuskulud                                                       | 26 381         | 26 317         |         |
| Koolituskulud                                                      | 8 676          | 9 871          |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest                          | 8 737          | 0              | 3       |
| Infotehnoloogia- ja sidekulud                                      | 41 819         | 34 814         |         |
| Juriidilised toimingud, arvepidamine ning juhtimisalane nõustamine | 43 041         | 51 806         |         |
| Muud                                                               | 30 628         | 12 426         |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>                             | <b>250 849</b> | <b>217 644</b> |         |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2015           | 2014           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                     | 584 952        | 460 570        |
| Sotsiaalmaksud                                | 195 639        | 154 487        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>780 591</b> | <b>615 057</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 17             | 14             |

## Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

|                                                      | 2015          | 2014          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Intressitulud</b>                                 | <b>56 742</b> | <b>53 307</b> |
| Intressitulu hoiustelt                               | 3             | 0             |
| Intressitulu laenudelt                               | 43 899        | 30 401        |
| Muud intressitulud                                   | 12 840        | 22 906        |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>56 742</b> | <b>53 307</b> |

## Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2015       | 2014      |
|------------------------------|------------|-----------|
| Intressikulu kapitalirendilt | 423        | 68        |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>423</b> | <b>68</b> |

## Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2015         | 2014         |
|------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest   | 3 256        | 8 620        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>3 256</b> | <b>8 620</b> |

## Lisa 20 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                      |            |                    |                  |            |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|--------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus               | Asukohamaa | Põhitegevusala     | Osalise määr (%) |            |
|                                                        |                                      |            |                    | 31.12.2014       | 31.12.2015 |
|                                                        | Tschudi Ship Management Ukraine Ltd. | Ukraina    | Laevade mehitamine | 100              | 100        |

Investeering tütarettevõttesse oli eelnevatel aastatel allahinnatud nullini.

Aastatel 2010-2013 oli tütarettevõtte kahjumis, alates 2014.aastast teenitakse 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

|                                                                                                                                  | 31.12.2015 |            | 31.12.2014 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 11 676     | 0          | 18 435     | 0          |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 0          | 47 755     | 0          | 28 023     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 329 043    | 37 833     | 447 820    | 28 692     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 1 518      | 0          | 5 022      |
| Laen emaettevõtjale / Loan to parent compny                                                                                      | 1 544 687  | 0          | 1 280 051  | 0          |

| 2015                                                                                                                             | Ostud   | Müügid  | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 4 863   | 0       | 265 040      | 403                        | 0             | 0                           |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 103 911 | 0       | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 245 740 | 453 653 | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 48 015  | 0       | 0            | 0                          | 0             | 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                           |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2015   | 2014   |
| Arvestatud tasu                                                               | 83 201 | 80 518 |

Juhatusel ei ole ettevõttelt saanud pensioniga seotuid õigusi.

Informatsioon tütar-ettevõtja kohta on ära toodud lisas 20.

## Lisa 22 Bilansivälised varad ja kohustused

31.12.2015 seisuga on ettevõttel AS'is SEB Pank üksteist (2014: kaksteist) arvelduskontot saldogas 210 677 eurot (31.12.2014: 525 447 eurot), mida ettevõtte kajastab bilansiväliselt ja kasutab laevadele tehnilise teenindamise ning mehitamise teenuste osutamisel, makstes nendelt kontodelt laevade haldusega seotuid kulutusi, mis on laevade omanikfirmade kulud ega kajastu kuludena ettevõtte finantsaruannetes.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

**Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGUS RAAD        | Juhatuse liige     | 17.05.2016           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tschudi Ship Management AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Tschudi Ship Management AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 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 2015 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

17. mai 2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR KIIGEMÄGI     | Vandeaudiitor      | 17.05.2016           |
| HERKI DIDVIG       | Vandeaudiitor      | 18.05.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2015       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 764 260        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 191 934          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 956 194</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 100 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 856 194        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 956 194</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud veondust abistavad tegevused | 5229       | 1440960         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

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